

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO- FINANCIARA DESFĂȘURATĂ ÎN ANUL 2015

Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători-„CFR Călători” S.A. societate comerciala pe actiuni, avand ca actionar unic statul roman, care isi exercita drepturile si obligatiile prin Ministerul Transporturilor s-a înființat în baza Ordonanței de Urgență nr. 12/1998 privind transportul pe caile ferate romane si reorganizarea Societatii Naționale a Căilor Ferate Române – SNCFR si a Hotararii de Guvern nr.584/1998.

În conformitate cu prevederile art.1, alin. 3 SNTFC „CFR Calatori” are înfiintate urmatoarele sucursale de transport feroviar de calatori: Bucuresti, Craiova, Timisoara, Cluj, Brasov, Iasi, Galati, Constanta.

De asemenea conform art.1, alin. 4 societatea a înfiintat prin hotarare a Guvernului filiale, la data de 31 decembrie 2015 avand o singura filiala, respectiv Societatea Comerciala de Reparatii Locomotive “ C.F.R. – S.C.R.L. Brasov”-S.A. la care este actionar unic, valoarea participatiilor fiind de 366 mii lei.

<u>Nume</u>	<u>Participare</u> (%)	<u>activitate</u>	<u>participatie</u> mii lei
Societatea Comerciala de Reparatii Locomotive " C.F.R. - S.C.R.L. Brasov" - S.A.	100	Reparatii locomotive	366
			Total 366

SNTFC „CFR Calatori” detine si un numar de 2.500 de actiuni, în valoare de 6,25 mii lei, respectiv 26%, din capitalul Asociatiei Patronale a Transportatorilor Feroviari.

Societatea a fost administrata în anul 2015 atât în sistem dualist cât si în sistem unitar, astfel:

- în luna ianuarie 2015, conducerea executiva a fost asigurata de catre Directorat sub supravegherea unui Consiliu de Supraveghere-sistem dualist;
- în perioada februarie-decembrie 2015 de catre un Consiliu de Administratie, conducerea executiva fiind asigurata de catre un director general-sistem unitar.

Precizam urmatoarele:

- Consiliul de supraveghere a fost numit prin Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor nr. 24 din 16.04.2014, (aprobarea actului constitutiv în care sunt trecuti si membrii Consiliului de Supraveghere);
- Membrii Directoratului au fost numiti prin Decizia Consiliului de Supraveghere nr. 3 din 16.04.2014, respectiv Decizia Consiliului de Supraveghere nr. 32 din 10.10.2014;
- Consiliul de administratie a fost numit prin Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor nr.5 din 11.02.2015;
- Presedinte al Consiliului de administratie a fost desemnata prin Decizia Consiliului de Administratie nr.1 din 10.03.2015, d-na Corina Alexandrina Gatej ;
- Directorul General a fost numit prin Decizia Consiliului de Administratie nr. 5 din 10.03.2015, d-nul Iosif Szentes;
- Prin Decizia Consiliului de Administratie nr.20 din 5.05.2015 a fost desemnat Presedintele Consiliului de Administratie, d-nul Alexandru Petrescu ;
- Prin Decizia Consiliului de Administratie nr.37 din 9.11.2015 a fost desemnat Presedintele Consiliului de Administratie, d-nul Iulius Dan Plaveti;
- Consiliul de administratie a aprobat Planul de management al Directorului General.

Societatea a întocmit situațiile financiare pentru anul 2015 în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată, cu O.M.F.P nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare și cu prevederile O.M.F.P nr. 123/2016 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice .

