

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR DE CĂLĂTORI
„C.F.R. Călători” – S.A.
ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

B-dul. Dinicu Golescu Nr. 38
București, sectorul I - 010873

Cod Unic de Inregistrare 11054545
Registrul Comerțului J40/9764/1998

HOTĂRÂREA
Nr. 15
29 Mai 2015

Acționar unic **Statul Român**, prin **Ministerul Transporturilor**, reprezentat în Adunarea Generală a Acționarilor a Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. Călători” – S.A. de: Simion Mihaela, Drăghici George Marian, Sirbu Gabriela, Comșa Cristina și Muscalu Costin Viorel numiți prin Ordinul Ministrului Transporturilor nr. 545/03.04.2015,

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. Călători” – S.A., legal constituită, întrunită în ședință la 29 Mai 2015, emite următoarea hotărâre:

Aprobă, în conformitate cu prevederile art. 19, alin. (1) (iii), lit. (b) și art. 36 alin. (1) și alin. (2) din Actul constitutiv al Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. Călători” – S.A., coroborat cu art. 163 alin. (3) din Legea societăților nr. 31/1990, următoarele:

- a) Situațiile financiare întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2014, care cuprind: Bilanțul contabil, Contul de profit și pierdere, anexele la notele de bilanț întocmite conform O.M.F.P. nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările ulterioare;
- b) Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pentru exercițiul financiar 2014;
- c) Repartizarea profitului brut în sumă de 66.419.350,48 lei pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2014 prin acoperirea parțială a pierderii din anii precedenți, profit rămas după deducerea rezervei legale.

Simion Mihaela

Drăghici George Marian

Sirbu Gabriela

Comșa Cristina

Muscalu Costin Viorel

.....
.....
.....
.....
.....



Sediul social: str. BUCEGI, nr. 67, Parter,
Cam.3, Sector 1, Bucuresti
Cont RO750TPV210000603555RO01
OTP Bank Suc. Brasov
Cont Trez RO76TREZ7015069XXX012606
TREZORERIA mun. Bucuresti, sector 1
J40/14586/2008
CUI RO24390741
Tel. 0732126421
Tel. fix 0268475755
Tel. fax 0268475755, 0368819469
transilvaniaaf@yahoo.com
www.transilvania-audit.ro

Adresa corespondență: punct de lucru - Brașov, str. Negoiu nr.4, apt.5, județ Brașov, cod poștal 500002

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ANUALE ÎNTOCMITE LA 31.12.2014 DE CĂTRE Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători-"CFR-Călători" S.A.





Sediul social: str. BUCEGI, nr. 67, Parter,
Cam.3, Sector 1, Bucuresti
Cont RO75OTPV210000603555RO01
OTP Bank Suc. Brasov
Cont Trez RO76TREZ7015069XXX012606
TREZORERIA mun. Bucuresti, sector 1
J40/14586/2008
CUI RO24390741
Tel. 0732126421
Tel. fix 0268475755
Tel. fax 0268475755, 0368819469
transilvaniaaf@yahoo.com
www.transilvania-audit.ro

Adresa corespondență: punct de lucru - Brașov, str. Negoiu nr.4, apt.5, județ Brașov, cod poștal 500002

RAPORT DE AUDIT

1. Raport cu privire la situațiile financiare

În conformitate cu contractul de prestări servicii nr.95/09.04.2015, am auditat situațiile financiare ale Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători – "CFR – Călători" S.A., pe anul 2014, formate din:

- Bilanț, Contul de profit și pierdere, Date informative, Situația activelor imobilizate, Situația modificării capitalurilor proprii, Situația fluxului de numerar, Notele explicative la situațiile financiare anuale la data de 31.12.2014, întocmite în conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, Legea contabilității nr. 82/1991R cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri: 883,957,207.44 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: 69,915,105.68 lei

2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conform prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991R, conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMFP nr.3055/2009, și pentru acel control intern, pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată fie de fraudă, fie de eroare.

Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui sistem de control intern adecvat pentru întocmirea și prezentarea fidelă a unor situații financiare care să nu conțină anomalii semnificative, datorate erorilor sau fraudei, selectarea și aplicarea de politici contabile adecvate și realizarea de estimări contabile rezonabile pentru circumstanțele existente.

3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer conformitatea cu cerințele etice, planificarea și desfășurarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra faptului că situațiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativă.





Sediul social: str. BUCEGI, nr. 67, Parter,
Cam.3, Sector 1, Bucuresti
Cont RO750TPV210000603555RO01
OTP Bank Suc. Brasov
Cont Trez RO76TREZ7015069XXX012606
TREZORERIA mun. Bucuresti, sector 1
J40/14586/2008
CUI RO24390741
Tel. 0732126421
Tel. fix 0268475755
Tel. fax 0268475755, 0368819469
transilvaniaaf@yahoo.com
www.transilvania-audit.ro

Adresa corespondență: punct de lucru - Brașov, str. Negoii nr.4, apt.5, județ Brașov, cod poștal 500002

Un audit implică îndeplinirea de proceduri pentru a obține probe de audit despre valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare. În realizarea acelor evaluări ale riscului, auditorul consideră controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rațional al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza pentru opinia de audit cu rezerve.

Bazele opiniei cu rezerve

a) Inventarierea anuală

Intrucât am fost angajați ca și auditori ai S.N.T.F.C. "CFR Călători" S.A. în data de 09 Aprilie 2015, noi nu am putut participa la inventarierea faptică a stocurilor fizice (materii prime, materiale consumabile, produse finite și mărfuri) și a mijloacelor fixe la 31 Decembrie 2014; datorită specificului activității societății, noi nu am putut aplica proceduri alternative pentru a obține probe de audit suficiente și adecvate cu privire la cantitățile și condiția stocurilor.

b) Litigii: S.N.T.F.C." CFR – Călători" S.A. - actuali/foști angajați

La 31.12.2014, S.N.T.F.C." CFR – Călători" S.A. este implicată în litigii cu actuali/foști angajați în ceea ce privește drepturi bănești neacordate către aceștia conform Contractului Colectiv de Muncă la nivel de Grup de Unități din Transportul Feroviar, drepturi aferente perioadei 2009 – 2010.

Starea de fapt:

Societatea a înregistrat suma de 80,530,000 lei, în contul 151 – Provizioane pentru riscuri și cheltuieli, reprezentând o estimare a valorii litigiilor ce vor fi câștigate în instanță de către actuali/foști angajați, per total societate. Până la data prezentului Raport de audit echipa de audit nu a primit un algoritm de calcul pentru aceasta sumă în conformitate cu punctul 223.(1) și punctul 230.(3) din OMPF nr.3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene.

Pe baza mențiunilor de mai sus, apreciem că:

- Societatea nu a contractat serviciile unor specialiști în domeniu (actuar) pentru efectuarea unui calcul în ceea ce privește estimarea valorii litigiilor ce vor fi câștigate în instanță de către actuali/foști angajați;





Sediul social: str. BUCEGI, nr. 67, Parter,
Cam.3, Sector 1, Bucuresti
Cont RO750TPV210000603555R001
OTP Bank Suc. Brasov
Cont Trez RO76TREZ7015069XXX012606
TREZORERIA mun. Bucuresti, sector 1
J40/14586/2008
CUI RO24390741
Tel. 0732126421
Tel.fix 0268475755
Tel. fax 0268475755, 0368819469
transilvaniaaf@yahoo.com
www.transilvania-audit.ro

Adresa corespondență: punct de lucru - Brașov, str. Negoiu nr.4, apt.5, județ Brașov, cod poștal 500002

- Referitor la soldul contului 151 - Provizioane pentru riscuri și cheltuieli, în sumă de 80,530,000 lei, apreciem că nu am dispus de probe exhaustive de audit, iar suma respectivă nu are la bază un algoritm de calcul efectuat de persoane specializate.

c) Provizioane pentru pensii

La data de 31.12.2014, S.N.T.F.C. " CFR – Călători" S.A. nu a calculat și nu a înregistrat în situațiile financiare provizioane pentru pensii în conformitate cu prevederile OMFP nr.3055/2209, punctul 225 alin.1, pentru sumele ce vor fi plătite de entitate după ce angajații au părăsit entitatea.

Opinia cu rezerve

În opinia noastră, cu excepția efectelor unor ajustări care ar fi putut fi considerate necesare, în situația în care am fi obținut probe de audit, în legătură cu aspectele menționate în paragraful „Bazele opiniei cu rezerve”, situațiile financiare prezintă o imagine fidelă a poziției financiare, a rezultatelor și fluxurilor de numerar pentru exercițiul încheiat la data de 31.12.2014, în conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene și Legea contabilității nr. 82/1991R cu modificările și completările ulterioare.

4. Raport asupra conformității raportului administratorului cu situațiile financiare

În conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, am examinat informațiile furnizate în cadrul Raportului Administratorului către Adunarea Generală a Asociaților al S.N.T.F.C. " CFR – Călători" S.A. și a gradului de conformitate a acestuia cu situațiile financiare la data de 31.12.2014.

În raportul administratorului, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Cu considerație,

Data raportului: 12.05.2015

Auditor, Drăgoi Antoanella-Mariyeane,

Carnet auditor nr.1842/2007

Autorizație firmă de audit CAFR nr. 1020/2010



ROMÂNIA
MINISTERUL JUSTIȚIEI



OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERCIAL
OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERCIAL
DIRECȚIA NAȚIONALĂ DE ÎNCADRARE

CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

FIRMĂ: SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIARE DE CĂLĂTORII
CALĂTORI S.A.

Sediu social: BUCUREȘTI, SECTOR 1, B-DUL DINICU GOLESCU, NR. 38

Activitatea principală: Transporturi interurbane de călători pe cale ferată - 4910

Cod Unic de înregistrare: 14054545 data de: 08-10-1998

Nr. de ordine al actului de înregistrare: 14054545/08-10-1998

Data eliberării:

Seda B Nr. 110/1998



ROMÂNIA
MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE ÎN SCOPURI DE TVA

Seria B Nr. 0126188

Denumire/Nume și prenume:

SOCIETATEA NATIONALA DE TRANSPORT FERROVIAR DE CALATORI - CFR - CALATORI SA

Domiciliul fiscal: Loc. Municipiul București,
Str. B-Dul Dinicu Golescu, Nr.38

Emitent

Codul de înregistrare fiscală (C.I.F.):

RO11054545

Data atribuirii (C.I.F.):

08.10.1998

0000000000000000000000001025996447

Înregistrat în scopuri de TVA din data:

08.10.1998

A

Data eliberării:

01.01.2007

Cod M.F.P. 14.13.20.99/1

Se utilizează începând cu 01.01.2007

DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2014 pentru:

Persoana juridica : S.N.T.F.C. " CFR CALATORI " S.A

Judetul : 40 – MUN. BUCURESTI

Adresa : Localitatea BUCURESTI, sector 1, str. DINICU GOLESCU nr.38, tel.319.03.57
Numar din registrul comertului : J 40/ 9764 / 1998

Forma de proprietate: 14 – Companii si societati nationale

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4910 – Transport interurban de calatori pe cale ferata

Cod de identificare fiscala : RO 11054545

Administratorul societatii SZENTES IOSIF isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2014 si confirma ca :

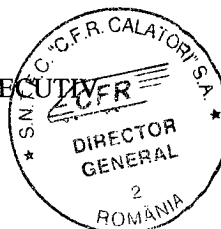
a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

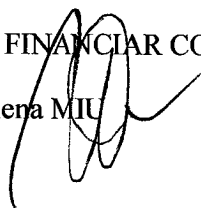
ADMINISTRATOR EXECUTIV

Iosif SZENTES



DIRECTOR FINANCIAR CONTABIL

Elena MIU



MINISTERUL TRANSPORTURILOR
SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI
"CFR CĂLĂTORI" S.A.



CIF RO11054545/08.10.1998, Nr. ord. Reg. Com.: J40/9764/29.09.1998

B-dul Dinicu Golescu, nr.38, sector 1, cod 010873,
București-România

Tel / Fax.021.316.41.90 CFR Tel:145.608

NR. 1/3585/26.05.2015

RAPORT

asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2014

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul SZENTES Iosif, în calitate de Director General, declar că SNTFC „CFR Calatori” SA dispune de un sistem de control intern/managerial ale cărui concepere și aplicare permit conducerii SNTFC „CFR Calatori” SA și Consiliului de Administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern/managerial al SNTFC „CFR Calatori” SA, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern/managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

Precizez ca declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern/managerial, deținută în cadrul SNTFC „CFR Calatori” SA, precum și în rapoartele de audit intern și extern.

Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern/managerial, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial, cuprinzând standardele de control intern/managerial la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial, republicat, cu modificările ulterioare.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2014 sistemul de control intern/managerial al SNTFC „CFR Calatori” SA este parțial conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.

Director General
Iosif SZENTES

[Signature]



MINISTERUL TRANSPORTURILOR
SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI
"CFR CĂLĂTORI" S.A.



CIF RO11054545/08.10.1998, Nr. ord. Reg. Com.: J40/9764/29.09.1998

B-dul Dinicu Golescu, nr.38, sector 1, cod 010873,
 București-România

Tel / Fax.021.316.41.90 CFR Tel:145.608

NR. 1/3586/26.05.2015

Aprobat
 Director General
 Iosif SZENTES



[Signature] 26.05.15

SITUAȚIA SINTETICĂ
 a rezultatelor autoevaluării

Denumirea standardului	Numărul compartimentelor în care standardul este aplicabil	din care compartiment e în care standardul este:			La nivelul entității publice standardul este:
		I*)	PI	NI	
1	2	3	4	5	I/PI/NI
Total număr compartimente =	29				6
I. MEDIUL DE CONTROL					
Standardul 1 - Etica, integritatea	29	29			I
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	29	29			I
Standardul 3 - Competență, performanță	29	29			I
Standardul 4 - Funcții sensibile	29		29		PI
Standardul 5 - Delegarea	29	29			I
Standardul 6 - Structura organizatorică	29	29			I
II. PERFORMANȚA ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI					
Standardul 7 - Obiective	29	29			I
Standardul 8 - Planificarea	29	29			I
Standardul 9 - Coordonarea	29	29			I
Standardul 10 - Monitorizarea performanțelor	29	29			I
Standardul 11 - Managementul riscului	29	29			I

Standardul 15 - Ipoteze, reevaluări	29	29			
III. INFORMAREA ȘI COMUNICAREA					
Standardul 12 - Informarea	29	29			
Standardul 13 - Comunicarea	29	29			
Standardul 14 - Corespondența și arhivarea	29	29			
Standardul 16 - Semnalarea neregularităților	29	29			
IV. ACTIVITĂȚI DE CONTROL					
Standardul 17 - Proceduri	29	29			
Standardul 18 - Separarea atribuțiilor	29	29			
Standardul 19 - Supravegherea	29	29			
Standardul 20 - Gestionarea abaterilor	29	29			
Standardul 21 - Continuitatea activității	29	29			
Standardul 22 - Strategii de control	29	29			
Standardul 23 - Accesul la resurse	29	29			
V. AUDITAREA ȘI EVALUAREA					
Standardul 24 - Verificarea și evaluarea controlului	29	29			
Standardul 25 - Auditul intern	29	29			
Gradul de conformitate a sistemului de control intern/managerial cu standardele 91,20% = partial implementat					

Elaborat:
Secretariat comisie:

Coordonator: Alice VARZARU Sef serviciu

Membru: Cristian POP Expert informatii pentru afaceri



Bifati numai dacă
este cazul:

- ☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
☐ Sucursala

Tip situație financiară : BL

☒ An ☐ Semestru Anul 2014

Entitatea S.N.T.F.C. CFR CALATORI S.A.

Adresa

Judet Bucuresti Sector Sector 1 Localitate Bucuresti
Strada Dinicu Golescu Nr. 38 Bloc Scara Ap. Telefon 0213190357

Număr din registrul comerțului J40 9764 1998

Cod unic de înregistrare 1 1 0 5 4 5 4 5

Forma de
proprietate

14-Companii si societati nationale

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

4910 Transporturi interurbane de călători pe calea ferată

☒ **Situații financiare anuale**
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)



☐ **Raportări anuale**

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, conform art. 27 alin. (3) și (3¹) din *Legea contabilității nr. 82/1991*
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
- ☐ 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2014 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori :**

Capitaluri - total

883.957.208

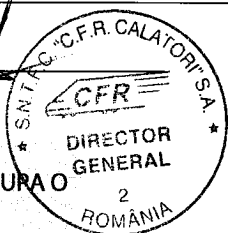
Profit/ pierdere

69.915.106

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SZENTES IOSIF

Semnătura
si stampilaSEMNAȚURA DEVINE VIZIBILA DURA O
VALIDARE CORECTA**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIU ELENA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC TRANSILVANIA AUDIT & FISCALITY S.R.L.