I. Analiza principalilor indicatori economico-financiari

A. Comparativ cu realizările anului 2014

Veniturile, cheltuielile și rezultatele realizate la data de 31 decembrie 2015, comparativ cu realizările anului precedent sunt prezentate sintetic, astfel:

INDICATORI	Realizari cumulat 12 luni 2014	Realizari cumulat 12 luni 2015	Diferenta 3=2-1	% 4=2/1*100
	1	2	3	6
I. VENITURI TOTALE	2.420.210	2.248.139	-172.071	92,89
A. VENITURI DE EXPLOATARE	2.417.085	2.246.369	-170.716	92,94
1.CALATORI	685.722	788.826	103.104	115,04
2.COMPENSATIE din care:	1.322.956	1.096.211	-226.745	82,86
pentru tarife	1.223.581	1.096.211	-127.370	89,59
venituri conf. Legii nr. 76/2002	8	0	-8	0,00
subv.motorina	99.367	0	-99.367	0,00
3.AUXILIARE din care:	404.863	359.616	-45.247	88,82
a.venit.pt.inv.inreg.coresp.amortizarii calculate	171.365	172.776	1.411	100,82
b.venituri din provizioane	189.425	106.318	-83.107	56,13
c.venit.din vanzarea activelor	8.356	1.983	-6.373	23,73
d. venituri reevaluare terenuri	0	21.947	21.947	0,00
e. alte venit.din penalitati de intarziere	0	30.603	30.603	0,00
4. VANZARE DE MARFURI	3.544	1.716	-1.828	48,42
B. VENITURI FINANCIARE	3.125	1.770	-1.355	56,64
II.TOTAL CHELTUIELI	2.350.295	2.216.391	-133.904	94,30
A. CHELTUIELI DE EXPLOATARE	2.302.707	2.203.563	-99.144	95,69
1.CHELTUIELI MATERIALE	970.815	915.737	-55.078	94,33
1.1. MATERII PRIME,MATERIALE	30.116	27.163	-2.953	90,19
1.2. COMBUSTIBIL	228.829	202.738	-26.091	88,60
1.3. ENERGIE SI APA	142.370	125.627	-16.743	88,24
1.4. CHELTUIELI PRIVIND AMORTIZARE, PROVIZIOANE, SI AJUSTARI PT. DEPRECIERI din care:	452.193	488.129	35.936	107,95
deprecieri din reevaluare imobilizari corporale	4.063	510	-3.553	12,55
amortizare	304.208	312.086	7.878	102,59
provizioane	143.922	175.533	31.611	121,96
1.5. REPARATII	117.307	72.080	-45.227	61,45
2. CHELTUIELI CU PERSONALUL	559.346	582.353	23.007	104,11
2.1. DREPTURI PERSONAL	431.392	454.316	22.924	105,31
2.2 C.A.S	98.271	86.300	-11.971	87,82
2.3 ACCIDENTE DE MUNCA	1.451	1.525	74	105,10
2.4 SOMAJ	2.163	2.271	108	104,99
2.5 FOND SANATATE	22.544	23.715	1.171	105,19

2.6 FOND GARANTARE	1.088	1.140	52	104,78
2.7 FOND DE SOLIDARITATE	2.437	2.630	193	107,92
2.8 TICHETE DE MASA	0	10.456	10.456	0,00
3. ALTE AJUTOARE	2.181	2.413	232	110,64
4. ALTE CHELTUIELI DE EXPL.din care:	286.801	214.527	-72.274	74,80
despagubiri, amenzi, penalitati	59.948	46.835	-13.113	78,13
drepturi salariale castigate in instanta	103.001	53.991	-49.010	52,42
cheltuieli reevaluare terenuri	0	6.941	6.941	0,00
5. CUMPARARE MARFURI	2.557	1.137	-1.420	44,47
6. CHELTUIELI ACCES INFRA	481.007	487.396	6.389	101,33
B.CHELTUIELI FINANCIARE	47.588	12.828	-34.760	26,96
cheltuieli cu diferente de curs valutar	3.323	1.849	-1.474	55,64
cheltuieli privind dobanzile- diminuat cu ct.741.83	44.265	10.979	-33.286	24,80
C.CHELT.CU IMPOZITUL PE PROFIT			0	
PROFIT (PIERDERE)	69.915	31.748	-38.167	45,41
Mii cal/km	4.525.722	4.619.320	93.598	102,07
Mii tren km	51.223	51.114	-109	99,79
Tarif mediu lei/cal/km	0,1515	0,1708	0	112,70
Venit.mediu /cal.km((cal.+subv)/cal.km)	0,4219	0,4081	0	96,73
Cost mediu lei/cal/km	0,5088	0,4770	0	93,76
Chelt/1000 lei venituri	971	984	13	101,30
Castig mediu	2.724	3.025	301	111,05
Nr.mediu de personal	13.195	12.514	-681	94,84