Nr.de înregistrare in Registrul CAFR

1020/2010

Cod fiscal

24390741

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2014

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2014	31.12.2014
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	639.176	2.113.260
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233+234-2933)	05		
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	639.176	2.113.260
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	645.249.142	684.303.031
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	3.294.575.573	3.016.296.718
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	693.708	646.993
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	2.115.202	1.650.132
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	3.942.633.625	3.702.896.874
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12	366.002	366.002
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 + 266 - 2963)	16	6.250	6.250
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	34.956.062	12.304.332
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	35.328.314	12.676.584
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	3.978.601.115	3.717.686.718
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	39.389.124	46.181.877
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	5.386.825	8.077.176
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	65.243	46.074
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	44.841.192	54.305.127
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			

1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	261.698.433	66.651.756
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26	0	
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27	0	
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	91.947.364	79.217.443
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	353.645.797	145.869.199
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32	1.231.274	706.250
TOTAL (rd. 31 + 32)	33	1.231.274	706.250
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	15.973.898	26.520.920
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	415.692.161	227.401.496
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	242.243	5.409.787
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	341.314.699	287.688.131
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	55.360	37.488
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	1.082.205.996	411.137.440
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41	0	0
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42	0	0
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	43		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	49.958.378	109.258.933
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	1.473.534.433	808.121.992
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	-1.057.881.179	-575.550.155
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	2.920.719.936	3.142.136.563
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	43.315.889	11.098.693
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51	17.207.977	9.346.705
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	5.377.421	3.921.828
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	65.901.287	24.367.226
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59	249.323.868	207.769.349
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	249.323.868	207.769.349
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	2.198.088.268	2.026.042.780
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64)	62	281.150	239.446
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63	281.150	239.446
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	65		
Fond comercial negativ (ct.2075)	66		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)	67	2.198.369.418	2.026.282.226
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	68	565.773.115	972.953.113
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	69		23.400.000
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	70		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	71		
TOTAL (rd. 68 la 71)	72	565.773.115	996.353.113
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	1.523.749.299	1.448.157.383
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	19.991.887	23.563.768
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	175.907.853	292.554.721
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	408.076.827	339.020.634
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	603.976.567	655.139.123
Acțiuni proprii (ct. 109)	80		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	83		
SOLD D (ct. 117)	84	1.877.656.482	2.282.111.762
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	85	0	69.915.106
SOLD D (ct. 121)	86	408.435.986	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	87		3.495.755
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83- 84+85 - 86 - 87)	88	407.406.513	883.957.208

Patrimoniul public (ct. 1016)	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)	90	407.406.513	883.957.208

Suma de control F10 : 59357320092 / 146199594168

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.25) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SZENTES IOSIF

Numele și prenumele

MIU ELENA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unității

Formular
VALIDAT

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2014

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2013	2014
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	1.646.920.624	2.036.566.942
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	699.486.493	710.077.095
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	3.617.563	3.543.572
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	2.432	1.725
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	943.819.000	1.322.948.000
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	55.093	58.382
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	14.799	22.676
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	214.219.458	191.003.927
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	1.861.209.974	2.227.651.927
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	290.994.635	255.396.630
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	2.436.868	3.548.724
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	178.296.247	142.370.173
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	2.408.024	2.556.979
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	5.808	1.874
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	543.007.721	559.080.780
a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	414.003.670	431.383.414
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	129.004.051	127.697.366
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	360.077.426	306.252.734
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	360.077.426	308.271.234
a.2) Venituri (ct.7813)	23		2.018.500
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	1.652.005	-1.822.181
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	3.642.670	2.693.406
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	1.990.665	4.515.587
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	902.419.310	887.414.683

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	717.734.000	712.825.092
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	8.341.001	10.322.258
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	176.344.309	164.267.333
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	-39.592.083	-41.522.612
- Cheltuieli (ct.6812)	33	92.991.716	141.368.081
- Venituri (ct.7812)	34	132.583.799	182.890.693
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	2.241.694.345	2.113.274.036
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	114.377.891
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	380.484.371	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	135.830	77.762
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	14.417.885	3.047.573
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	14.553.715	3.125.335
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	28.133.384	44.265.459
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	14.371.946	3.322.661
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	42.505.330	47.588.120
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	27.951.615	44.462.785
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	69.915.106
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	408.435.986	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	1.875.763.689	2.230.777.262
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	2.284.199.675	2.160.862.156
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	69.915.106
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	408.435.986	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65		
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	69.915.106
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	408.435.986	0

Suma de control F20 : 35465615799 / 146199594168

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) La acest rând (rd.19) se cuprind si drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislatiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

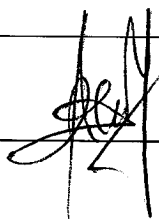
Numele si prenumele

SZENTES IOSIF

Numele si prenumele

MIU ELENA

Semnătura



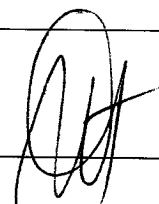
Stampila unitatii



Calitatea

DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2014

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit		01	1	69.915.106	
Unitați care au inregistrat pierdere		02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)		04	369.486.503	369.486.503	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	369.486.503	369.486.503	
- peste 30 de zile		06	125.004.614	125.004.614	
- peste 90 de zile		07	69.661.258	69.661.258	
- peste 1 an		08	174.820.631	174.820.631	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13			
- alte datorii sociale		14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)		19			
- restante dupa 30 de zile		20			
- restante dupa 90 de zile		21			
- restante dupa 1 an		22			
Dobanzi restante		23			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii		24	13.692	13.195	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		25	13.765	13.200	

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente , din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente , din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele juridice nerezidente , potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	1.322.948.000

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor				58	
- subvenții aferente veniturilor, din care:				59	1.322.948.000
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)				60	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:				61	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat				62	44.007.838
- creanțe restante de la entități din sectorul privat				63	22.322.942
V. Tichete de masa				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor				64	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)		Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014	
A		B	1	2	
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:		65			
- după surse de finanțare, din care:		66			
- din fonduri publice		67			
- din fonduri private		68			
- după natura cheltuielilor, din care:		69			
- cheltuieli curente		70			
- cheltuieli de capital		71			
VII. Cheltuieli de inovare ****)		Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014	
A		B	1	2	
Cheltuieli de inovare		72			
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014	
A		B	1	2	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)		73			
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)		74			
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)		75	35.328.314	12.676.584	
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)		76	372.252	372.252	
- acțiuni cotate emise de rezidenți		77			
- acțiuni necotate emise de rezidenți		78	372.252	372.252	
- părți sociale emise de rezidenți		79			
- obligațiuni emise de rezidenți		80			
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți		81			
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți		82			
- obligațiuni emise de nerezidenți		83			
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)		84	34.956.062	12.304.332	

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	34.956.062	12.304.332
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	272.240.582	77.414.002
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88	9.668.275	7.348.485
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	3.525.885	2.156.861
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	69.573.796	25.926.526
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	92	2.914.054	2.202.647
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	93	1.184.617	530.308
- subvenții de încasat (ct. 445)	94	65.475.125	23.054.573
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	95		0
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	96		138.998
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	97		0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98	18.844	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.100 la 102)	99	26.213.848	62.441.511
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct. 453 + 456 + 4582)	100		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473)	101	26.213.848	62.441.511
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct. 508), (rd.107 la 113)	106	1.231.274	706.250
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108	1.231.274	706.250

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	1.642.239	1.650.556
- în lei (ct. 5311)	116	1.589.792	1.619.637
- în valută (ct. 5314)	117	52.447	30.919
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	13.600.771	22.045.302
- în lei (ct. 5121), din care:	119	12.446.090	19.224.090
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	1.154.681	2.821.212
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123	540.715	2.698.069
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124	540.715	2.698.069
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	1.539.716.869	832.728.664
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197),(rd. 134+135)	133	276.750.282	264.634.345
- în lei	134	276.750.282	264.634.345
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139	64.288.386	22.970.159
- în lei	140		
- în valută	141	64.288.386	22.970.159
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- în lei	149		
- în valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151	43.315.889	11.098.693
- în lei	152	9.227.273	
- în valută	153	34.088.616	11.098.693
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154	276.031	83.627
- în lei	155		
- în valuta	156	276.031	83.627
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158	167.976	2.670.194
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159	167.976	2.670.194
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	1.099.469.334	420.521.633
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163	8.849.827	4.581.985
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	26.295.926	34.910.780
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	24.000.267	29.134.744
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	10.969.569	18.629.547
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	3.948.212	3.458.167
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	350	207.563
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169	9.082.136	6.839.467
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) (rd.173 la 177)	172	5.091.286	46.562.161

F30 - pag. 7

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	174	5.091.286	46.562.161		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178	61.492	142.328		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	565.773.115	972.953.113		
- acțiuni cotate 3)	181				
- acțiuni necotate 4)	182	565.773.115	972.953.113		
- părți sociale	183				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184				
Brevete si licente (din ct.205)	185				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	907.361	1.157.151		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
A	B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189				
XI. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
		Suma (lei)	% 5)	Suma (lei)	% 5)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 191 + 194 + 198+ 199 + 200 + 201)	190	565.773.115	X	972.953.113	X
- deținut de instituții publice, (rd. 192+193)	191	565.773.115	100,00	972.953.113	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	192	565.773.115	100,00	972.953.113	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare locală	193				

F30 - pag. 8					
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	194				
- cu capital integral de stat	195				
- cu capital majoritar de stat	196				
- cu capital minoritar de stat	197				
- deţinut de regii autonome	198				
- deţinut de societăţi cu capital privat	199				
- deţinut de persoane fizice	200				
- deţinut de alte entităţi	201				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2013		31.12.2014	
XII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	202				
- către instituţii publice centrale;	203				
- către instituţii publice locale;	204				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	205				
	Nr.	Sume			
A	B	31.12.2013		31.12.2014	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	206				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	207				
- către instituţii publice centrale;	208				
- către instituţii publice locale;	209				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	210				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	211				
- către instituţii publice centrale;	212				
- către instituţii publice locale;	213				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	214				

F30 - pag. 9			
XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2013	31.12.2014
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	215		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	216		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	217		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	218		
XV. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2013	31.12.2014
Venituri obținute din activități agricole	219		

Suma de control F30 : 19217107069 / 146199594168

*) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124²⁰, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299 din 27 octombrie 2012.

****) Se va completa cu cheltuielile de inovare conform Regulamentului (CE) nr. 995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și al Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial Seria L, nr. 299/27.10.2012.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, "(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat [R (UE) 1307/2013], în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...".

¹⁾ Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

²⁾ În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

³⁾ Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

⁴⁾ Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

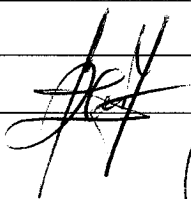
⁵⁾ La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 191 - 201 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 190.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SZENTES IOSIF

Semnatura



Stampila unitatii

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

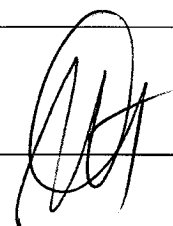
Numele si prenumele

MIU ELENA

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2014

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	49.267.851	3.551.489	33.542	X	52.785.798
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	49.267.851	3.551.489	33.542	X	52.785.798
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	476.389.784	10.824.805		X	487.214.589
Constructii	06	208.031.646	52.351.279	63.294.483		197.088.442
Instalatii tehnice si masini	07	3.695.768.825	2.276.439	2.535.473		3.695.509.791
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	3.207.320	72.362	246.182		3.033.500
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	4.979.303	683.182	245.072		5.417.413
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	4.388.376.878	66.208.067	66.321.210		4.388.263.735
Imobilizari financiare	11	35.328.314	54.888.384	77.540.114	X	12.676.584
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	4.472.973.043	124.647.940	143.894.866		4.453.726.117

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	48.628.675	2.077.405	33.542	50.672.538
TOTAL (rd.13 +14)	15	48.628.675	2.077.405	33.542	50.672.538
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	39.172.288	13.692.713	52.865.001	0
Instalatii tehnice si masini	18	401.193.252	280.555.294	2.535.473	679.213.073
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	2.513.612	76.565	203.670	2.386.507
TOTAL (rd.16 la 19)	20	442.879.152	294.324.572	55.604.144	681.599.580
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	491.507.827	296.401.977	55.637.686	732.272.118

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	2.864.101	1.602.546	699.366	3.767.281
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	2.864.101	1.602.546	699.366	3.767.281
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	2.864.101	1.602.546	699.366	3.767.281

Suma de control F40 : 32159551208 / 146199594168

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SZENTES IOSIF

Semnătura

Stampila unității

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

MIU ELENA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Conturi forma lunga

1011 SC(+)F10L.R69

OK

1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
„CFR Calatori” S.A.**

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE
INTOCMITE IN CONFORMITATE CU OMFP 3055/2009 CU MODIFICARILE
ULTERIOARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

29 mai 2014

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
CONT DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului	Nr rd.	Nr nota	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul anului
A	B		1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
3. Concesiuni, brevete, licențe, marci, drepturi și valori similare și alte imobilizari necorporale (ct. 2051+2052+208-2805-2808-2905-2908)	03		639.176	2.113.260
TOTAL: (rd. 01 la 05)	06	1	639.176	2.113.260
II. IMOBILIZARI CORPORALE				
1. Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	07		645.249.142	684.303.031
2. Instalatii tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)	08		3.294.575.573	3.016.296.718
3. Alte instalatii, utilaje și mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	09		693.708	646.993
4. Avansuri și imobilizari corporale în curs de executie (ct. 231+232-2931)	10		2.115.202	1.650.132
TOTAL: (rd. 07 la 10)	11	1	3.942.633.625	3.702.896.874
III. IMOBILIZARI FINANCIARE				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 261-2961)	12		366.002	366.002
5. Investitii detinute ca imobilizari (ct. 265-2963)	16		6.250	6.250
6. Alte imprumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17		34.956.062	12.304.332
TOTAL: (rd. 12 la 17)	18	1	35.328.314	12.676.584
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06+11+18)	19	1	3.978.601.115	3.717.686.718
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct.301+321+3021+3022+3023+3024+3025+3026+3028+322+303+323+/ -308+351+352+358+381+328+/-388-391-3921-3922-3951- 3958-398)	20		39.389.124	46.181.877
3. Produse finite și marfuri (ct.345+346+/-3485+/-3486+3545+3546+ 356+357+361+326+/-368+371+327+/-378-3945-3946-3953-3954-3956- 3957-396-397-4428)	22		5.386.825	8.077.176
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091)	23		65.243	46.074
TOTAL: (rd. 20 la 23)	24	10h	44.841.192	54.305.127
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale (ct.2675*+2676*+2678*+2679*-2966*- 2968*+4092+411++413+418-491)	25		261.698.433	66.651.756
4. Alte creanțe (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+ 4428+444+445+446+447+4482+4582+461+ 473-496+5187)	28		91.947.364	79.217.443
TOTAL: (rd. 25 la 29)	30	5.1	353.645.797	145.869.199
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT				
2. Alte investitii pe termen scurt	32	10f	1.231.274	706.250
TOTAL: (rd. 31 la 32)	33		1.231.274	706.250
CASA ȘI CONTURI LA BANCİ				
IV. (ct.5112+512+531+532+541+542)	34	10f	15.973.898	26.520.920
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24+30+33+34)	35		415.692.161	227.401.496
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36		242.243	5.409.787

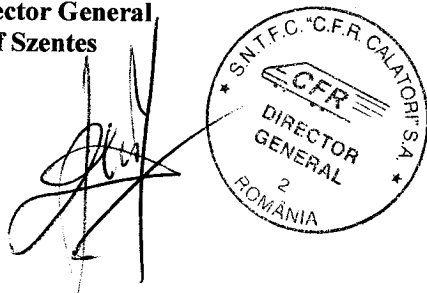
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
CONT DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului	Nr rd.	Nr nota	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul anului
A	B		1	2
TOTAL ACTIVE			4.394.535.519	6.236.105.518
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1682+5191+5192+5198)	38		341.314.699	287.688.131
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39		55.360	37.488
4. Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	40		1.082.205.996	411.137.440
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	44		49.958.379	109.258.933
TOTAL: (rd. 37 la 44)	45	5.2	1.473.534.433	808.121.992
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-62)	46		(1.057.881.179)	(575.550.155)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46)	47		2.920.719.936	3.142.136.563
DATORII CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
G. MARE DE UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+ 5198)	49		43.315.889	11.098.693
4. Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	51		17.207.977	9.346.705
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriile pentru asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+ 5193+5194+5195+5196+5197)	55		5.377.421	3.921.828
TOTAL: (rd. 48 la 55)	56	5.2	65.901.287	24.367.226
H. PROVIZIOANE				
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	59		249.323.868	207.769.349
TOTAL PROVIZIOANE: (rd. 57 + 59)	60	2	249.323.868	207.769.349
I. VENITURI ÎN AVANS				
1.Subventii pentru investitii (ct.475)	61	10g	2.198.088.268	2.026.042.780
2.Venituri inregistrate in avans (ct.472)	62		281.150	239.446
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct.472*)	63		281.150	239.446
TOTAL: (rd. 61 la 62)	67		2.198.369.418	2.026.282.226
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1.Capital subscris nevarsat (ct.1011)	68			23.400.000
2.Capital subscris varsat (ct. 1012)	69	7	565.773.115	972.953.113
TOTAL: (rd. 68 la 71)	72		565.773.115	996.353.113
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73			
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74		1.523.749.299	1.448.157.383

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
CONT DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului	Nr rd.	Nr nota	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul anului
A	B		1	2
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75		19.991.887	23.563.768
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare (ct.1065)	77		175.907.853	292.554.721
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78		408.076.827	339.020.634
TOTAL: (rd. 75 la 78)	79		603.976.567	655.139.123
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA	Sold C			
(ct 117)	83		-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA	Sold D			
EXERCITIULUI FINANCIAR	84		1.877.656.482	2.282.111.762
VI.				
	Sold C			
(ct. 121)	85		-	69.915.106
	Sold D			
Repartizarea profitului (ct. 129)	86		408.435.986	
	87	3	-	3.495.755
CAPITALURI PROPRII- TOTAL (rd. 72+73+74+79-80+81-82+83-84+85-86-87)	88		407.406.513	883.957.208
TOTAL CAPITALURI (rd. 85+86)	90		407.406.513	883.957.208
TOTAL PASIV			4.394.535.519	6.236.105.518

Director General
Iosif Szentes



Intocmit,
Director Financiar Contabil
Elena Miu

29 mai 2015

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
CONT DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Denumirea Indicatorului	Nr rd.	Nr. nota	Exercitiu financiar precedent	Exercitiu financiar incheiat
A	B		1	2
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02+03-04+05+06)	01	10b	1.646.920.624	2.036.566.942
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	02		699.486.493	710.077.095
Venituri din vânzarea marfurilor (ct. 707)	03		3.617.563	3.543.572
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		2.432	1.725
Venituri din dobanzi înregistrate de entitățile al căror obiect principal de activitate îl constituie leasingul (ct. 766*)	05		-	-
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06		943.819.000	1.322.948.000
2 Variația stocurilor Sold C	07		55.093	58.382
(ct. 711+712) Sold D	08			-
3 Producția imobilizată (ct. 721+722)	09		14.799	22.676
4 Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417)	10		214.219.458	191.003.927
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+06+07-08+09)	12	4	1.861.209.974	2.227.651.927
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	13		290.994.635	255.396.630
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	14		2.436.868	3.548.724
b) Alte cheltuieli externe(cu energie și apa) (ct. 605-7413)	15		178.296.247	142.370.173
Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	16		2.408.024	2.556.979
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		5.808	1.874
6 Cheltuieli cu personalul (rd. 19+20), din care	18	8	543.007.721	559.080.780
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644-7414)	19		414.003.670	431.383.414
b) Cheltuieli cu asigurarile și protecția socială (ct. 645-7415)	20		129.004.051	127.697.366
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale și necorporale (rd. 7.a) 22-23)	21		360.077.426	306.252.734
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	22		360.077.426	308.271.234
a.2) Venituri (ct. 7813+7815)	23		-	2.018.500
7.b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 25-26)	24		1.652.005	-1.822.181
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	25		3.642.670	2.693.406
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	26		1.990.665	4.515.587
8 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27		902.419.310	887.414.683
Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28		717.734.000	712.825.092
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsaminte asimilate (ct. 635)	29		8.341.001	10.322.258
8.3. Alte cheltuieli (ct. 652+658)	30		176.344.309	164.267.333
8.4. Cheltuieli cu dobanzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666*)	31		-	-
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli (rd. 33-34)	32		(39.592.083)	(41.522.612)