Veniturile din transportul de calatori

In structura veniturilor din transportul de calatori (anexa nr.1), veniturile din CCL au o crestere fata de anul precedent cu cca 2%, iar veniturile din permise si facilitati in crestere cu 34% fata de anul anterior.

Veniturile din compensatii de la bugetul de stat

In conformitate cu prevederile HG nr.584/1998 Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori desfasoara activitati de interes public national si social avand in principal ca obiect de activitate efectuarea transportului feroviar public de calatori pentru care incaseaza de la bugetul de stat compensatii ce trebuie sa acopere diferenta dintre costurile reale de transport si tarifele stabilite cu avizul autoritatilor publice competente, la care se adauga o cota de profit de 3 %.

Prin H.G. nr.323/2015 a fost aprobat un buget de venituri si cheltuieli pe anul 2015 cu un profit in suma de 3.134 mii lei si o subventie aprobata pentru sustinerea transportului feroviar public de calatori in suma de **1.056.000 mii lei**, mai mica cu 20% fata de valoarea alocata in anul 2014 (1.322.956 mii lei).

Pe parcursul anului 2015 ca urmare a rectificarilor bugetare, subventia alocata pentru sustinerea transportului feroviar public de calatori a fost de 1.199.680 mii lei, astfel ca prin H.G. nr.947/03.12.2015 a fost aprobat bugetul de venituri si cheltuieli rectificat pe anul 2015 al SNTFC CFR Calatori care prevede un profit de 3.134 mii lei.

Ca urmare a neaprobarii actului additional la contractul de servicii publice pentru anul 2015, subventia efectiv alocata de la bugetul statului a fost in suma de **1.096.211 mii lei**.

Veniturile auxiliare inregistreaza fata de anul precedent o diminuare de 11,18% fiind influentate, in principal, pe de o parte de nerealizarea cu 83.107 mii lei a veniturilor din provizioane si ajustari pentru deprecieri (de la 189.425 mii lei la 31.12.2014 la 106.318 mii lei la 31.12.2015), iar pe de alta parte de inregistrarea penalitatilor de 30.603 mii lei, din care 26.109 mii lei penalitati de intarziere castigate in instanta in relatia cu Ministerul Transporturilor (pentru facilitati de transport acordate pe calea ferata), precum si de inregistrarea veniturilor din reevaluarea terenurilor in valoare de 21.947 mii lei.

Din suma totala de 359.616 mii lei, 321.527 mii lei reprezinta venituri din elemente nemonetare, respectiv 94%.

Cumulat la 12 luni 2015 veniturile din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare in suma de 106.318 mii lei sunt neimpozabile si au urmatoarea structura:

- 58.078 mii lei pentru litigii de munca pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioanele de 80.530 mii lei in anul 2014;
- 31.553 mii lei penalitati pentru plata cu intarziere a facturilor de TUI si alte prestatii CNCFR in anul 2013 si anul 2014 castigate in instanta pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioane;
- 6.876 mii lei penalitati facturate de Astra Arad, castigate in instanta pentru care au fost constituite provizioane;
- 3.917 mii lei penalitati facturate de Electroputere VPU Pascani, castigate in instanta pentru care au fost constituite provizioane.

Veniturile financiare realizate la 31 decembrie 2015 sunt sub realizarile aferente aceleasi perioade cu 1.355 mii lei, respectiv cu 43%, deoarece soldurile creditelor externe in valuta ce fac obiectul reevaluarilor lunare s-au micorat fata de anul 2014 si de asemenea soldul ramas din prima Hermes (aferenta asigurarii creditelor externe garantate de stat) s-a diminuat semnificativ.