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
CONT DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Denumirea Indicatorului	Nr rd.	Nr. nota	Exercitiu financiar precedent	Exercitiu financiar incheiat
A	B		1	2
Cheltuieli (ct. 6812)	33		92.991.716	141.368.081
Venituri (ct. 7812)	34		132.583.799	182.890.693
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35	4	2.241.694.345	2.113.274.036
REZULTATUL DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 11-34)	36		-	114.377.891
- Pierdere (rd. 34-11)	37	4	380.484.371	-
9 Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	38		-	-
- din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate	39		-	-
10 Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct. 763)	40		-	-
- din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate	41		-	-
11 Venituri din dobandzi (ct. 766)	42		135.830	77.762
- din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate	43		-	-
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	44		14.417.885	3.047.573
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38+40+42+44)	45		14.553.715	3.125.335
12 Ajustari de valoare privind imobilizarilor financiare si investitiile deținute ca active circulante (rd. 47-48)	46		-	-
Cheltuieli (ct. 686)	47		-	-
Venituri (ct. 786)	48		-	-
13 Cheltuieli privind dobandzile (ct. 666-7418)	49		28.133.384	44.265.459
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	50		-	-
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	51		14.371.946	3.322.661
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46+49+51)	52		42.505.330	47.588.120
REZULTATUL FINANCIAR:				
- Profit (rd. 45-52)	53		-	-
- Pierdere (rd. 52-45)	54		27.951.615	44.462.785
14 REZULTATUL CURENT:				
- Profit (rd. 12+45-35-52)	55		-	69.915.106
- Pierdere (rd. 35+52-12-45)	56		408.435.986	-
15 Venituri extraordinare (ct. 771)	57		-	-
16 Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	58		-	-
17 REZULTATUL EXTRAORDINAR:				
- Profit (rd. 57-58)	59		-	-
- Pierdere (rd. 58-57)	60		-	-
VENITURI TOTALE (rd. 12+45+57)	61		1.875.763.689	2.230.777.262
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35+52+58)	62		2.284.199.675	2.160.862.156

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
CONT DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Denumirea Indicatorului	Nr rd.	Nr. nota	Exercitiu financiar precedent	Exercitiu financiar incheiat
A	B		1	2
REZULTATUL BRUT:				
- Profit (rd. 61-62)	63		-	69.915.106
- Pierdere (rd. 62-61)	64		408.435.986	-
18 IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)	65	10e	-	-
Alte cheltuieli cu impozite care nu apar in elementele de mai sus				
19 (ct. 698)	66		-	-
20 REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit rd.(63-65-66)	67		-	69.915.106
- Pierdere rd. (64+65+66) ; rd. (65+66-63)	68		408.435.986	-

Director General
Iosif Szentes




Intocmit,
Director Financiar Contabil
Elena Miu



29 mai 2015

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

	2013	2014
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profit/ (pierdere) inainte de impozitul pe profit	(408.435.986)	69.915.106
Ajustari pentru elemente nemonetare :		
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale in curs		903.180
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	360.077.426	302.189.631
Cheltuieli privind deprecierea imobilizarilor	-	4.063.103
Ajustari pentru deprecierea creantelor, net	541.522	(1.006.157)
Ajustari pentru deprecierea stocurilor, net	67.438	(249.820)
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	(39.592.083)	(41.554.519)
Venituri din subventii aferente imobilizarilor corporale si rambursarii dobanzilor si ratelor	(182.757.202)	(172.088.103)
Castig net din cedari de mijloace fixe	(12.097.859)	(8.356.391)
Cheltuieli cu dobanzile, net	30.259.411	44.911.247
Pierderi nerealizate din diferente de curs valutar	1.387.426	1.447.206
Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant	(250.549.907)	200.174.483
Modificari ale capitalului circulant net in:		
Stocuri	(190.969)	(9.214.115)
Creante si alte active	(108.654.022)	203.615.211
Furnizori si alte datorii	62.131.650	(616.458.992)
Modificarile capitalului circulant	(46.713.341)	(422.057.896)
Dobanzi platite	(33.029.005)	(45.039.086)
Impozit pe profit platit	-	-
Flux net de trezorerie din/ (utilizat in) activitatea de exploatare	(-330.292.253)	(266.922.499)

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Flux de trezorerie din activitatea de investitii

Achizitii de imobilizari	(50.992.209)	(67.990.067)
Incasari din vanzari de mijloace fixe	12.099.709	8.356.391
Dobanzi incasate	135.830	77.762
Dividende incasate	-	-

Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de investitii	(38.756.670)	(59.555.914)
---	---------------------	---------------------

Flux de trezorerie din activitatea financiara

Rezerva legala		(76.127)
Rambursari in numerar de imprumuturi	(130.668.770)	(65.037.320)
Contributia actionarului unic la capitalul social	407.179.996	338.123.804
Trageri imprumuturi	9.227.273	9.370.409
Subventii pentru investitii si plata dobanzilor la creditele garantate de Statul Roman	130.103.151	65.959.550

Flux net de trezorerie din activitatea financiara	415.841.650	348.340.316
--	--------------------	--------------------

Cresterea/ (descresterea) neta a disponibilitatilor si elementelor asimilate	46.792.727	21.861.903
--	-------------------	-------------------

Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul anului	(306.061.805)	(259.269.078)
---	---------------	---------------

Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului*	(259.269.078)	(237.407.175)
---	----------------------	----------------------

Director General

Iosif SZENTES

29 mai 2015



Intocmit
Director Financiar Contabil
Elena Miu

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.

SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
 PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la 31 decembrie 2012	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2013
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	7
Capital subscris	323.854.930	241.918.185	241.918.185	-	-	565.773.115
Rezerva din reevaluare	1.682.195.523	-	-	158.446.224	158.446.224	1.523.749.299
Rezerva legala	19.991.887	-	-	-	-	19.991.887
Rezerva reprezentand surplusul din reevaluare	17.451.085	158.456.768	158.446.224	-	-	175.907.853
Alte rezerve	242.815.016	407.179.996	-	241.918.185	241.918.185	408.076.827
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	(17.528.904)	-	-	-	-	(17.528.904)
Pierdere reportata	(867.920.243)	-	-	992.207.335	992.207.335	(1.860.127.578)
Profitul /(pierderea) exercitiului financiar	(992.207.335)	992.207.335	992.207.335	408.435.986	-	(408.435.986)
Total capitaluri si rezerve	408.651.959	1.799.762.284	1.392.571.744	1.801.007.730	1.392.571.744	407.406.513

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori**CFR Calatori S.A.****SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII****PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014***(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)*

Element al capitalului propriu	Sold la 31 decembrie 2013	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2014
		Total	Total	
0	1	2	3	4
Capital subscris varsat	565.773.115	407.179.997	-	972.953.112
Capital subscris nevarsat	0	23.400.000		23.400.000
Rezerva din reevaluare	1.523.749.299	61.207.618	136.799.034	1.448.157.383
Rezerva legala	19.991.887	3.571.881	-	23.563.768
Repartizarea profitului	0	0	3.495.755	(3.495.755)
Rezerva reprezentand surplusul din reevaluare	175.907.853	119.393.549	2.746.681	292.554.720
Alte rezerve	408.076.827	338.123.804	407.179.997	339.020.634
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	(17.528.904)	-	-	(17.528.904)
Pierdere reportata	(1.860.127.578)	(408.435.986)	(3.980.707)	(2.264.582.857)
Profitul /(pierdere) exercitiului financiar	(408.435.986)	69.915.106	(408.435.986)	69.915.106
Total capitaluri si rezerve	407.406.513	614.355.469	137.804.774	883.957.208

Director General**Iosif SZENTES**

29 mai 2015

**Intocmit,**
Director Financiar Contabil
Elena Miu

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

1 Active imobilizate

Intre 1 ianuarie si 31 decembrie 2014, activele imobilizate au evoluat astfel:

Cost / valoare reevaluată

Elemente de active	Sold la 1 ianuarie 2014	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2014
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale				
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	49.267.851	3.551.489	33.542	52.785.798
Total imobilizari necorporale	49.267.851	1.318.345	22.365	52.785.798
Imobilizari corporale				
Terenuri si amenajari de terenuri	476.389.784	10.824.805	-	487.214.589
Constructii	208.031.646	52.351.279	63.294.483	197.088.442
Instalatii tehnice si masini	3.695.768.825	2.276.439	2.535.473	3.695.509.791
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3.207.320	72.362	246.182	3.033.500
Avansuri si imobilizari corporale in curs	4.979.303	683.182	245.072	5.417.413
Total imobilizari corporale	4.388.376.878	66.208.067	66.321.210	4.388.263.735
Imobilizari financiare				
Titluri de participare detinute la societatile din cadrul grupului	366.002	-	-	366.002
Titluri detinute ca imobilizari	6.250	-	-	6.250
Alte imobilizari financiare	35.328.314	54.888.384	77.540.114	12.676.584
Total imobilizari financiare	35.328.314	29.183.632	92.885.611	35.328.314
Total imobilizari	4.472.973.043	124.647.940	143.894.866	4.453.726.117
Deprecieri – amortizare				
	Sold la 1 ianuarie 2014	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2014
5	6	7	8	9=6+7-8
Imobilizari necorporale				
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	48.628.675	2.077.405	33.542	50.672.538
Total imobilizari necorporale	48.628.675	2.077.405	33.542	50.672.538
Imobilizari corporale				
Constructii	39.172.288	13.692.713	52.865.001	-
Instalatii tehnice si masini	401.193.252	280.555.294	2.535.473	679.213.073
Alte instalatii, utilaje si mobilier	2.513.612	76.565	203.670	2.386.507
Total imobilizari corporale	442.879.152	294.324.572	55.604.144	681.599.580
Total imobilizari	491.507.827	296.401.977	55.637.686	732.272.118

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Ajustari pentru pierderea de valoare

	Sold la 1 ianuarie 2014	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2014
5	6	7	8	9=6+7-8
Imobilizari corporale				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	2.864.101	1.602.546	699.366	3.767.281
Total imobilizari corporale	2.864.101	2.864.101	699.366	3.767.281
Total deprecieri si ajustari	2.864.101	-	-	3.767.281

Valoare neta

Elemente de active	Sold la 1 ianuarie 2014	Sold la 31 decembrie 2014
10	11=1-6	12=4-9
Imobilizari necorporale		
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	639.176	2.113.260
Total imobilizari necorporale	639.176	2.113.260
Imobilizari corporale		
Terenuri si amenajari de terenuri	476.389.784	487.214.589
Constructii	168.859.358	197.088.442
Instalatii tehnice si masini	3.294.575.573	3.016.296.718
Alte instalatii, utilaje si mobilier	693.708	646.993
Avansuri si imobilizari corporale in curs	2.115.202	1.650.132
Total imobilizari corporale	3.942.633.625	3.702.896.874
Imobilizari financiare		
Titluri de participare detinute la societatile din cadrul grupului	366.002	366.002
Titluri detinute ca imobilizari	6.250	6.250
Alte imobilizari financiare	34.956.062	12.304.332
Total imobilizari financiare	99.030.293	35.328.314
Total active imobilizate	3.978.601.115	3.717.686.718

a) Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2014 si 2013, imobilizarile necorporale includ, in principal, costurile licentelor si implementarii sistemului informatic de „Vanzare bilete si rezervare locuri la trenurile de calatori”.

b) Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt evaluate la cost sau valoare reevaluat.

Metodele de amortizare, duratele de viata utila, valorile reziduale si indicatorii de depreciere au fost revizuiti la sfarsitul exercitiului financiar, si nu s-a inregistrat nicio ajustare a acestora.

Ajustari pentru pierderi de valoare aferente imobilizarilor corporale neutilizate la capacitate normala de functionare, avariate sau uzate se inregistreaza in situatiile financiare, in masura in care aceste elemente sunt identificate.

Societatea a efectuat reevaluarea imobilizarilor corporale in conformitate cu prevederile HG 500/1994 la 31 decembrie 1994. Cresterile valorilor contabile ale imobilizarilor corporale rezultate din aceasta reevaluare au fost creditate initial in rezerve din reevaluare, iar ulterior in capitalul social, in conformitate cu prevederile HG 500/1994.

In cursul anului incheiat la 31 decembrie 2007 Societatea a majorat capitalul social cu 150.029.519, din care 149.157.210 reprezinta valoarea terenurilor pentru care a obtinut titluri de proprietate in perioada 2002 – 2005. Valoarea acestor terenuri a fost actualizata cu indici de inflatie pana la 31 decembrie 2005 conform „Raportului de actualizare a valorii terenurilor” intocmit de evaluatorul Darian Rom Suisse in anul 2006. La 31 decembrie 2011, Societatea a inregistrat reevaluarea acestor terenuri in conformitate cu cerintele OMFP 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

La 31 decembrie 2011, Societatea a inregistrat rezultatele reevaluarii terenurilor, cladirilor si constructiilor speciale efectuata de un evaluator independent (Irecson), in conformitate cu OMF 3055/2009 cu modificarile ulterioare si standardele nationale de evaluare.

Pentru determinarea valorii juste a imobilizarilor corporale s-au aplicat urmatoarele abordari: pentru cladiri si constructii speciale s-a folosit abordarea pe baza de costuri (metoda costului de inlocuire), iar pentru terenuri s-a folosit abordarea bazata pe comparatii de piata.

Inregistrarea in contabilitate s-a realizat pe seama valorii nete conform politicilor contabile. Societatea a eliminat amortizarea cumulata a imobilizarilor reevaluate.

In urma reevaluarii a rezultat o crestere de valoare in suma de 434.858.459. Aceasta crestere este compusa din cresteri individuale in suma de 487.138.941 si diminuari individuale de valoare in suma de 52.280.482, inregistrate in evidentele contabile ca si crestere a cheltuielilor cu deprecierea.

In cursul anului incheiat la 31 decembrie 2007 Societatea a majorat capitalul social cu 150.029.519, din care 149.157.210 reprezinta valoarea terenurilor pentru care a obtinut titluri de proprietate in perioada 2002 – 2005. Valoarea acestor terenuri a fost actualizata cu indici de inflatie pana la 31 decembrie 2005 conform „Raportului de actualizare a valorii terenurilor” intocmit de evaluatorul Darian Rom Suisse in anul 2006. La 31 decembrie 2011, Societatea a inregistrat reevaluarea acestor terenuri in conformitate cu cerintele OMFP 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

De asemenea, la 31 decembrie 2012 Societatea a efectuat si inregistrat rezultatele reevaluarii terenurilor, cladirilor si constructiilor speciale preluate in urma fuziunii efectuata in cursul anului cu trei dintre filialele sale (Societatea Comerciala de Exploatare a Vagoanelor de Dormit, Cuseta, Restaurant si Bar “C.F.R. – Gevaro” S.A., Societatea Comerciala de Vanzare Legitimatii de Calatorie “C.F.R. – S.C.V.L.C. Bucuresti” S.A., Societatea Comerciala de Aprovizionare si Desfacere Brasov “C.F.R. – S.C.A.D. Brasov” S.A.), precum si rezultatele reevaluarii parcului auto si parcului de material rulant (vagoane si locomotive). Evaluarea a fost efectuata de un evaluator independent (Irecson), in conformitate cu OMF 3055/2009 cu modificarile ulterioare si standardele nationale de evaluare.

Pentru determinarea valorii juste a imobilizarilor corporale s-au aplicat urmatoarele abordari: pentru cladiri si constructii speciale s-a folosit abordarea pe baza de costuri (metoda costului de inlocuire), pentru terenuri s-a folosit abordarea bazata pe comparatii de piata, pentru parcul auto s-a folosit abordarea bazata pe comparatii de piata, pentru vagoane s-a utilizat abordarea pe baza de costuri (metoda

**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

costului de inlocuire), iar pentru locomotive s-a utilizat atat abordarea pe baza de costuri (metoda costului de inlocuire) pentru cele in stare de functionare, iar pentru restul s-a utilizat valoarea de recuperat, respectiv valoarea de fier vechi.

In urma reevaluarii a rezultat o crestere de valoare in suma de 757.336.711. Aceasta crestere este compusa din cresteri individuale in suma de 1.213.284.475 si diminuari individuale de valoare in suma de 455.947.764, inregistrate in evidentele contabile ca si crestere a cheltuielilor cu deprecierea.

Inregistrarea in contabilitate s-a realizat pe seama valorii nete conform politicilor contabile. Societatea a eliminat amortizarea cumulata a imobilizarilor reevaluate, in suma de 2.091.586.664, din valoarea bruta a acestora, in suma de 4.926.770.285 la data reevaluarii.

Totodata, Societatea a inregistrat la 31 decembrie 2012 ajustari de valoare pentru imobilizarile in curs in suma de 2.864.101.

In cursul anului 2012 Societatea a fuzionat cu trei din filialele sale (CFR Gevaro, SCAD Brasov, CFR VLC Bucuresti SA). La data fuziunii Societatea a preluat mijloace fixe cu valoare bruta de 250.204.728 si amortizare cumulata de 87.859.621.

In cursul anului 2012, surplusul din reevaluare in suma de 17.451.085 a fost transferat la rezerve pe masura amortizarii, in conformitate cu politicile contabile ale Societatii care respecta prevederile OMFP 3055/2009.

In cursul anului 2013 cresterile de imobilizari corporale reprezinta, in principal, modernizari de locomotive. In cursul anului 2013, surplusul din reevaluare in suma de 158.456.768 a fost transferat la rezerve pe masura amortizarii, in conformitate cu politicile contabile ale Societatii care respecta prevederile OMFP 3055/2009.

La 31 decembrie 2013 si 2012 imobilizarile corporale in curs includ, in principal, instalatiile pentru modernizarea vagoanelor si locomotivelor nemontate la sfarsitul anului.

In cursul anului 2013, surplusul din reevaluare in suma de 175.907.853 a fost transferat la rezerve pe masura amortizarii, in conformitate cu politicile contabile ale Societatii care respecta prevederile OMFP 3055/2009.

In cursul anului 2014, surplusul din reevaluare in suma de 119.393.549 a fost transferat la rezerve pe masura amortizarii, in conformitate cu politicile contabile ale Societatii care respecta prevederile OMFP 3055/2009.

La 31.12.2014, societatea a inregistrat rezultatele reevaluarii cladirilor si constructiilor speciale in urma careia a rezultat o crestere pe capitaluri de 41.087.067 si o descrestere pe contul de profit si pierdere de 467.755, compusa din cheltuieli cu deprecierea in suma de 2.460.558 si venituri din depreciere in suma de 1.992.803.

O parte din imobilizari constituie ipoteci in legatura cu creditele contractate de catre Societate si pentru garantarea acordului de esalonare cu autoritatile fiscale, dupa cum este prezentat in nota 5.2, respectiv in nota 4.

In cursul anului 2013 Societatea a fost supusa unui control efectuat de Curtea de Conturi avand ca obiect controlul modului de utilizare a fondurilor banesti destinate achizitiilor publice de bunuri si servicii si efectuarii cheltuielilor de capital. In urma acestui control Curtea de Conturi a dispus „ Stabilirea

**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

consecintelor de ordin financiar-contabil si fiscal generate de majorarea nejustificata a cheltuielilor cu amortizarea , determinarea influentelor generate asupra rezultatelor financiare ale societatii, inclusiv a obligatiilor de plata fata de bugetul statului, rezultate din corectarea situatiilor financiare si virarea sumelor cuvenite la bugetul de stat”, iar societatea a inregistrat cheltuiala cu amortizarea ca nedeductibila si corespunzator venitul din subventii pentru imobilizarile care nu au fost utilizate pe o perioada mai mare de 30 de zile, neimpozabile.

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
 (toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

e) Titluri de participare detinute la societati din cadrul Grupului

In 2014, titlurile de participare detinute de catre Societate au evoluat dupa cum urmeaza:

Filiala	Sold la 31 decembrie 2013	% participare 2012	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2014	% participare 2013
Societatea Comerciala de Reparatii Locomotive "C.F.R. – S.C.R.L. Brasov" S.A.	366.002	100%	-	-	366.002	100%
Total	366.002		-	-	366.002	

*) pentru descrierea filialelor si a societatilor sub control comun vezi Nota 5.2 b)

Situatia activului net al filialei la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2013 se prezinta astfel:

Filiala	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
0	1	2
Societatea Comerciala de Reparatii Locomotive "C.F.R. – S.C.R.L. Brasov" S.A.	(85.483.783)	(97.790.748)
Total	(85.483.783)	(97.790.748)

In cursul anului 2012 Societatea a fuzionat cu trei dintre filialele sale, si anume cu CFR Gevaro S.A., CFR – SC VLC Bucuresti S.A. si CFR SCAD Brasov S.A, data fuziunii fiind 25 iulie 2012, cand Societatea a preluat toate creantele si datoriile existente la aceasta data in contabilitatea celor trei filiale. In urma fuziunii, CFR Gevaro S.A. si CFR SCAD Brasov S.A au devenit subunitati ale Societatii, iar CFR – SC VLC Bucuresti S.A. a fost inclusa in cadrul fiecarei sucursale ale Societatii, astfel ca la data de 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2013 Societatea are in componenta sa sediul central plus opt sucursale plus un Birou de vagoane speciale plus un serviciu Depozitare si Desfacere Brasov.

Sumele preluate prin fuziune de la cele trei filiale se prezinta dupa cum urmeaza:

Element	CFR Gevaro S.A.	CFR – SC VLC Bucuresti S.A	CFR SCAD Brasov S.A.	Total
0	1	2	3	4=1+2+3
Imobilizari corporale	161.120.901	1.046.005	178.201	162.345.107
Stocuri	685.528	25.084	4.301.635	5.012.247
Creante	44.088.906	2.842.796	7.660.294	54.591.996
Alte creante	191.675	112.684	23.405	327.764
Datorii	(36.890.928)	(2.143.632)	(12.312.246)	(51.346.806)
Alte datorii	(2.598.434)	(2.401.323)	(35.797)	(5.035.554)
Disponibilitati	539.790	1.093.484	56.008	1.689.282

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Element	CFR Gevaro S.A.	CFR – SC VLC Bucuresti S.A	CFR SCAD Brasov S.A.	Total
0	1	2	3	4=1+2+3
Capital social (anulat in contrapartida cu valoarea investitiilor Societatii absorbante in filialele absorbite)	(222.083.829)	(2.189.917)	(605.062)	(224.878.808)
Alte rezerve	(496.535)	(581.417)	(239.104)	(1.317.056)
Rezultat reportat	55.442.926	2.196.236	972.666	58.611.828

Dupa data fuziunii Societatea a inregistrat pe rezultatul reportat suma neta de 3.929.784 reprezentand venituri facturate catre CFR Gevaro S.A. aferente anului 2012, din perioada anterioara datei fuziunii.

In perioada 1 ianuarie 2012 si pana la data fuziunii, cheltuielile si veniturile filialelor absorbite se prezinta dupa cum urmeaza:

Element	CFR Gevaro S.A.	CFR – SC VLC Bucuresti S.A	CFR SCAD Brasov S.A.	Total
0	1	2	3	4=1+2+3
Cheltuieli cu materialele	2.170.772	36.162	38.673	2.245.607
Alte cheltuieli	12.815.590	3.277.377	16.034.791	32.127.758
Cheltuieli cu personalul	10.053.318	5.114.415	1.113.780	16.281.513
Cheltuieli cu penalitatile	34.853	37.363	-	72.216
Cheltuieli cu amortizarea	8.054.613	128.969	32.647	8.216.229
Cheltuieli financiare	15.916	12.047	51	28.014
Cifra de afaceri	(31.101.788)	(8.185.000)	(16.685.008)	(55.971.796)
Alte venituri	(40.896)	(53.857)	(212)	(94.965)
Venituri financiare	(47.632)	(32.049)	(437)	(80.118)
Total cont de profit si pierdere	1.954.746	335.427	534.285	2.824.458

d) Alte imobilizari financiare

Alte imobilizari financiare includ, in principal, portiunea pe termen lung a subventiilor de primit de la Bugetul de Stat, destinate proiectelor de modernizare finantate din imprumuturi, in suma de 11.485.994 (34.476.142 la 31 decembrie 2013) (Nota 5.2).

e) Investitii detinute ca imobilizari

La 31 decembrie 2014 si 2013, Societatea detinea titluri sub forma de interese de participare in valoare de 6.250 (26% participatie) in cadrul Asociatiei Patronale a Transportatorilor Feroviari.

2 Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

La 31 decembrie 2014 Societatea are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 207.769.349 (249.323.868 la 31 decembrie 2013), constand din:

- penalitati pentru neplata sau plata cu intarziere a datoriilor catre furnizori in suma de 95.629.069, din care constituite in anul 2014, in suma de 42.988.394, care se refera, in principal la:

Furnizor	Suma	Din care, constituit in 2014	Serviciu prestat de furnizor
Compania Nationala de Cai Ferate CFR SA (CNCFR)	71.007.624	26.062.597	achizitie de energia electrica si taxa de utilizare a infrastructurii (TUI), si alte servicii
Astra Vagoane	10.815.917	717.352	achizitii de mijloace fixe (vagoane)
Uzina de Vagoane Aiud	4.239.931	-	servicii de reparatii mijloace fixe
Ecopetroleum		12.739.096	furnizarea de combustibil
Remar pascani	3.917.734	3.189.907	Servicii modernizari tren etajat
Oscar Downstream	844.211	-	furnizarea de combustibil
Total	90.825.417	42.708.952	

- provizioane pentru litigii in suma de 80.530.000 referitoare la drepturile salariale neacordate conform Contractului Colectiv de Munca, constituite in anul 2014;
- provizioane pentru TVA si accesoriile aferente, calculate de ANAF pentru autorizatiile acordate gratuit de Societate angajatilor si familiilor acestora pentru perioada 2008-2010, si pentru care nu a colectat TVA la momentul acordarii, in suma de 31.426.968, constituite in anul 2012;
- alte provizioane in suma de 183.339, constituite in cursul anului 2013.

In cursul anului 2014 Societatea a reluat provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 182.890.693, reprezentand, in principal, contravaloarea drepturilor banesti neacordate castigate in instanta de catre fostii angajati in suma de 62.018.894, estimate de catre Societatea la 31 decembrie 2013 si platite in cursul anului 2014, precum si penalitati in suma de 64.929.404 pentru plata cu intarziere a datoriilor catre furnizori, estimate de catre Societate la 31 decembrie 2013, 2012 si 2011, din care:

Furnizor	Suma	Serviciu prestat de furnizor
Compania Nationala de Cai Ferate CFR SA (CNCFR)	46.671.427	Achizitie de energie electrica si taxa de utilizare a infrastructurii si alte servicii
ecopetroleum	12.739.096	Furnizare combustibil
Total	59.410.523	

De asemenea in cursul anului 2014 au fost reluate la venituri din provizioane pentru riscuri si cheltuieli : -37.896.810 prestatii non-TUI aferente anului 2009 facturate de CNCFR (fara TVA) si refuzate de CFR Calatori pentru care au fost constituite cheltuieli cu provizioane in anul 2009. Prin sentinta civila nr. 3063/16.04.2013 ramasa irevocabila la data de 10.06.2014, instanta a obligat CFR Calatori la plata catre

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

CNCFR a sumei de 5.228 mii lei (fara TVA). Exercitul financiar al anului 2014 a fost influentat pozitiv cu suma de 32.228 mii lei ca diferenta intre 5.228 mii lei si 37.896 mii lei;

-17.135.431 combustibil de la EcoPetroleum .

Intre 1 ianuarie si 31 decembrie 2014, constituirile si reluarile de provizioane se prezinta dupa cum urmeaza:

Provizioane	Valoarea la 1 ianuarie 2014	Crestere	Reducere	Valoare la 31 decembrie 2014
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru beneficiile angajatilor	62.018.894	80.530.000	62.018.894	80.530.000
Provizioane pentru penalitati furnizori	117.570.052	42.988.394	64.929.404	95.629.042
Provizioane pentru penalitati de la ANAF	31.426.968	-	-	31.426.968
Provizioane alte servicii CNCFR	37.896.810	-	37.896.810	0
Alte provizioane	411.144	-	227.805	183.339
Ecopetroleum	0	17.135.431	17.135.431	0
Total	249.323.868	140.653.825	182.208.344	207.769.349

3 Repartizarea profitului

In cursul anului 2014, Societatea a inregistrat un profit in suma 69.915.106 care dupa constituirea rezervei legale de 5 %, respectiv 3.495.755, diferenta de 66.419.351 este utilizata la acoperirea pierderilor din anii precedenti.

4 Analiza rezultatului din exploatare

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
 (toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
Cifra de afaceri neta	1.646.920.624	2.036.566.942
Variatia stocurilor	55.093	58.382
Productia imobilizata	14.799	22.676
Alte venituri din exploatare	214.219.458	191.003.927
Total venituri din exploatare	1.861.209.974	2.227.651.927
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile (inclusiv reducerile comerciale)	290.988.827	255.394.756
Cheltuieli cu energia electrica	167.174.928	131.816.244
Alte cheltuieli din afara	13.558.187	14.102.653
Cheltuieli privind marfurile	2.408.024	2.556.979
Cheltuieli cu salariile si tichetele de masa	414.003.670	431.383.414
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	129.004.051	127.697.366
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	360.077.426	306.252.734
Ajustarea valorii activelor circulante, net	1.652.005	(1.822.181)
Cheltuieli privind prestatiile externe	717.734.000	712.825.092
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	8.341.001	10.322.258
Cheltuieli cu penalitati, despagubiri, donatii si active cedate	176.344.309	164.267.333
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli, net	(39.592.083)	(41.522.612)
Total cheltuieli de exploatare	2.241.694.345	2.113.247.036
Rezultat din exploatare – profit/(pierdere)	(380.484.371)	114.377.891

Fata de anul precedent, Societatea a inregistrat un profit din exploatare, datorita, in principal reversarii de provizioane , ajustari pentru deprecieri la venituri si din alocarea unei compensatii corespunzatoare sumelor aprobate .

Cifra de afaceri neta se compune, in proportie de 92%, din:

- Venituri din trafic local de calatori in suma de: 652.313.528(2013:635.538.627);
- Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri, in suma de: 1.223.580.885 (2013: 943.819.000);

Alte venituri din exploatare cuprind, in principal, venituri din subventii pentru investitii aferente amortizarii mijloacelor fixe, in suma de 171.364.553 (2013: 180.495.345).

Cheltuielile cu materiile prime si materialele includ, in principal, cheltuieli cu combustibili in suma de 228.829.455(2013:264.966.404).

Cheltuielile privind prestatiile externe includ, in principal, urmatoarele:

- Cheltuieli privind taxa de utilizare a infrastructurii facturata de CNCFR, in suma de 481.007.218(495.769.757 in 2013);
- Cheltuieli pentru lucrari de intretinere si reparatii ale locomotivelor si vagoanelor, in suma de 117.307.646 (113.687.259 in 2013);

Cheltuielile cu penalitati, despagubiri, donatii si active cedate includ, in principal, facturile de penalitati pentru taxa de utilizare a infrastructurii si pentru energia electrica emise de catre CNCFR in suma de

**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

48.374.812(79.844.532 in 2013), facturile de penalitati in suma de 3.037.428 pentru furnizarea de combustibil emise de Oscar Downstream, facturile de penalitati in suma de 2.083.732 pentru serviciile de reparatii prestate de SCRL Brasov, facturile de penalitati in suma de 3.169.339 pentru serviciile de prestate de Uzina de vagoane Aiud , facturile de penalitati in suma de 733.151 pentru serviciile prestate de Informatica Feroviara, facturile de penalitati in suma de 547.260 pentru serviciile de reparatii prestate de Reloc Craiova precum si contravaloarea drepturilor banesti neacordate castigate in instanta de catre fostii angajati, in suma de 103.900.083 (65.777.160 in 2013). In cursul anului 2013 Societatea a primit de la autoritatile fiscale decizii de impunere pentru accesorii aferente contributiilor sociale, urmare a sentintelor civile pentru drepturi salariale castigate in instanta de salariati generandu-se astfel obligatii fiscale in suma de 10.970.894 lei. Societatea a contestat aceasta decizie si a obtinut anularea sumei de 3.834.476. Societatea a incheiat un acord de esalonare cu autoritatile fiscale pentru suma de 7.136.418 (la 31 decembrie 2013 soldul datorat este de 6.780.257) ce a fost garantat cu 2 automotoare „Sageata albastra” cu o valoare contabila neta de 10.522.863. La data de 31.12.2014 soldul datorat este de 5.306.004 iar garantarea a fost diminuata cu un automotor.

5 Situatia creantelor si datoriilor

5.1 Creante

La 31 decembrie 2013 si 2012, creantele Societatii se prezinta astfel:

Creante	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 31 decembrie 2014	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3	4
Avansuri la furnizori	195.930	28.428	28.428	-
Creante de incasat de la societati din cadrul grupului	218.409.803	66.621.431	66.621.431	-
Creante de incasat de la societati sub control comun	9.661.611	5.918.271	5.918.271	-
Cienti, valoare contabila bruta	43.973.238	16.678.620	16.678.620	-
Ajustare pentru deprecierea clientilor	(10.542.149)	(10.762.246)	(10.762.246)	-
Total creante comerciale	261.698.433	66.651.756	66.651.756	-
Subventii de primit pentru plata dobanzilor si ratelor pe termen scurt aferente imprumuturilor garantate de Statul Roman	65.475.125	65.475.125	65.475.125	-
Alte creante, valoare contabila bruta	33.596.161	33.596.161	33.596.161	-
Ajustare pentru deprecierea altor creante	(7.123.922)	(5.897.668)	(5.897.668)	-
Total alte creante	91.947.364	79.217.443	79.217.443	-
Total creante	353.645.797	145.869.199	145.869.199	-

Creantele de incasat de la societatile din cadrul grupului provin din vanzarea de legitimatii de calatorie catre acestea.

In cursul anului 2014 taxa pe valoarea adaugata de recuperat a fost compensata cu datoriile catre bugetul de stat.

In cursul anului 2012, Societatea a fost subiectul unui control efectuat de autoritatile fiscale avand ca obiect verificarea obligatiilor fiscale privind autorizatiile de calatorie acordate gratuit de Societate angajatilor si familiilor acestora in perioada 2008 – 2010 si pentru care Societatea nu a colectat TVA la momentul acordarii.

Societatea a inregistrat un provizion la 31 decembrie 2012 in suma de 31.426.968 cu privire la acest control.

Autoritatile fiscale au emis decizia de impunere in data de 25 iunie 2013 prin care au stabilit obligatii fiscale suplimentare in suma de 31.038.235, reprezentand taxa pe valoare adaugata (16.349.003 lei) si accesorii aferente taxei pe valoare adaugata (14.689.232).

**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Societatea a formulat o contestatie impotriva acestei decizii de impunere, insa aceasta a fost respinsa de catre autoritatile fiscale in luna decembrie 2013. In cursul anului 2014 Societatea a initiat un litigiu pentru anularea deciziei initiale a autoritatilor fiscale si a castigat la instanta de fond .

Ca urmare a reglementarilor in vigoare, Societatea a inclus in declaratiile fiscale suma aferenta taxei pe valoare adaugata (16.349.003) si in acelasi timp Societatea a recunoscut o creanta, estimand ca exista sanse de a castiga in instanta anularea deciziei de impunere.