In consecinta, veniturile totale inregistreaza o diminuare cu 7,11% fata de realizarile anului precedent fiind influentate pe de o parte de incasarea unei compensatii corespunzator sumelor aprobate mai mici cu 17%, de scaderea veniturilor din provizioane si ajustari pentru depreciere urmare reversarii unor sume diminuate in baza sentintelor civile si pentru care s-au constituit provizioane in anul anterior, de diminuarea veniturilor financiare, iar pe de alta parte de cresterea veniturilor proprii si a veniturilor din reevaluarea terenurilor.

1. CHELTUIELI

Comparativ cu anul precedent **cheltuielile totale** inregistreaza economie de 133.904 mii lei, respectiv reducere cu **5,70%** fata de anul 2014 influentate pe de o parte de reducerea cheltuielilor cu combustibilul, energie electrica de tractiune, penalitati calculate de furnizori, a cheltuielilor cu drepturile salariale castigate in instanta, iar pe de alta parte de majorarea cheltuielilor cu amortizarea, a cheltuielilor cu drepturile de personal, a taxei de utilizare infrastructura, a cheltuielilor cu provizioanele pentru riscuri si cheltuieli si a provizioanelor pentru deprecierea activelor circulante.

In cadrul **cheltuielilor materiale:**

Cheltuielile pentru combustibil au scazut in anul 2015 fata de 2014 cu 26.091 mii lei, ca urmare a reducerii consumului de motorina de la 40.542 tone ale anului 2014 la 38.591 tone ale anului 2015, respectiv cu 5% mai putin, dar si ca urmare a reducerii cu 7,3% a pretului mediu la motorina de la 5.491,34 lei/tona la 31.12.2014, la 5.090,26 lei /tona la 31.12.2015.

Cheltuielile cu energia si apa inregistreaza o diminuare cu 16.743 mii lei in anul 2015 fata de anul 2014, respectiv cu cca 12 %.

In anul 2015 cheltuiala cu energia electrica de tractiune a reprezentat cca. 92% din total cheltuiala cu energia si apa si a scazut la 115.195 mii lei in anul 2015, de la 131.816 mii lei in anul 2014, o reducere cu 13 % in anul 2015 fata de anul 2014.

In anul 2014 trecerea de la contractul de asigurarea energie electrica de tractiune incheiat cu CNCF la cel incheiat cu SC Electrificare CFR SA s-a facut treptat, pe zone, astfel incat am avut atat preturi reglementate, care erau cele mai mari din sistem, cat si preturi negociate pe piata libera de energie prin OPCOM (bursa de energie). Procesul de preluare a contractului s-a incheiat in august 2014, deci din luna septembrie 2014 am avut preturi negociate pe tot conturul feroviar.

In anul 2015, contractul de asigurare energie electrica de tractiune a fost incheiat cu SC Electrificare CFR SA pe intreg conturul feroviar, astfel incat am beneficiat de preturi negociate pe OPCOM.

Deasemenea preturile la energie electrica de tractiune, in general, au scazut in anul 2015 cu cca. 7 % fata de anul 2014.

Cheltuielile cu amortizarea, provizioanele si ajustarile pentru depreciere inregistreaza o crestere fata de anul precedent cu 35.936 mii lei, fiind influentata de inregistrarea in anul 2015 a unor cheltuieli privind amortizarea urmare aplicarii *Procedurii nr.1/3920/11.06.2015 privind repartizarea lucrarilor de reparatii pe cheltuieli sau in valoarea activelor spre a fi contabilizate*, conform Deciziei Directorului General nr.26/12.06.2015, in aceste conditii majorandu-se valoarea de inventar si in consecinta amortizarea.