Societatea a decis mentinerea provizionului constituit la 31 decembrie 2012 pana la solutionarea in instanta a litigiului, avand o abordare prudenta.

Ajustarile pentru deprecierea creantelor s-au constituit pentru creantele incerte, in litigiu si cele cu o vechime de peste un an. Ajustarile de valoare pentru clienti includ, in principal:

- ajustari in suma de 3.626.690 aferente creantelor de incasat de la Remarul 16 Februarie;
- ajustari in suma de 1.119.091 aferente creantelor de incasat de la S.C. Transcombi S.A.;
- ajustari in suma de 1.057.459 aferente creantelor de incasat de la S.C. Constructii CFR;
- ajustari in suma de 618.313 aferente creantelor de incasat de la S.C. Ferotrans Chitila;
- ajustari in suma de 481.859 aferente creantelor de incasat de la S.C. CFR Mesagerie.

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

5.2 Datorii

La 31 decembrie 2014 si 2013, datoriile Societatii se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 31 decembrie 2014	Termen de lichiditate		
			sub 1 an	intre 1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4	5
Sume datorate institutiilor de credit	384.630.588	298.786.824	287.688.131	11.098.693	-
Furnizori – societati din cadrul grupului	45.770.243	30.644.105	27.013.297	3.630.808	-
Furnizori – societati sub control comun	833.564.136	305.560.455	304.364.791	1.195.664	-
Furnizori de imobilizari	39.277.272	33.064.109	33.064.109	-	-
Alti furnizori	180.802.322	51.215.476	46.695.243	4.520.233	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	55.360	37.488	37.488	-	-
Total datorii comerciale	1.099.469.333	420.521.633	411.174.928	9.346.705	-
Anticipatii si garantii	162.615	2.670.194	2.670.194	-	-
Salarii si alte drepturi salariale	26.173.785	30.261.938	30.261.938	-	-
Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii	10.969.569	18.912.196	18.912.196	-	-
Alte datorii catre bugetul statului si catre bugetele locale	9.087.680	5.306.004	1.384.176	3.921.828	-
Alte datorii	8.942.149	56.030.429	56.030.429	-	-
Total alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	55.335.798	113.180.761	109.258.933	3.921.828	-
Total datorii	1.539.435.719	832.489.218	808.121.992	24.367.226	-

In anul 2014, datoriile catre bugetul de stat reprezentand contributi sociale au fost compensate cu TVA-ul de recuperat.

a. Sume datorate institutiilor de credit

a.1) Imprumuturi pe termen scurt

La 31 decembrie 2013 si 2014, sumele datorate institutiilor de credit pe termen scurt sunt dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung	65.198.302	22.970.159
Imprumut pe termen scurt de la Banc Post	32.202.613	32.499.998
Imprumut pe termen scurt de la Marfin Bank	17.748.242	-
Imprumut pe termen scurt de la Raiffeisen Bank	29.615.349	51.073.715
Imprumut pe termen scurt de la BRD	50.000.000	50.000.000
Imprumut pe termen scurt de la Banca Transilvania	108.511.648	47.058.795
Imprumut pe termen scurt de la Banca Feroviara	9.000.000	8.663.651
Imprumut pe termen scurt de la Millennium	9.396.398	14.779.501
Imprumut pe termen scurt de la Unicredit	20.000.000	60.558.685
Dobanzi de platitaferente imprumuturilor pe termen lung	276.032	83.627
Costul imprumuturilor	(633.885)	-
Total	341.314.699	287.688.131

Nota : vezi evenimente ulterioare (Millenium)

Banc Post

Imprumutul acordat de Banc Post conform contractului de credit 875/30.10.2013 a fost inlocuit in 2014 de contractul de credit 1122/29.10.2014, cu un plafon maxim de 32.500.000, utilizat pentru acoperirea nevoilor de capital de lucru. Imprumutul are termen de rambursare in octombrie 2015. In cursul anului 2014, rata dobanzii a fost ROBOR la o luna + marja % (2013: ROBOR la o luna + marja %). Imprumutul a fost garantat cu un gaj pe 10 automotoare "Sageata albastra" cu o valoare contabila neta de 47.771.841 si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Banc Post. Soldul al 31 decembrie 2014 este de 32.499.998,14 lei.

Marfin Bank

Imprumutul acordat de Marfin Bank conform contractului de credit FA 1132/06.05.2011 a fost inlocuit in 2012 de contractul de credit FA 1950/10.07.2012, cu un plafon maxim de 35.014.919, utilizat pentru acoperirea nevoilor de capital de lucru. Imprumutul a avut termen de rambursare conform Act Adicional Nr 6, iunie 2014 . In urma organizarii procedurii de achizitie servicii financiare, conform OUG 34/2006 soldul creditului ramas de rambursat conform graficelor de rambursare de 4.213.545,98 lei a fost restituit bancii Marfin, prin contractarea facilitatii de credit in valoare de 25.889.800 la data de 06.05.2014 cu banca **Raiffeisen** .

Raiffeisen

Imprumutul acordat de Raiffeisen in anul 2014 reprezinta o facilitate de descoperit de cont pentru finantarea activitatii curente si pentru rambursarea integrala a facilitatii acordate conform contractului de credit nr 00117/2014. Facilitatea are un plafon de 30.000.000 si o rata a dobanzii de ROBOR la o luna +

**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

marja % (2013: ROBOR la o luna + marja %). Intreaga suma se garanteaza cu gaj pe sase automotoare „Sageata albastra” si doua vagoane clasa precum si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la Raiffeisen (31 decembrie 2013: gaj pe sase automotoare „Sageata albastra” si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la Raiffeisen). Durata de utilizare a facilitatii este pana la 31 iulie 2015. Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2014 a celor sase automotoare este de 62.614.993 iar a celor doua vagoane este de 6.844.444. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2014 este de 25.183.915.27 lei.

De asemenea, in anul 2014 Societatea a incheiat un contract de imprumut Nr 0072/2014 la data de 06.05.2014 cu Raiffeisen Bank in valoare de 25.889.800 lei in scopul rambursarii soldului creditului in valoare de 4.213.545,98 catre banca Marfin . Facilitatea are un plafon de 25.889.800 lei si o rata a dobanzii de ROBOR la 3 luni + marja %, durata de utilizare a facilitatii este pana la data de 06.05.2015. Intreaga suma se garanteaza cu gaj pe 6 automotoare „Sageata albastra” si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la Raiffeisen . Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2014 a celor sase automotoare este de 46.397.992 Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2014 este de 25.889.800 lei.

BRD

Societatea a incheiat in anul 2014 un nou contract, reprezentand o facilitate de credit destinata finantarii activitatii curente si refinantarii liniei de credit deja existente la BRD, cu un plafon maxim de 50.000.000 si o rata a dobanzii de ROBOR la o luna + marja % (2013: ROBOR la o luna + marja %). Intreaga suma se garanteaza printr-un bilet la ordin in alb emis in favoarea bancii, cu gaj pe 19 automotoare Sageata Albastra si 9 automotoare ADH si cu gaj pe conturile curente deschise la BRD (la 31 decembrie 2013: suma se garanteaza printr-un bilet la ordin in alb emis in favoarea bancii, cu gaj pe 20 automotoare Sageata Albastra si 24 de vagoane si cu gaj pe conturile curente deschise la BRD si cu un depozit colateral de valoarea serviciului dobanzii pe 3 luni, calculat la soldul integral utilizat al liniei de credit, la 31 decembrie 2013 valoarea depozitului fiind de 938.750). Imprumutul are termen de rambursare in decembrie 2015. Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2014 a celor 28 automotoare este de 175.285.300 . Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2014 este de 50.000.000.

Banca Transilvania

Societatea a incheiat in anul 2014 un contract de imprumut cu Banca Transilvania, reprezentand o linie de credit, avand ca obiect refinantarea liniei de credit existente, precum si finantarea activitatii curente, in limita unui plafon maxim de 50.000.000 si o rata a dobanzii de ROBOR la 6 luni + marja % (2013: ROBOR la 6 luni + marja %). Imprumutul are termen de rambursare in mai 2015. Intreaga suma se garanteaza cu gaj pe 16 de automotoare Sageata Albastra si cesiune asupra incasarilor si soldului contului curent (2013: 28 de automotoare Sageata Albastra si cesiune asupra incasarilor si soldului contului curent). Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2014 a celor 16 de automotoare este de 57.416.000. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2014 este de 20.836.295.

De asemenea, in anul 2014 Societatea a incheiat un contract de imprumut cu Banca Transilvania, reprezentand o linie de credit, avand ca obiect refinantarea liniei de credit existente, precum si finantarea activitatii curente, in limita unui plafon maxim 14.222.500 si o rata a dobanzii de ROBOR la o luna + marja % (2013: ROBOR la o luna + marja %). Suma este garantata cu gaj pe 7 automotoare Sageata Albastra si 1 vagon clasa precum si cesiune asupra incasarilor si soldului contului curent deschis la aceasta banca. Imprumutul are termen de rambursare in octombrie 2015. Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2014 a celor 7 automotoare si a vagonului gajat este de 16.195.576 .Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2014 este de 14.222.500.

De asemenea, in anul 2014 Societatea a incheiat un contract de imprumut cu Banca Transilvania,

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

reprezentand o linie de credit, avand ca obiect finantarea activitatii curente, in limita unui plafon maxim 12.000.000 si o rata a dobanzii de ROBOR la o luna + marja % (2013: ROBOR la o luna + marja %). Suma este garantata cu cu gaj pe 1 automotoar Sageata Albastra si 7 vagoane clasa precum si cesiune asupra incasarilor si soldului contului curent deschis la aceasta banca. Imprumutul are termen de rambursare in septembrie 2015. Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2014 a celor 7 vagoane si 1 automotor este de 13.445.730. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2014 este de 14.222.500.

Banca Feroviara

Imprumutul acordat de Banca Feroviara in anul 2014 reprezinta o linie de credit pentru refinantarea liniei de credit existente precum si finantarea activitatii curente avand un plafon de 9.000.000 si o rata a dobanzii de ROBOR la 3 luni + marja %. Linia de credit ce a fost refinantata a fost angajata in 2013 prin incheierea contractului 20/149/2013 pentru o linie de credit in valoare de 9.000.000. Creditul a fost utilizat pentru refinantarea liniei de credit existente. Intreaga suma se garanteaza cu gaj pe patru automotoare „Sageata albastra” si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la Banca Feroviara. Durata de utilizare a liniei de credit este pana in martie 2015. Valoarea de garantie aprobata de banca a celor patru automotoare este de 17.132.251 lei. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2014 este de 8.663.650,39 lei.

Banca Millennium

Imprumutul acordat de Banca Millennium in anul 2014 reprezinta o facilitate de credit pentru refinantarea liniei de credit existente precum si pentru finantarea activitatii curente si are un plafon de 7.500.000 si o rata a dobanzii de ROBOR la 3 luni + marja % . Durata de utilizare a liniei de credit este pana in mai 2015. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2014 este de 7.380.409,99 lei.

In anul 2013, Societatea a incheiat un contract de imprumut cu Banca Millennium, reprezentand o facilitate de credit pentru refinantarea liniei de credit existente precum si pentru finantarea activitatii curente avand un plafon de 1.990.000 si o rata a dobanzii de ROBOR la 3 luni + marja % . Durata de utilizare a liniei de credit este pana in decembrie 2014. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2013 este de 1.990.000.

Cele doua imprumuturi se garanteaza cu gaj pe trei automotoare „Sageata albastra” si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la Banca Millennium. Valoarea de garantie aprobata de banca a celor trei automotoare este de 12.893.615 lei.

Unicredit Tiriac

Imprumutul acordat de Unicredit Tiriac in anul 2014 reprezinta o facilitate de credit pentru refinantarea liniei deja existente precum si pentru finantarea activitatii curente avand un plafon maxim de 20.000.000 si o rata a dobanzii de ROBOR la 1 luna + marja %. Intreaga suma se garanteaza cu gaj pe 6 automotoare Desiro si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la Unicredit Tiriac Bank. Valoarea de garantie aprobata de banca a celor 6 automotoare este de 46.211.600. Durata de utilizare a liniei de credit este pana in august 2015. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2014 este de 19.999.357 lei.

In anul 2014 Societatea a incheiat un contract de imprumut cu UniCredit Tiriac Bank pentru finantarea activitatii curente avand un plafon maxim de 17.450.000 lei si o rata a dobanzii de ROBOR 3M+marja%. Intreaga suma se garanteaza cu gaj pe 5 automotoare Desiro si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la UniCredit Tiriac Bank. Valoarea de garantie, stabilita de evaluator extern si aprobata de banca, a celor 5 automotoare este de 39.292.100 lei. Durata de utilizare a liniei de credit este pana in mai 2015. Soldul acestui credit la data de 31 decembrie 2014 este de 17.449.558 lei.

De asemenea, in anul 2014 Societatea a incheiat un contract de imprumut cu UniCredit Tiriac Bank pentru refinantarea unei linii de credit acordate in 2013 de Banca Transilvania precum si pentru finantarea activitatii curente avand un plafon maxim de 50.000.000 lei si o rata a dobanzii de ROBOR 6M+marja%. Intreaga suma se garanteaza cu gaj pe 16 automotoare Desiro, 18 vagoane de calatori si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la UniCredit Tiriac Bank. Valoarea de garantie, stabilita de evaluator extern si aprobata de banca, pentru materialul rulant este in valoare totala de 154.828.500 lei. Durata de utilizare a liniei de credit este pana in mai 2015. Soldul acestui credit la data de 31 decembrie 2014 este de 23.109.771 lei.

a.2) Imprumuturi pe termen lung

	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
Imprumut de la HVB	99.674.444	34.456.154
Imprumut de la Millennium	9.227.273	
Costul imprumuturilor	(387.526)	(387.301)
Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung	(65.198.302)	(22.970.160)
Total	43.315.889	11.098.693

Imprumutul HVB & BACA

Imprumuturile de la Hypovereinsbank („HVB Bank”) si Banca Austria Creditanstalt sunt acordate in urma incheierii unui Acord Cadru intre CFR Calatori si HVB Bank. Banca Austria Creditanstalt este o membra a grupului HVB Group.

Acest acord cadru a fost incheiat pentru finantarea unui contract intre CFR Calatori si SIEMENS Germania pentru furnizarea a 120 de Automotoare Desiro, in sapte loturi distincte. Contractul de achizitie a avut termen de desfasurare pana in anul 2007 si o valoare estimata de 320.952.000 EUR. Acordul cadru cu HVB Bank acoperea 70% din valoarea contractului furnizor si al primei de asigurare Hermes. Pentru fiecare lot de automotoare livrate au fost incheiate acorduri de finantare separate pornind de la acordul cadru. De asemenea pentru partea de 30% reprezentand avansurile de platit furnizorului si 30% din primele Hermes, finantarea a fost asigurata prin acorduri individuale incheiate cu Banca Austria Creditanstalt.

In data de 19 noiembrie 2002 au fost incheiate acordurile de imprumut cu Banca Austria Creditanstalt pentru 100% din Lotul 0 reprezentand servicii si piese de schimb in valoare de 1.680.000 EUR, pentru 30% din Lotul 1 reprezentand automotoare in valoare de 12.183.000 EUR si pentru 100% din Lotul 4 reprezentand automotoare in valoare de 8.070.000 EUR.

Imprumuturile aferente Lotului 0, a acoperirii a 30% din Lotul 1, precum si lotul 4 au fost integral rambursate in 2012.

In data de 18 noiembrie 2002 a fost incheiat un acord de imprumut cu HVB Bank pentru finantarea a 70% din valoarea Lotului 1 de automotoare, suma aprobata fiind de 28.427.000 EUR. Soldul acestui imprumut, la sfarsitul anului 2014, este zero (31 decembrie 2013 este zero). Acest imprumut are o

dobanda de EURIBOR la 6 luni + 0,55%, platibila semestrial.

In data de 25 iulie 2003 a fost incheiat un acord de imprumut cu HVB Bank pentru finantarea a 70% din valoarea Lotului 2 de automotoare, suma aprobata fiind de 46.126.624 EUR, iar cea trasa fiind de 46.052.982 (diferenta de 73.642 EUR fiind anulata). Soldul acestui imprumut, la sfarsitul anului 2014, este zero (31 decembrie 2013 este zero). Acest imprumut poarta o dobanda de EURIBOR la 6 luni + 0,55%, platibila semestrial.

In data de 25 iulie 2003 au fost incheiate doua acorduri de imprumut cu Banca Austria Creditanstalt pentru finantarea a 30% din valoarea Lotului 2 de automotoare, suma aprobata fiind de 18.931.639 EUR, iar cea trasa fiind de 18.900.078 EUR (diferenta de 31.561 EUR fiind anulata) si pentru 100% din Lotul 5 reprezentand automotoare in valoare de 32.197.858 EUR. In cursul anului 2004 a fost incheiat un act additional la contractul de imprumut aferent Lotului 5 pentru suplimentarea plafonului de credit cu suma de 587.400 EUR.

La sfarsitul anului 2013 soldul imprumutului aferent acoperirii a 30% din Lotului 2 este de 0 EUR (31 decembrie 2012: 2.520.010 EUR), iar soldul imprumutului aferent Lotului 5 este de 0 EUR (31 decembrie 2012: 4.370.332 EUR). Aceste imprumuturi poarta o dobanda EURIBOR la 6 luni + 3,95 %, platibila semestrial.

In data de 5 iulie 2004 a fost incheiat un acord de imprumut cu HVB Bank pentru finantarea a 70% din valoarea Lotului 3 de automotoare, suma aprobata fiind de 44.849.566 EUR, iar cea trasa fiind de 44.440.959 EUR (diferenta de 408.607 EUR fiind anulata) . Soldul acestui imprumut, la sfarsitul anului 2014 este zero (31 decembrie 2013: 4.489.355 EUR). Acest imprumut poarta o dobanda de EURIBOR 6 luni + 0,4%.

In data de 5 iulie 2004 a fost incheiat un acord de imprumut cu Banca Austria Creditanstalt pentru finantarea a 30% din valoarea Lotului 3 de automotoare, suma aprobata fiind de 21.078.460 EUR. Soldul acestui imprumut, la sfarsitul anului 2014, este zero (31 decembrie 2013: 1.541.012 EUR). Acest imprumut poarta o dobanda de EURIBOR 6 luni + 2,3%.