De asemenea, in anul 2015, societatea a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli, ajustari pentru depreciere imobilizari in curs de executie si provizioane pentru deprecierea activelor circulante in suma de 176.042 mii lei din care nedeductibile fiscal 175.769 mii lei. Dintre acestea:

- 125.374 mii lei reprezinta provizioane constituite pentru litigii de munca privind drepturi salariale ale angajatilor (prima de Paste, prima de Craciun, ziua C.F.R.-istului, salariu suplimentar, diferente rezultate intre drepturile salariale calculate in raport de salariul minim brut si salariul la nivel de ramura de transporturi pentru anii 2008-2011, etc.) in baza calculului actuarial efectuat de catre un specialist in domeniu;
- 26.851 mii lei reprezinta provizioane constituite pentru pensii in baza calculului actuarial realizat de catre un specialist in domeniu;
- 8.341 mii lei reprezentand cheltuieli privind provizioanele aferente penalitatilor facturate de CNCFR pentru achitarea cu intarziere in anul 2014 a facturilor emise pentru utilizarea infrastructurii feroviare publice;
- 6.170 mii lei accesorii calculate din proprie initiativa pentru dosarul nr. 642/2/2014 in privinta debitului si accesoriiilor stabilite de ANAF prin Decizia nr.519/2013 reprezentand TVA pentru autorizatii de calatorie pe perioada 2008-30.09.2010, decizie suspendata in urma certificatului de grefa in dosarul nr.5135/23.08.2013;
- 3.387 mii lei reprezinta provizioane pentru stocuri fara miscare sau cu miscare lenta.

Cheltuielile cu reparatiile materialului rulant au fost realizate la valoarea de 119.671 mii lei, din care suma de 47.591 mii lei a majorat valoarea mijloacelor fixe, conform prevederilor *OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile si completarile ulterioare*. In acest sens a fost elaborata *Procedura nr.1/3920/11.06.2015 privind repartizarea lucrarilor de reparatii pe cheltuieli sau in valoarea activelor spre a fi contabilizate*, conform Deciziei Directorului General nr.26/12.06.2015. Prin aplicarea acestei proceduri, valoarea reparatiilor planificate la materialul rulant nu a fost inclusa in cheltuieli cu reparatii, majorandu-se in mod corespunzator valoarea de intrare a mijloace fixe urmand a se inregistra pe cheltuieli cu amortizare pe perioada dintre doua reparatii planificate. Astfel, valoarea reparatiilor contabilizate pe cheltuieli este in suma de 72.080 mii lei.

Cheltuielile cu personalul in anul 2015 au fost in valoare de 582.353 mii lei, cu 23.007 mii lei mai mari decat in anul 2014 (559.346 mii lei), respectiv 4%.

Fondul de salarii a fost in valoare de 454.316 mii lei, cu 22.924 mii lei mai mare decat in anul 2014, respectiv cu cca. 5,31% fata de anul 2014 ca urmare a faptului ca in luna decembrie a.c. au fost acordate majorari salariale de 10%, precum si acordarea unei prime de Craciun conform art.104¹ din Contractul Colectiv de Munca 2015-2017, in conditiile reducerii numarului mediu de personal cu 5%.

Totodata la cheltuieli de personal cresterea se datoreaza si acordarii fata de anul 2014 a 15 tichete de masa pe salariat in lunile iunie, iulie, august si septembrie 2015, conform Acordului nr.1/2259/01.04.2015 incheiat cu organizatiile sindicale si a cate unui tichet de masa fiecarui salariat pe zi lucratoare, in perioada 01 noiembrie 2015 - 31 decembrie 2015 conform Contractului Colectiv de Munca la nivel de unitate pe anii 2015-2017, inregistrat la ITM Bucuresti sub nr. 454/23.12.2015.

Castigul mediu in anul 2015 a fost in valoare de 3.025 lei/salariat, in crestere cu cca 11% fata de anul 2014.

Prin Contractul Colectiv de Munca la nivel de unitate pe anii 2015-2017 si Acordurile incheiate in conformitate cu prevederile Legii nr.62/2011, administratia si federatiile sindicale reprezentative au convenit la neacordarea de: prime de Paste, Ziua Ceferistului si neacordarea salariului suplimentar in anul 2015.