In data de 8 noiembrie 2004 au fost incheiate acorduri de imprumut cu Banca Austria Creditanstalt pentru finantarea a 30% din valoarea Lotului 6 de automotoare, suma aprobata fiind de 22.277.410 EUR si cu HVB Bank pentru finantarea a 70% din valoarea Lotului 6 de automotoare, suma aprobata fiind de 51.619.956 EUR.

La sfarsitul anului 2014 soldul imprumutului aferent acoperirii a 30% din Lotului 6 este zero (31 decembrie 2013: 3.382.708 EUR), iar soldul imprumutului aferent acoperirii a 70% din Lotul 6 este de 5.124.865 EUR (31 decembrie 2012: 12.812.164 EUR). Imprumutul aferent acoperirii a 70% din Lotului 6 poarta o dobanda de EURIBOR 6 luni + 0,4%, iar imprumutul aferent acoperirii a 30% din Lotului 6 poarta o dobanda de EURIBOR 6 luni + 2,3%.

Pentru toate imprumuturile de la HVB Bank si Banca Austria Creditanstalt au fost emise scrisori de garantie de catre Ministerul Finantelor Publice, in valoare totala de 139.825.392 EUR la 31 decembrie 2013.

Imprumut HVB/UniCredit Tiriace Bank (pentru sistem ticketing)

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

In anul 2005, Societatea a obtinut un imprumut pe termen lung de la HVB Romania avand ca obiect finantarea achizitiei si implementarii noului sistem informatic „Vanzare bilete si rezervare locuri la trenurile de calatori”. Suma acordata ca imprumut este de 25.000.000 USD sau echivalentul sumei in Euro, rambursabila pana in 30 noiembrie 2012. Rambursarea imprumutului are loc in rate semestriale egale. Imprumutul are o rata a dobanzii de LIBOR la 6 luni, respectiv EURIBOR la 6 luni pentru tragerile in EUR + 3.625%. Imprumutul este garantat printr-o scrisoare de confort emisa de Ministerul Lucrarilor Publice, Transporturilor si Locuintelor si gaj pe conturile curente deschise la aceasta banca. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2014 este zero, fiind rambursat integral la sfarsitul anului 2012.

In februarie 2007, Societatea a incheiat un contract de suplimentare a imprumutului cu 6.000.000 EUR avand scadenta in 15 martie 2013 si o rata a dobanzii de EURIBOR la 6 luni + 2.8%. Imprumutul suplimentar este garantat cu un gaj pe trei automotoare “Sageata albastra”. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2014 este zero (31 decembrie 2012: zero).

Imprumut Millennium

In anul 2013, Societatea a mai incheiat un contract de imprumut cu Banca Millennium, reprezentand o facilitate de credit pentru finantarea activitatii curente si pentru rambursarea liniei de credit contractata la o alta institutie financiara, avand un plafon maxim de 10.500.000 si o rata a dobanzii de ROBOR la 3 luni + marja %. Intreaga suma se garanteaza cu gaj pe terenul situat in Piata Garii de Nord nr. 1 – 3, Sector 1, Bucuresti, pe un automotor „Sageata albastra” si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la Banca Millennium. Durata de utilizare a liniei de credit este pana in mai 2016. Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2013 a automotorului este de 6.040.640, iar a terenului este de 33.825.887. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2014 este de 5.409.090 lei.

a) Parti afiliate

Societatile din cadrul grupului si cele sub control comun, precum si o descriere sumara a activitatilor si a relatiilor lor cu Societatea sunt dupa cum urmeaza:

Societati din cadrul grupului	Activitatea	Principalele relatii cu Societatea
Ministerul Transporturilor	Coordonator principal de credite	Unicul actionar. Coordonator principal de credite. Ramburseaza Societatea pentru costul facilitatilor acordate in baza anumitor legi (pensionari, elevi, studenti, veterani, eroii revolutiei, etc.)
C.F.R. - S.C.R.L. Bucuresti SA	Prestare servicii de reparatii locomotive	Achizitia de permise de la Societate. Reparatii locomotive.

Principalele societati sub control comun	Activitatea	Principalele relatii cu Societatea
Compania Nationala de Cai Ferate „CFR” S.A.	Asigurarea si intretinerea infrastructurii feroviare	Taxa de utilizare a infrastructurii, refacturarea energiei consumate de Societate. Achizitia de permise de la Societate.

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Telecomunicatii CFR S.A.	Servicii de telecomunicatii	Servicii de telecomunicatii. Achizitia de permise de la Societate.
Electrificare CFR S.A.	Servicii de montare, exploatare si reparare a instalatiilor de electrificare	Servicii de montare, exploatare si reparare a instalatiilor de electrificare. Achizitia de permise de la Societate.
Informatica Feroviara S.A.	Servicii de informatica (analiza, proiectare si implementare programe)	Servicii de informatica. Achizitia de permise de la Societate.
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	Servicii de transport de marfa pe caile ferate	Servicii de verificari si revizii tehnice, remorcari, remizari, etc. Achizitia de permise de la Societate.

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

5. Societati din cadrul grupului:

Creante si datorii de la /catre societatile din cadrul grupului la 31 decembrie 2014 si 2013 sunt dupa cum urmeaza:

	Sold creante de la societati din cadrul grupului		Sold datorii catre societati din cadrul grupului	
	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
Ministerul Transporturilor	218.224.364	66.447.456	-	-
C.F.R. - S.C.R.L. Bucuresti SA	185.439	173.974	45.770.243	33.644.105
Total	218.409.803	66.621.430	45.770.243	33.644.105

Ca urmare a fuziunii dintre Societate si cele trei filiale ale sale SC Gevaro S.A, C.F.R. - S.C.V.L.C. Bucuresti S.A. si C.F.R. - S.C.A.D. Brasov S.A., care a avut loc cu data de 25 iulie 2012, acestea au fost preluate astfel: SC Gevaro S.A. si C.F.R. - S.C.A.D. Brasov S.A. au devenit subunitati ale Societatii, iar C.F.R. - S.C.V.L.C. Bucuresti S.A. a fost inclusa in fiecare subunitate/regionala a Societatii. Ca urmare la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2012 Societatea mai are o singura filiala si anume C.F.R. - S.C.R.L. Bucuresti S.A.

Creantele de incasat de la societatile din cadrul grupului se refera la permisele de calatorie vandute acestora. In cazul Ministerului Transporturilor, permisele de calatorie sunt acordate in baza anumitor legi pensionarilor, veteranilor, elevilor, studentilor, eroilor revolutiei, etc.

Datoriile catre C.F.R. – S.C.R.L. Bucuresti S.A. se refera la reparatiile efectuate pentru vagoanele si locomotivele detinute de catre Societate.

Tranzactiile cu societatile din cadrul grupului in 2014 si 2013 sunt dupa cum urmeaza:

	Vanzari/ venituri		Cumparari/ cheltuieli	
	2013	2014	2013	2014
Ministerul Transporturilor	121.140.034	145.288.556	-	-
C.F.R. - S.C.R.L. Bucuresti SA	2.265.258	1.941.504	56.287.826	55.595.115
Total	123.405.292	147.230.060	56.287.826	55.595.115

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Societati aflate sub control comun:

	Sold creante de la societatile sub control comun		Sold datorii catre societatile sub control comun	
	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
Compania Nationala de Cai Ferate „CFR” S.A.	277.869	356.556	810.782.881	303.582.541
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	9.335.369	5.561.715	1.704.022	1.977.914
Total	9.613.238	5.918.271	812.486.903	305.560.455
	Vanzari / venituri		Cumparari / cheltuieli	
	2013	2014	2013	2014
Compania Nationala de Cai Ferate „CFR” S.A.	41.233.261	40.450.047	768.827.283	550.331.567
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	23.939.956	16.894.947	6.384.112	8.399.805
Total	65.173.217	57.344.994	775.211.395	558.731.372

In cadrul cumpararilor de la C.N.C.F. „CFR” S.A. (CNCFR) este inclusa suma de 481.007.218. (2013: 495.769.757) reprezentand taxa de utilizare infrastructura si 4.024.631 (2013: 156.580.000) reprezentand cheltuieli cu energia electrica.

b) Furnizori de imobilizari si alti furnizori

La 31 decembrie 2014 si 2013, alti furnizori contin, in principal, sume datorate catre:

- S.C. Oscar Downstream in valoare de 2.664.736 (2013: 97.554.826) reprezentand combustibil livrat,
- S.C. Atelierele Grivita in valoare de 16.680.197 (2013: 33.139.521) reprezentand cheltuieli de reparatii si revizii tehnice,
- S.C. Electroputere Pascani in valoare de 30.983.210 (2013: Remar Pascani 31.238.349) reprezentand cheltuieli de reparatii si revizii tehnice,
- Astra Arad in valoare de 6.244.046 (2013: 7.031.471) reprezentand cheltuieli de reparatii si revizii tehnice,
- S.C. Remarul 16 Februarie in valoare de 1.767.400 (2013: 4.844.740) reprezentand imobilizari,
- AFER in suma de 1.769.563 (2013: 4.224.148) reprezentand contravaloare servicii pentru obtinerea autorizatiilor de punere in circulatie a vagoanelor si locomotivelor.
- S.C. Reloc in valoare de 927.114 (2013: 3.948.774), reprezentand cheltuieli de reparatii si revizii tehnice.

c) Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii. Alte datorii catre bugetul statului

Asigurarile sociale si alte taxe legate de salarii cuprind, in principal, valoarea contributiilor salariale aferente perioadei decembrie 2014 in valoare de 18.912.896, acestea fiind scadente pe 25 ianuarie 2015.

Valoarea datoriilor legate de salarii este diminuată cu valoarea indemnizatiilor pentru asigurarile sociale de sanatate si concedii medicale in suma de 2.202.647 care urmeaza a fi recuperate sau compensate cu

alte datorii catre bugetul statului. Societatea estimeaza ca va incasa creanta ramasa in totalitate in decursul exercitiilor financiare viitoare.

d) Alte datorii

Alte datorii cuprind in principal TVA neexigibila in valoare de 2.815.543 (la 31 decembrie 2013 TVA neexigibila era creanta in valoare de 3.942.668).

6 Sumarul politicilor contabile semnificative

A. Principii contabile semnificative

Elementele prezentate in situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2014 au fost evaluate in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil (respectiv 12 luni de la data prezentelor situatii financiare), fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Regulile si metodele de evaluare au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

Principiul prudentei

Evaluarea elementelor incluse in situatiile financiare a fost facuta pe o baza prudenta, si in special:

- a) a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) s-a tinut cont de toate datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) s-a tinut cont de toate datoriile previzibile si pierderile potentiale aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu financiar precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- d) s-a tinut cont de toate deprecierile, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului financiar, indiferent de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

Componentele elementelor de activ sau de pasiv au fost evaluate separat.

Principiul intangibilitatii exercitiului

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul necompensarii

Elementele de activ nu au fost compensate cu elemente de pasiv, respectiv veniturile cu cheltuielile. Eventualele compensari intre creante si datorii ale companiei fata de aceeaasi entitate pot fi efectuate cu respectarea prevederilor legale, numai dupa inregistrarea in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor la valoarea integrala.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilant si contul de profit si pierdere s-a facut tinand seama de fondul economic al tranzactiilor sau al operatiunilor raportate, si nu numai de forma juridica a acestora.

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

B. Politici contabile semnificative

a) Moneda de raportare

Situatiile financiare individuale anexate au fost intocmite si exprimate in Lei Romanesti.

b) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare individuale au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 „pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene”, respectiv Directiva a IV - a si a VII – a, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile ulterioare.

Aceste situatii financiare individuale cuprind:

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Situatia fluxurilor de numerar
- Situatia modificarilor capitalurilor proprii
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare individuale se refera doar la Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori CFR Calatori SA.

Societatea are o filiala si, in conformitate cu prevederile OMFP 3055/2009 cu modificarile ulterioare, Societatea are obligatia legala sa intocmeasca si sa supuna auditului financiar un set de situatii financiare consolidate. Situatiile financiare consolidate vor fi incluse intr-un document separat.

c) Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. La sfarsitul exercitiului, creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

d) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la cost sau valoarea reevaluada, mai putin amortizarile si ajustarile pentru depreciere sau pierderi de valoare.

La reevaluarea unei imobilizari corporale, amortizarea cumulata la data reevaluarii este eliminata din valoarea contabila bruta a activului.

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezerve (contul 1065 "Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat. Castigul se considera realizat pe masura ce activul este folosit de entitate. In acest caz, valoarea rezervei transferate este diferenta dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizarii calculate pe baza costului initial al activului.

Ajustari pentru pierderi de valoare aferente imobilizarilor corporale neutilizate la capacitate normala de functionare, avariate sau uzate se inregistreaza in situatiile financiare, in masura in care aceste elemente sunt identificate.

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separat, incepand cu luna urmatoare procesului verbal de punere in functiune.

Societatea calculeaza amortizarea contabila si fiscala pe baza duratelor fiscale din Catalogul privind clasificarea mijloacelor fixe conform HG 2139/2004.

Duratele economice si fiscale de amortizare (in ani) folosite pentru imobilizarile corporale utilizate de Societate se prezinta astfel:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Constructii	15-50
Instalatii tehnice si masini	6-18
Alte instalatii, utilaje si mobilier	5-25

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

(iv) Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiata distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

e) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare. Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale. Majoritatea imobilizarilor necorporale inregistrate de Societate este reprezentata de programe informatice si licente. Acestea sunt amortizate liniar .

f) Imobilizari financiare

Acestea includ in cea mai mare parte creante pe termen lung fata de Bugetul de Stat aferente subventiilor guvernamentale pentru rambursarea imprumuturilor destinate proiectelor de modernizare (Nota 5.2), precum si titluri sub forma de interese de participare in filialele detinute 100% de catre Societate.

Creante fata de Bugetul de Stat aferente subventiilor guvernamentale sunt recunoscute in bilant la valoarea determinata prin legislatia aferenta acordarii acestora.

Titlurile sub forma de interese de participare in filiale sunt recunoscute in bilant la valoarea numerarului platit sau la valoarea contabila neta a mijloacelor fixe transferate ca aport la capitalul social al filialelor.

Imobilizarile financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare, mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

g) Deprecierea imobilizarilor

La data fiecarui bilant, Societatea verifica daca exista indicii ale deprecierii imobilizarilor necorporale, corporale si financiare, conform reglementarilor contabile in vigoare. In cazul in care sunt identificate astfel de indicii, Societatea estimeaza valoarea de utilitate/ recuperabila a imobilizarilor si inregistreaza ajustari ale valorii acestora.

h) Stocuri

Stocurile sunt alcatuite din combustibili, piese de schimb, materiale consumabile si alte materiale. Acestea sunt inregistrate ca stocuri in momentul achizitiei si sunt trecute pe cheltuieli sau sunt capitalizate, dupa caz, in momentul consumului. Costul stocurilor cuprinde toate costurile de achizitie si alte costuri ocazionate de aducerea stocurilor in locul si situatia prezente.

La iesirea din gestiune, stocurile se evalueaza pe baza metodei FIFO. La data bilantului, stocurile sunt evaluate la minimul dintre cost si valoarea realizabila neta. Unde este cazul, sunt inregistrate ajustari pentru depreciere pentru stocuri cu miscare lenta, invecchite sau depreciate.

i) Creante comerciale si alte creante

Conturile de clienti si conturi asimilate sunt inregistrate la valoarea nominala, diminuata la valoarea realizabila estimata, prin inregistrarea unei ajustari pentru pierderi de valoare. Pierderile finale pot varia fata de estimarile curente. Managementul a facut cea mai buna estimare a pierderilor si crede ca aceasta estimare este rezonabila in circumstantele date.

j) Casa si conturi la banci

Disponibilitatile banesti includ casa, valorile de incasat cum sunt cecurile si efectele comerciale depuse

la banci, si conturile curente. Disponibilitatile banesti in valuta se evalueaza la finele fiecarei luni, la cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei din ultima zi bancara a lunii in cauza. Descoperirile de cont sunt tratate ca datorii curente.

k) Alte investitii pe termen scurt

In categoria altor investitii pe termen scurt intra si depozitele bancare pe termen scurt.

l) Capital social

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea la Oficiul Registrului Comertului.

m) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor.

Rezerva din reevaluare

Reevaluarile trebuie facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului. La 31 decembrie 2011 Societatea a efectuat reevaluarea terenurilor, cladirilor si constructiilor speciale cu evaluatori independenti (vezi Nota 1). De asemenea in cursul anului 2012 Societatea a efectuat reevaluarea parcului de masini, vagoane si locomotive cu un evaluator independent (vezi Nota 1).

In anul 2014, Societatea a efectuat reevaluarea cladirilor si constructiilor speciale pentru a beneficia de cotele de impozitare reduce 0,25-1.5% .Conform prevederilor Codului Fiscal angajatorii care reevalueaza cladirile si constructiile speciale (ct.212) la 3 trei ani beneficiaza de cote reduce.

Daca rezultatul reevaluarii este o crestere fata de valoarea contabila neta, atunci aceasta se trateaza astfel:

- ca o crestere a rezervei din reevaluare prezentata in cadrul elementului "Capital si rezerve", daca nu a existat o descrestere anterioara recunoscuta ca o cheltuiala aferenta acelui activ; sau
- ca un venit care sa compenseze cheltuiala cu descresterea recunoscuta anterior la acel activ.

Daca rezultatul reevaluarii este o descrestere a valorii contabile nete, aceasta se trateaza ca o cheltuiala cu intreaga valoare a deprecierei atunci cand in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o suma referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scadere a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea acelei rezerve si valoarea descresterii, iar eventuala diferenta ramasa neacoperita se inregistreaza ca o cheltuiala.

Conform legislatiei fiscale in vigoare, rezerva din reevaluare se impoziteaza in momentul schimbarii destinatiei acesteia. Incepand cu 1 mai 2009, ca urmare a modificarilor survenite in legislatia fiscala, rezervele din reevaluare inregistrate dupa 1 ianuarie 2004 devin taxabile pe masura amortizarii mijlocului fix respectiv.

n) Rezerve legale

Rezervele legale se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

Aceste rezerve sunt deductibile la calculul impozitului pe profit si nu sunt distribuibile.

o) Subventii

1. Subventii pentru investitii

Subventiile guvernamentale aferente proiectelor de modernizare a materialului rulant au fost inregistrate pana la 31 decembrie 2010 ca venituri in avans (datorii pe termen lung) si recunoscute in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare, pe durata de viata utila a activelor respective.