Pondere cheltuielilor de personal in totalul cheltuielilor societatii este de 26,4%. Angajatii societatii fac

parte din programul de pensii al statului roman, pentru care societatea achita lunar contributiile aferente.

In cheltuielile de personal au fost incluse indemnizatiile pentru CA si AGA in suma de 395,7 mii lei.

Cheltuielile cu taxa de utilizare a infrastructurii, reprezentand 22,11% din cheltuielile de exploatare, inregistreaza o crestere cu 6.389 mii lei fata de anul 2014, respectiv o crestere cu cca. 1,33%. Aceasta crestere a fost generata de cresterea tarifului in conditiile in care volumul de activitate exprimat in tren km este aproximativ la fel fata de anul 2014. Cresterea valorii unitare a taxei de acces pe infrastructura (TUI) a fost generata de intrarea in vigoare a HG nr.454/04.06.2014, aceasta producand efecte asupra sumelor corespunzatoare TUI din perioada iunie-decembrie 2014 cat si pentru intreg anul 2015.

Alte cheltuieli de exploatare in suma de 214.527 mii lei, au o pondere de 9,6% in totalul cheltuielilor si sunt cu 72.274 mii lei sub realizarile anului 2014, reducere provenita in principal, din diminuarea cheltuielilor reprezentand penalitatile de intarziere facturate de furnizori, si din diminuarea cheltuielilor cu drepturile salariale castigate in instanta.

Alte cheltuieli de exploatare reprezinta in principal:	214.527 mii lei
1. prestatii efectuate de terti in suma de, din care:	77.437
- prestatii executate de CNCFR si filiale	26.585
- cheltuieli salubritate, deratizare, curatatorie chimica, material rulant si spatii	16.547
- paza, servicii PSI, intretinere si revizii linii, manipulare acumulatori, comanda si prestatii personal exploatare centrale termice, prestatii piese de schimb	7.395
- prestatii locomotive si vagoane	3.696
- cheltuieli AFER	3.943
2. chirii locomotive, chirii spatii (altele decat CNCFR SA)	1.576
3. amenzi si penalitati	46.835
4. drepturi salariale castigate si cheltuieli de executare	58.224
5. impozite si taxe	7.431
6. cheltuieli posta si telefon	2.678
7. cheltuieli cu reevaluarea terenurilor	6.941

Urmare a subfinantarii an de an a transportului feroviar public de calatori cat si a incasarii creantelor de la MT si alte autoritati publice cu mare intarziere, societatea a inregistrat plati restante catre furnizori neputand fi indeplinite prevederile contractuale privind plata la scadenta.

In aceste conditii furnizorii au calculat penalitati pentru plata cu intarziere, fiind inregistrate in "Alte cheltuieli de exploatare" in suma de 46.355 mii lei din care:

- 31.689 mii lei penalitati calculate de CNCFR pentru plata cu intarziere in perioada anterioara a facturilor de TUI si alte prestatii; fiind constituite cheltuieli pentru provizioane in suma de 31.553 mii lei aceasta fiind reversata la venituri in anul 2015 ;
- 6.876 mii lei penalitati calculate de Astra Vagoane Arad pentru plata cu intarziere a facturilor in perioada anterioara, suma castigata prin sentinta civila nr.3116/28.04.2015 si pentru care societatea a constituit provizioane; suma fiind reversata la venituri in anul 2015;
- 3.446,9 mii lei penalitati pentru plata cu intarziere a facturilor suma fiind stabilita prin sentinta civila nr. 4437/13.06.2014 si dosar nr. 34232/3/2012 cu Electroputere VFU Pascani; societatea a constituit provizioane in anii precedenti, suma fiind reversata la venituri in anul 2015 ;