Incepand cu anul 2011, conform OMFP 2985/2011, Societatea trebuie sa majoreze capitalul social cu valoarea subventiilor guvernamentale aferente proiectelor de modernizare a materialului rulant primite de la bugetul de stat.

Unele proiecte de modernizare sunt finantate din imprumuturile pe termen lung contractate sau derulate de Societate. Subventiile guvernamentale acordate pentru rambursarea acestor imprumuturi au fost recunoscute initial la nivelul tragerilor din imprumuturi ca si subventii pentru active in corespondenta cu creante de primit de la Ministerul Transporturilor. Portiunea pe termen lung a creantelor fata de Bugetul de Stat aferente acestor subventii este clasificata la imobilizari financiare in cadrul pozitiei „Alte imobilizari”, iar portiunea curenta este clasificata la creante in cadrul pozitiei „Alte creante”.

Stingerea acestor creante se face pe masura rambursarii ratelor de capital din subventiile guvernamentale primite in acest sens. Partea de subventii referitoare la achizitia imobilizarilor corporale este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe durata de viata utila a activelor achizitionate din astfel de fonduri. In cazul imprumuturilor de la HVB Bank pentru finantarea achizitiei loturilor de automotoare 1, 2, 3 si 6, tragerile din imprumut au fost efectuate pentru plata imobilizarilor corporale si a primei de asigurare „Hermes”. Subventia recunoscuta pentru tragerile reprezentand prima „Hermes” este recunoscuta in contul de profit si pierdere in baza scadentului utilizat pentru amortizarea acesteia. Subventiile guvernamentale aferente dobanzilor pentru imprumuturile pe termen lung se recunosc in contul de profit si pierdere in perioada in care sunt recunoscute cheltuielile cu dobanzile pe care urmeaza sa le compenseze.

2. Subventii aferente activitatii curente

Subventiile aferente activitatii curente sunt recunoscute ca venit in contul de profit si pierdere in perioada corespunzatoare cheltuielilor pe care aceste subventii urmeaza a le compensa.

p) Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate initial la suma primita, net de costurile aferente obtinerii creditelor respective. In perioadele urmatoare, imprumuturile sunt inregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv, diferentele dintre sumele primite (nete de costurile de obtinere) si valoarea normala de rascumparare fiind recunoscute in contul de profit si pierderi pe durata contractului de imprumut. Ca urmare, soldul imprumuturilor de la institutii financiare din balanta de verificare a fost diminuat in bilant cu soldul conturilor de cheltuieli in avans reprezentand prima de asigurare „Hermes” (Nota 5.2).

Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda acumulata la data bilantului

contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

q) Datorii aferente contractelor de leasing

Contractele de leasing in care Societatea preia in mod substantial riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt clasificate ca leasing financiar. Celelalte contracte sunt clasificate ca leasing operational. Datoria fata de societatea de leasing este inclusa in bilant ca si datorie privind contractul de leasing. Costurile de finantare sunt inregistrate in contul de profit si pierdere pe perioada leasingului la o rata constanta a dobanzii. Cheltuielile aferente contractelor de leasing operational sunt inregistrate in contul de profit si pierdere liniar pe durata contractului de leasing. Reducerile de prime de leasing primite sunt recunoscute in contul de profit si pierdere ca reducere a cheltuielilor.

r) Furnizori si alte datorii

Datoriile catre furnizori sunt evidentiata la cost.

s) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand pentru Societate se naste o obligatie legala sau implicita legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice care sa stinga aceasta obligatie. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfarsit de perioada si ajustate pentru a reflecta estimarea curenta cea mai adecvata.

Un provizion este recunoscut in momentul in care:

- o entitate are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior;
- este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva; si
- poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei.

Provizioanele se constituie pentru elemente cum sunt: litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte; cheltuieli legate de activitatea de service in perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor, in masura in care acestea exista; actiuni de restructurare; pensii si obligatii similare; impozite; alte provizioane.

Provizioanele pentru restructurare se constituie atunci cand sunt indeplinite conditiile generale de recunoastere a provizioanelor si cand Societatea:

a) dispune de un plan oficial detaliat pentru restructurare care sa stipuleze cel putin:

- activitatea sau partea de activitate la care se refera;
- principalele locatii afectate de planul de restructurare;
- numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora;
- cheltuielile implicate;
- data de la care se va implementa planul de restructurare; si

b) a provocat celor afectati o asteptare ca va realiza restructurarea prin inceperea implementarii acelui plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Provizionul pentru restructurare include costurile directe generate de restructurare, respectiv cele care sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii.

t) Costuri cu salariatii

In cursul normal al activitatii, Societatea face plati fondurilor de sanatate, pensii si somaj de stat in contul angajatilor sai, la ratele statutare. Toti angajatii Societatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Aceste costuri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere odata cu recunoasterea salariilor.

La 31 decembrie 2014 si 2013, Societatea nu opereaza niciun alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare care ar determina obligatii pentru Societate.

Sumele reprezentand drepturilor neacordate angajatilor, conform contractului colectiv de munca, care sunt pierdute in litigiile cu fosti si actuali angajati sunt contabilizate de catre Societate in contul 658 "Alte cheltuieli de exploatare".

u) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din transport sunt evidentiata in momentul prestarii serviciilor. Veniturile din vanzarea de bunuri sunt recunoscute in momentul in care riscurile si beneficii asociate detinerii bunurilor au fost transferate comparatorului.

Veniturile sunt inregistrate la valoarea efectiva a sumei incasate sau la valoarea justa a sumei de incasat.

Dividendele sunt recunoscute ca si venituri in momentul in care se stabileste dreptul legal de a primi aceste sume.

v) Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind: venituri din imobilizari financiare, venituri din investitii pe termen scurt, venituri din creante imobilizate, venituri din investitii financiare cedate, venituri din diferente de curs valutar, venituri din dobanzi, venituri din sconturi primite in urma unor reduceri financiare, alte venituri financiare. Cheltuielile financiare includ: pierderi din creante legate de participatii, cheltuieli privind investitiile financiare cedate, diferente nefavorabile de curs valutar, cheltuieli cu dobanzile aferente exercitiului financiar in curs, sconturi acordate clientilor, pierderi din creante de natura financiara. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor tipuri de cheltuieli si venituri.

w) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului, ajustat cu corectiile anilor anteriori.

x) Societatile afiliate

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

Au fost considerate entitati afiliate entitatile care indeplinesc conditiile stipulate in art 3, Capitolul II din Directiva a VII- a, parte integranta a OMFP 3055/2009.

y) Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea Societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate. Estimările sunt utilizate pentru inregistrarea ajustarilor de valoare pentru clienti incerti, actualizarea creantelor pe termen lung, deprecierea stocurilor, amortizarea/ deprecierea activelor imobilizate si a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli.

Efectul schimbarii estimarilor contabile este calculat prospectiv si este inclus in determinarea rezultatului net aferent:

- perioadei in care s-a realizat schimbarea, daca ea este singura perioada afectata;
- perioadei in care s-a realizat schimbarea si perioadelor ulterioare, daca schimbarea le afecteaza pe toate.

z) Datorii contingente

O datorie contingenta este:

- a) obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unui sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul entitatii; sau
- b) o obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece:
 - nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
 - valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in bilant, ele sunt prezentate doar in notele explicative la situatiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina daca a devenit probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficiile economice. Daca se considera ca este necesara iesirea de resurse, generata de un element considerat anterior datorie contingenta, se va recunoaste, dupa caz, o datorie sau un provizion in situatiile financiare aferente perioadei in care a intervenit modificarea incadrarii evenimentului.

aa) Corectarea erorilor contabile

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat, conform OMFP 3055/2009, insa nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative sunt prezentate in notele explicative.

Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totusi, conform OMFP 3055/2009 pot fi corectate pe seama contului de profit si pierdere erorile nesemnificative. Erorile nesemnificative sunt cele de natura sa nu influenteze informatiile financiar contabile. Se considera ca o eroare este semnificativa daca aceasta ar putea influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situatiilor financiare anuale. Analizarea daca o eroare este semnificativa sau nu se efectueaza in context, având în vedere natura sau valoarea individuala sau cumulata a elementelor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale Societatii pentru una sau mai multe perioade anterioare, rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care: (a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise; (b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare.

bb) Evenimente ulterioare datei bilantului

Situatiile financiare reflecta evenimentele ulterioare sfarsitului de an, evenimente care furnizeaza informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data incheierii bilantului sau cele care indica o posibila incalcare a principiului continuitatii activitatii (evenimente ce determina ajustari). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determina ajustari sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

7 Capital social si rezerve

La 31 decembrie 2014 capitalul social al Societatii este in valoare de 972.953.112,5 (323.854.930 la 31 decembrie 2013), varsat integral. Acesta se compune din 389.181.245 actiuni cu valoarea nominala de 2,5 lei/actiune si este detinut in proportie de 100% de Ministerul Transporturilor („MT”).

Incepand cu anul 2011, conform OMFP 2985/2011, Societatea are obligatia de a majora capitalul social cu valoarea subventiilor pentru finantarea investitiilor primite in cursul anului de la bugetul de stat. In cursul anului 2013 Societatea si-a majorat capitalul social cu suma de 241.918.185, reprezentand in principal subventii pentru finantarea investitiilor primite de la bugetul de stat in valoare de 241.490.099. Societatea a primit un aport in numerar din partea Ministerului Transporturilor in suma de 407.179.996, inclusa la linia de Alte rezerve . Pana la 31 decembrie 2014 Societatea a obtinut documentele de la Registrul Comertului privind cresterea capitalului social cu valoarea aportului in numerar de 407.179.996 de la actionarul unic, majorandu-si capitalul social cu aceasta valoare .

De asemenea, la data de 31.12.2014 capitalul social nevarsat este in valoare de 23.400.000 si reprezinta investitii nedecontate din anul 2011 din surse de la bugetul de stat castigate in instanta de CFR Calatori conform Deciziei civile nr. 263/23.01.2014 si care in conformitate cu prevederile OMFP nr. 2985/16.12.2011 pentru aprobarea normelor metodologice privind incheierea anului bugetar 2011 majoreaza capitalul social. Pana la aceasta data suma de 23.400.000 nu a fost incasata de la Ministerul Transporturilor.

In anii 2013 si 2014 Societatea nu a primit subventii pentru investitii.

La 31 decembrie 2014 Societatea detine rezerve in suma de, din care:

- Rezerve legale in suma de 23.563.768 (19.991.887 la 31 decembrie 2013), constituite conform prevederilor legale in vigoare;
- Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare in suma de 292.554.720(159.449.935 la 31 decembrie 2013);
- Alte rezerve in suma de 339.020.634 (408.076.827 la 31 decembrie 2013)
- La 31 decembrie 2014 rezerva din reevaluare este in suma de 1.448.157.383 (1.540.207.217 la 31 decembrie 2013) (vezi Nota 1).

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Cheltuielile totale cu personalul pentru anii 2014 si 2013 au fost dupa cum urmeaza:

	2013	2014
Cheltuieli cu salariile si tichetele de masa aferente exercitiului	414.003.670	431.383.414
Cheltuieli cu asigurarile sociale	129.004.051	127.697.366
Total	543.007.721	559.080.780

Cheltuielile cu indemnizatiile acordate directorilor si al administratorilor in anul 2014 au fost in suma de 2.956.608 (2013: 2.709.639).

Numarul mediu de angajati pentru exercitiile financiare incheiate la 31 decembrie 2013 si 2014 se prezinta astfel:

	2013	2014
Personal de exploatare	11.338	10.890
Personal administrativ	2.354	2.305
Total	13.645	13.195

8 Indicatori economico-financiari

	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>Formula de calcul</u>
Indicatori de lichiditate			
Indicatorul lichiditatii curente	0,28	0,28	Active circulante / Datorii curente
Indicatorul lichiditatii imediate	0,25	0,21	Active circulante - Stocuri/ Datorii Curente
Indicatori de risc			
Gradul de indatorare	10,20%	1,25%	Capital imprumutat/ Capital propriu*100
Indicatori de activitate			
Nr de zile de stocare (zile)	56	78	Stoc mediu/ Cost vanzari*365
Viteza de rotatie a debitelor-clienti (zile)	38	24	Sold mediu clienti/ Cifra de afaceri*365
Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (zile)	264	197	Sold mediu furnizori/ Achizitii de bunuri*365
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,41 ori	0,55 ori	Cifra de afaceri/ Active imobilizate
Viteza de rotatie a activelor totale	0,37 ori	0,52 ori	Cifra de afaceri/ Active totale
Indicatori de profitabilitate			
Rentabilitatea capitalului angajat	N/A (Societatea a inregistrat pierdere)	5,40	Profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit/ (Total capitaluri+ imprumuturi)*100
Marja bruta din vanzari	N/A (Societatea a inregistrat pierdere)	5,62	Profit brut din vanzari/ Cifra de afaceri*100

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori

CFR Calatori S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

9 Alte informatii

a.1. Informatii generale

In conformitate cu Ordonanta de Urgenta de Guvern nr. 12 din 7 iulie 1998, Societatea Nationala a Cailor Ferate Romane - SNCFR („Societatea Predecesoare”) a fost reorganizata prin divizare in cinci societati independente din punct de vedere legal („Societati Succesoare”) incepand cu 1 octombrie 1998.

Principalul obiectiv al reorganizarii a fost crearea posibilitatii entitatilor nou aparute de a functiona pe baze comerciale, care sa permita in cele din urma privatizarea Societatilor Succesoare. Actionarul unic al Societatilor Succesoare este Statul Roman, prin Ministerul Transporturilor („MT”). Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori - „CFR Calatori” S.A. („CFR Calatori” sau „Societatea”) a fost infiintata ca o societate pe actiuni in conformitate cu legea romana.

Societatile Succesoare sunt prezentate in continuare:

- Compania Nationala de Cai Ferate “CFR” SA (“CFR SA”), care are ca principal obiect de activitate administrarea infrastructurii cailor ferate;
- Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa - „CFR Marfa” SA („CFR Marfa”), care are ca principal obiect de activitate efectuarea transportului feroviar de marfa;
- Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori - “CFR Calatori” SA (“CFR Calatori”), inregistrata in Romania si cu adresa sediului central in B-dul Dinicu Golescu nr. 38, Bucuresti, sectorul 1, care are ca principal obiect de activitate efectuarea transportului feroviar de calatori;
- Societatea de Administrare a Activelor Feroviare (“SAAF SA”), care are ca principal obiect de activitate administrarea excedentului de active si a activelor neutilizate rezultate din reorganizarea Societatii Predecesoare;
- Societatea de Servicii de Management Feroviar “SMF SA (“SMF”), care furnizeaza servicii de evidenta si consultanta financiar-contabila si juridica Societatilor Succesoare. La 31 decembrie 2003, aceasta societate a fost divizata si absorbita de celelalte Societati Succesoare.

Ulterior datei de reorganizare, Societatea Predecesoare a continuat sa existe ca regie autonoma, activitatea ei reducandu-se la administrarea creantelor si datoriilor aflate in sold la 1 octombrie 1998, conform acordurilor de transfer de active si pasive incheiate intre Societatea Predecesoare si Societatile Succesoare, pana cand o ordonanta guvernamentala va fi emisa in vederea dizolvării sale.

a. 2. Mediul legislativ

Activitatea in sectorul transportului feroviar si cu metroul este reglementata de Autoritatea Feroviara Romana („AFER”) – infiintata ca institutie publica autonoma prin Ordonanta de Guvern nr. 95/1998 – si are, printre altele, urmatoarele responsabilitati :

- inspectia de stat si controlul sigurantei circulatiei in transportul feroviar si cu metroul;
- activitatea specifica de registru feroviar;
- licentierea operatorilor de transport feroviar;
- autorizarea si supravegherea tehnica a furnizorilor interni de produse si servicii in domeniul feroviar;

- organizarea examenelor si emiterea atestatelor, certificatelor si a licentelor, dupa caz, pentru asigurarea sigurantei in circulatie;
- cercetarea evenimentelor si accidentelor feroviare.

a.3. Licente de transport si certificate de siguranta

Societatea este posesoarea licentei nr. 13 pentru efectuarea serviciilor de transport feroviar, valabila pe o durata nedeterminata in conditiile respectarii cerintelor care au stat la baza acordarii sau modificarii ei si in conditiile vizarii periodice la doi ani.

Licenta de transport feroviar este insotita de un certificat de siguranta care atesta capacitatea operatorului de a presta serviciul de transport feroviar de calatori pe caile ferate din Romania. Certificatul de siguranta are o valabilitate de doi ani, respectiv pana pe 4 noiembrie 2015.

Licentele de transport feroviar si certificatele de siguranta se acorda in baza Legii nr. 55/2006 privind siguranta feroviara si Ordinului Ministrului Transporturilor nr. 535/2007 privind aprobarea Normelor pentru acordarea licentei de transport feroviar si a certificatelor de siguranta in vederea efectuarii de servicii de transport feroviar pe caile ferate din Romania.

b. Cifra de afaceri

In 2014 si 2013, cifra de afaceri a inclus urmatoarele venituri:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
Trafic intern	635.538.627	646.474.351
Trafic international	41.645.490	39.247.860
Vanzari de marfuri	3.615.132	3.541.846
Alte venituri	22.302.375	24.354.885
Cifra de afaceri inainte de subventie	703.101.624	713.618.942
Subventii aferente cifrei de afaceri	943.819.000	1.322.948.000
Total	1.646.920.624	2.036.566.942

In anul 2014, in venituri din trafic intern si alte venituri Societatea are incluse tranzactii cu societatile din cadrul grupului in suma de 147.230.060 (2013:123.405.292) si cu societatile sub control comun in suma de 57.344.994 (2013:65.173.217) (Nota 5.2).

Subventiile aferente cifrei de afaceri in suma de 1.322.948.000 (943.819.000 in anul 2013) au fost incasate de la Ministerul Transporturilor.

Alte venituri includ venituri din chirii din traficul local de 5.816.744 (5.075.936 in 2013), precum si chirii pentru spatii locuinte si terenuri 5.117.294 (4.672.626 in 2013).

c. Onorariul auditorilor

Onorariul platit auditorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014 este stabilit in contractul incheiat intre CFR Calatori si auditor (Transilvania Audit & Fiscality).

d. Tranzactii in valuta

Tranzactiile in valuta se exprima in Lei prin aplicarea cursului de schimb de la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la sfarsit de an sunt exprimate in Lei la cursul de schimb de la acea data. Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb RON/USD si RON/EUR la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2013, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
Leu/USD	3,2551	3,6868
Leu/EUR	4,4847	4,4821

e. Impozitul pe profit

Reconcilierea numerica intre cheltuiala cu impozitul pe profit si produsul dintre rezultatul fiscal si rata de impozit pe profit aplicabila se prezinta in felul urmator:

	2013	2014
Profit/ (Pierdere) inainte de impozitare	(408.435.986)	69.915.106
Venituri neimpozabile	(134.216.028)	(189.424.491)
Cheltuieli nedeductibile	312.398.776	321.162.829
Profit/ (Pierdere) fiscal(a)	(230.253.238)	201.653.444
Pierdere fiscala reportata	(826.929.900)	(989.649.550)
Rectificarea pierderii fiscale din anii anteriori	-	-
Pierdere fiscala dupa reportare	(1.057.183.138)	(787.996.106)

Veniturile neimpozabile reprezinta, in principal, reluari ale provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli constituite pentru penalitatile calculate pentru neplata facturilor de catre furnizori la 31 decembrie 2013, precum si reversari ale provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli constituite pentru contravaloarea drepturilor banesti neacordate castigate in instanta de catre fostii angajati, estimate de catre Societatea la 31 decembrie 2013 si platite in cursul anului 2014 (vezi nota 2). Cheltuielile nedeductibile reprezinta, in principal, constituirii de provizioane pentru riscuri si cheltuieli (vezi nota 2).

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Componenta pierderii fiscale la 31 decembrie 2013 se prezinta dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2014
Pierdere fiscala aferenta anului 2009	0
Pierdere fiscala aferenta anului 2010	(155.683.145)
Pierdere fiscala aferenta anului 2012	(403.265.713)
Pierdere fiscala aferenta anului 2013	(229.047.248)
Total	(787.996.106)

Ca urmare a expirarii perioadei de 5 ani, pierdere aferenta anului 2008 in suma de 66.289.253 a expirat la 31 decembrie 2013 si nu va mai putea fi acoperita. Pierdere aferenta anului 2009 in suma de 149.462.880 a fost acoperita din profitul anului 2014. Pierdere anului 2010 in suma de 155.683.145 va putea fi acoperita din profiturile viitoare pana la 31 decembrie 2017.

f. Disponibilitati banesti

Element	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
Conturi curente in lei	4.478.698	11.123.435
Conturi curente in valuta	1.154.682	2.821.212
Depozite garantii gestionari (cu acces restrictionat)	7.967.392	8.100.655
Disponibilitati in casa in lei	1.589.792	1.619.637
Disponibilitati in casa in valuta	52.447	30.919
Sume in curs de decontare	540.715	2.698.069
Alte valori	190.172	126.993
Total disponibilitati	15.973.898	26.520.920
Investitii pe termen scurt – depozite colaterale BRD si Banca Transilvania	1.231.274	706.250

Sumele in curs de decontare reprezinta, in principal, sume colectate si depuse la banca de casele statiilor si confirmate de banca.

In ceea ce priveste situatia fluxurilor de numerar, disponibilitatile banesti la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2013, se prezinta dupa cum urmeaza:

Element	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
Total disponibilitati prezentate in bilant	15.973.898	26.520.920
Investitii pe termen scurt – depozite colaterale BRD	1.231.274	706.250
Descoperit de cont (Nota 5.2)	(276.474.250)	(264.634.345)
Total disponibilitati si elemente asimilate in situatia fluxurilor de trezorerie	(259.269.078)	(237.407.175)

In cursul anului 2014, tranzactiile nemonetare se refera la:

- TVA de recuperat ce a fost compensat cu datoriile catre Bugetul de Stat, in suma de 111.923.952 (total compensari realizate in 2013:123.227.768).

g. Subventii pentru investitii

La 31 decembrie 2013 si 2014, subventiile pentru investitii se refera la urmatoarele:

	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
Subventii aferente imobilizarilor achizitionate din imprumutul HVB & BACA	638.675.240	588.090.586
Subventii aferente imobilizarilor achizitionate din imprumutul JBIC	93.601.308	84.165.294
Subventii aferente imobilizarilor achizitionate din imprumutul PARIBAS	32.486.186	28.113.605
Subventii aferente primei Hermes	1.021.410	387.301
Subventii pentru alte cheltuieli de capital	1.431.755.437	1.324.805.627
Alte subventii	548.688	480.367
Total	2.198.088.268	2.026.042.780

In cursul anului 2014 si 2013, Societatea nu a mai incasat de la stat subventii pentru investitii (243.193.000 la 2011). Incepand cu anul 2011, conform OMFP 2985/2011, Societatea trebuie sa majoreze capitalul social cu valoarea subventiilor guvernamentale aferente proiectelor de modernizare a materialului rulant primite de la bugetul de stat (vezi nota 7). In cursul anului 2014, Societatea si-a majorat capitalul social cu suma de 407.179.997. La 31 decembrie 2013, aceasta suma era inclusa in Alte rezerve.

h. Stocuri

La 31 decembrie 2013 si 2014, principalele categorii de stocuri sunt urmatoarele:

Element	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
Combustibil (motorina)	22.248.327	30.455.197
Piese de schimb	13.232.362	12.719.250
Alte stocuri	17.110.331	18.649.858
Avansuri pentru cumparari de stocuri	65.243	46.074
Ajustari de valoare privind deprecierea stocurilor	(7.815.071)	(7.565.252)
Total	44.841.192	54.305.127

10 Cadrul legislativ - fiscal

Cadrul legislativ-fiscal din Romania si implementarea sa in practica se modifica frecvent si face subiectul unor interpretari diferite din partea diverselor Ministere ale Guvernului. Guvernul roman are o serie de agentii care sunt autorizate sa efectueze controale asupra companiilor romanesti, precum si asupra firmelor straine care isi desfasoara activitatea in Romania. Aceste controale sunt similare, in natura lor, cu auditul fiscal efectuat de catre autoritatile fiscale din numeroase tari, dar se pot axa nu numai pe aspecte fiscale, ci si pe alte elemente legale sau de reglementare, de interes pentru agentia respectiva. In plus, agentiile care efectueaza aceste controale par a fi mult mai putin reglementate, iar compania ce face subiectul controlului pare sa detina mult mai putine modalitati practice de protectie decat in numeroase alte tari.

Declaratiile de impozit pe profit fac subiectul reviziei si corectiilor autoritatilor fiscale, in general pe o perioada de cinci ani dupa data completarii lor.

Managementul considera ca a inregistrat in mod adecvat obligatiile fiscale din situatiile financiare; totusi, persista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea acestor situatii.

11 Angajamente si conditionalitati

Garantii si ipoteci

Automotoare „Sageata albastra” cu o valoare reevaluada de 600.988.180 (31 decembrie 2013: 525.944.938), vagoane de calatori cu o valoare reevaluada de 60.968.550 (31 decembrie 2013: 51.566.082) si terenuri cu o valoare reevaluada de 33.825.887 (la 31 decembrie 2013 Societatea nu avea gajat niciun imobil) sunt gajate pentru imprumuturi (Nota 5.2). De asemenea, 2 automotoare „Sageata albastra” cu o valoare reevaluada de 10.522.863, reprezinta o garantie pentru esalonarea datoriilor catre autoritatile fiscale (Nota 4).

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori

CFR Calatori S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Conditionalitati legate de costurile cu salariatii

Contractul colectiv de munca al Societatii prevedea acordarea de catre Societate a unor beneficii anuale angajatilor sub forma unui salariu suplimentar, ajutoare materiale pentru sarbatorile de Paste, Craciun si Ziua Feroviarului, precum si tichete de masa. Deoarece parte din aceste beneficii nu au fost acordate, exista riscul ca angajatii sa pretinda aceste beneficii pentru perioada pentru care drepturile nu s-au prescris. La aceasta data, Societatea este implicata intr-o serie de litigii in care unii angajati isi revendica parte din drepturile mentionate. In anul 2013 Societatea a pierdut o parte din litigiile in care a fost implicata, fiind obligata la plata drepturilor conform sentintelor judecatoresti. Pentru sumele platite fostilor angajati, Societatea a reversat suma de 65.777.160 din provizioanele constituite la 31 decembrie 2012. De asemenea, in cursul anului 2013 Societatea a mai constituit provizioane pentru litigiile cu angajatii in suma de 37.200.000, iar in anul 2014 Societatea a reversat :37.200.000 plus diferenta dintre 90.596.054 si 65.777.160 (24.818.894) in total 62.018.894 . La 31 decembrie 2014 Societatea a constituit un provizion pentru litigiile cu angajatii in suma de 80.530.000 (31 decembrie 2013: 62.018.894; 31 decembrie 2012: 90.596.054).

Conditionalitati legate de mediu

Reglementarile privind mediul inconjurator sunt in dezvoltare in Romania, iar Societatea nu a inregistrat nici un fel de obligatii la 31 decembrie 2014 si respectiv 31 decembrie 2013, pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice si de consultanta, studii ale locului, designul si implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu inconjurator. Conducerea Societatii nu considera semnificative cheltuielile asociate cu eventuale aspecte de mediu.

Terenuri utilizate de Societate

Conform politicii Societatii, situatiile financiare includ doar valoarea terenurilor pentru care s-au obtinut titluri de proprietate la data elaborarii situatiilor financiare.

Societatea foloseste suprafete de teren pe care sunt amplasate cladirile si constructiile speciale ale sale. Pentru aceste suprafete de teren, pana la 1 ianuarie 2004 Societatea nu detinea titluri de proprietate. In cursul anilor anteriori Societatea a obtinut titluri de proprietate pentru o parte din aceste terenuri. Procesul de obtinere a titlurilor de proprietate pentru terenuri va continua si in exercitiile financiare urmatoare. Dupa obtinerea titlurilor de proprietate, aceste terenuri vor constitui aport al Statului la capitalul social al Societatii.

12 Instrumente financiare si managementul riscului

a) Riscul de rata a dobanzii

Riscul de nivel al ratei dobanzii este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze datorita modificarii ratelor dobanzilor de pe piata in comparatie cu rata dobanzii aplicabila acelui instrument financiar. Riscul de flux de numerar al dobanzii este riscul ca, costul cu dobanda sa fluctueze in timp. Societatea are credite pe termen lung care implica dobanzi avand rate fixe si variabile ce expun Societatea atat la riscul de nivel al ratei dobanzii, cat si la riscul de flux de numerar al acesteia. Sumele reprezentand dobanzi aferente creditelor sunt platite din subventii guvernamentale.

b) Riscul de curs valutar

Moneda functionala a Societatii este LEUL, in timp ce o parte din costurile finantarii pe termen lung sunt exprimate in monede straine, EUR si USD. Anumite active si datorii sunt exprimate in monede straine care sunt apoi convertite la cursul de schimb valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele rezultate sunt inregistrate in contul de profit si pierdere, dar nu afecteaza fluxurile de numerar pana la data reglarii conturilor.

c) Riscul in relatiile cu partenerii de afaceri

Creantele comerciale sunt prezentate diminuate cu ajustarile pentru clienti incerti. O parte semnificativa a vanzarilor Societatii este in numerar, catre clienti persoane fizice. Societatea este expusa riscului de credit cu societati in care statul este actionar principal si cu Ministerul Transporturilor, unicul actionar. Societatea, ca entitate subordonata statului, are risc de expunere ce poate fi semnificativ afectat de politica Guvernului.

d) Valoarea justa a instrumentelor financiare

Instrumentele financiare pastrate pana la scadenta in cursul normal al activitatii sunt inregistrate in bilant la cost sau la valoarea de rascumparare, dupa caz.

La 31 decembrie 2014 valorile contabile ale numerarului si echivalentelor in numerar, furnizorilor si clientilor, angajamentelor si datoriei pe termen scurt aproximau valorile lor juste datorita scadentelor pe termen scurt ale acestor active si datorii.

e) Managementul riscului de pret

Cea mai extinsa piata de desfacere pentru Societate este cea din Romania. Tarifele din transportul feroviar public de calatori sunt stabilite prin ordin al ministrului transporturilor. Politica Guvernului referitoare la tarifele pentru transportul feroviar este aceea de protectie, pe cat posibil, a populatiei si a economiei, in general, fata de inflatie. O parte semnificativa a cifrei de afaceri a Societatii este asigurata de MT prin subventii guvernamentale pentru tariful de transport.

13 Continuitatea activitatii

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2014, Societatea inregistreaza pierderi reportate de 2.282.111.762 (2013:1.877.656.482), un profit de 69.915.106 (pierdere curenta neta de 408.435.986 in 2013) din care un profit din exploatare 114.377.891 (pierdere din exploatare de 380.484.371 in 2013). La 31 decembrie 2014 Societatea inregistreaza active nete pozitive in suma de 883.957.208 (active nete pozitive in suma de 407.406.513 la 31 decembrie 2013), in principal ca urmare a majorarii de capital social (vezi nota 7).

Totodata, la 31 decembrie 2014, datoriile curente ale Societatii depaseau activele circulante cu 575.550.155 (1.057.881.178 in 2013).

De asemenea, nivelul tarifelor pentru transportul calatorilor, al taxei de utilizare a infrastructurii feroviare si al subventiilor de la bugetul de stat sunt reglementate de catre guvern. Politicile guvernului referitoare la aceste aspecte au un impact semnificativ asupra rezultatelor Societatii, precum si asupra valorii contabile a activelor si pasivelor Societatii.

Conducerea Societatii considera ca, datorita importantei economice, sociale si strategice a activitatii Societatii, Guvernul Romaniei va continua sa sprijine Societatea prin subventii la un nivel care sa ii permita functionarea conform principiului continuitatii activitatii in viitorul previzibil. In plus, dupa cum se mentioneaza in Nota 5.2, imprumutul pe termen lung de la Hypovereinsbank ("HVB Bank") este garantat de Statul Roman.

Pe baza celor descrise anterior, conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil (cel putin 12 luni de la data acestor situatii financiare) si, prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

14 Evenimente ulterioare datei bilantului

In luna februarie 2015 soldul total de 14.537.007,86 lei al creditelor cu Millennium Bank angajate conform contractelor: Nr 6258/2014 avand scadenta in 15.05.2015, Nr 6049/2013 cu scadenta in 15.12.2014 si 5706.A/2013 cu scadenta in 14.05.2016 a fost restituit din surse proprii la data de 04 februarie ca urmare a faptului ca banca nu a mai fost de acord sa semneze contractul de împrumut pentru refinanțarea creditului din cadrul contractului 6049/2013 (1.990.000 lei) desi oferta sa a fost declarata câștigătoare în cadrul procedurii de atribuire organizată de CFR Călători în data de 3 decembrie 2014.

In aprilie 2015, Societatea a incheiat un acord privind o linie de credit cu Banca Feroviara, in suma de 9.000.000 cu o durata a creditului pana in aprilie 2016, creditul este garantat cu material rulant. Prima utilizare a creditului se face pentru refinantarea liniei de credit cu scadenta in martie 2015, iar ulterior destinatia va fi pentru finantarea necesitatilor de derulare a activitatii curente.

In aprilie 2015, Societatea a organizat o licitatie in vederea refinantarii creditelor cu Unicredit Tiriac Bank in valoare de 50.000.000 lei si 17.450.000 lei. Creditul de 50.000.000 a fost impartit in doua loturi. Primul imprumut, in valoare de 24.500.000, a fost adjudecat de Unicredit Tiriac Bank si este valabil pana in aprilie 2016. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Unicredit Tiriac Bank. Al doilea imprumut, in valoare de 25.500.000 a fost adjudecat tot de Unicredit Tiriac Bank si este valabil pana in mai 2016. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Unicredit Tiriac Bank.

Linia de credit de 17.450.000 lei a fost adjudecata tot de Unicredit Tiriac Bank si este valabila pana in mai 2016. Imprumutul are o dobanca ROBOR 1M +marja% si este garant cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Unicredit Tiriac Bank.

In cadrul aceleasi licitatii organizata de Societate in aprilie 2015, s-a avut in vedere si refinantarea creditului cu Banca Transilvania in valoare de 50.000.000. Acesta a fost impartit in doua loturi de cate 24.000.000 lei si 26.000.000 lei. Ambele au fost adjudecate de catre Banca Transilvania fiind incheiat un contract valabil pana in mai 2016. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Banca Transilvania.

In cadrul aceleasi licitatii organizate de Societate in aprilie 2015 s-a avut in vedere si refinantarea creditului cu Raiffeisen Bank in valoare de 25.889.800 lei . Imprumutul a fost adjudecat de catre Raiffeisen Bank fiind incheiat un contract valabil pana in mai 2016. . Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Raiffesen Bank .

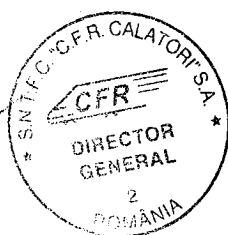
In mai 2015 Societatea a organizat o licitatie pentru diferenta de 17.000.000 lei pana la valoarea plafonului de credit maxim aprobat prin Hot AGA Nr 33 din data de 06.05.2014 .Imprumutul a fost adjudecat de catre Unicredit Tiriac Bank fiind incheiat un contract valabil pana in mai 2016. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Unicredit Tiriac Bank.

In conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al CFR Calatori, aprobat prin hotarare AGA nr.26/16.04.2014, si al prevederilor Legii nr.31/1990 si OUG nr.109/2011, CFR Calatori a fost administrata, incepand cu 15.04.2014, in sistem dualist, de catre un Directorat sub supravegherea unui Consiliu de Supraveghere.

Director General

Iosif SZENTES

29 mai 2015



Intocmit,
Director Financiar Contabil
Elena Miu