- 1.306 mii lei penalitati calculate de SCRL Brasov pentru plata cu intarziere in anul 2015 a prestatiilor; intrucat nu s-au constituit provizioane in anii precedenti, rezultatul exercitiului financiar al anului 2015 este influentat negativ cu suma respectiva;
- 1.408 mii lei penalitati pentru plata cu intarziere a facturilor suma fiind stabilita prin sentinta civila nr.1717/10.03.2015 ca fiind datorata de CFR Calatori societatii Softronic; intrucat nu au fost constituite provizioane in anii precedenti rezultatul exercitiului financiar al anului 2015 este influentat negativ cu suma respectiva;
- 929 mii lei penalitati calculate de Atelierele Grivita pentru plata cu intarziere a prestatiilor; societatea a constituit cheltuieli cu provizioanele in anii precedenti, suma fiind reversata la venituri in anul 2015 ;
- 435 mii lei penalitati calculate de Oscar Downstream pentru plata cu intarziere a facturilor platite in anul 2015; intrucat nu au fost constituite provizioane in anii precedenti rezultatul exercitiului financiar al anului 2015 este influentat negativ cu suma respectiva.

Din suma de 7.431 mii lei - reprezentand cheltuieli cu impozite si taxe mai putin fondul de solidaritate (inclus in cheltuieli de personal), suma de 679 mii lei reprezinta cheltuieli nedeductibile, care in principal este compusa din 635 mii lei cotizatii catre organisme internationale (FTE - Forum Train Europe; UIC - International Union of Railways; CER - Community of European Railway and Infrastructure Companies).

Cheltuielile financiare în sumă totală de 12.828 mii lei inregistreaza o diminuare cu 34.760 mii lei, respectiv 73% sub realizarile anului 2014, influentata pe de o parte de diminuarea diferentelor de curs valutar urmare reducerii soldului creditelor in valuta, diminuarea marjei variabile ROBOR in anul 2015 fata de anul 2014, iar pe de alta parte de inregistrarea dobanzii in anul 2014 in suma de 23.542 mii lei aferente creditului de Trezorerie in suma de 543.167 mii lei acordat in conformitate cu prevederile articolului XXII din OUG nr. 8/2014. Imprumutul a fost utilizat pentru plata datoriilor restante catre CNCFR.

Anexa nr. 2 cuprinde evolutia principalilor indicatori pe anul 2015 unde indicatorul „Alte cheltuieli de exploatare” este diminuat cu prestatii executate de CNCFR si filiale evidentiata separat.

Comparativ cu datele prezentate in Formularul 20, Contul de profit si pierdere, unde sumele reprezentand venituri din subventii pentru absolventi si veniturile din provizioane diminueaza cheltuielile, in indicatorii din raport acestea sunt incluse la venituri.

3 . REZULTATUL ACTIVITATII

In anul 2015 societatea a inregistrat un profit de 36.594 mii lei, din care :

- +47.652 mii lei profit din activitatea de exploatare;
- 11.058 mii lei pierdere din activitatea financiara.

mii lei			
Indicatori	31.XII.2014	31.XII.2015	%
Venituri totale	2.420.210	2.248.139	92,89
Exploatare	2.417.085	2.246.369	92,94
Financiare	3.125	1.770	56,64
Cheltuieli totale	2.350.295	2.216.391	94,30
Exploatare	2.302.707	2.203.563	95,69
Financiare	47.588	12.828	26,96
Impozit pe profit			

Rezultate totale	69.915	31.748	45,41
Exploatare	114.378	42.806	37,43
Financiare	-44.463	-11.058	
Cheltuieli la 1000 lei /venituri totale	971	986	101,52

B. Comparativ cu prevederile bugetului de venituri si cheltuieli

Prin H.G. 323/2015 a fost aprobat un buget de venituri si cheltuieli pe anul 2015 cu un profit in suma de 3.134 mii lei si o subventie aprobata pentru sustinerea transportului feroviar public de calatori in suma de **1.056.000 mii lei**, mai mica cu 20% fata de valoarea alocata in anul 2014 (1.323.948 mii lei).

Pe parcursul anului 2015 ca urmare a rectificarilor bugetare, subventia alocata pentru sustinerea transportului feroviar public de calatori a fost de **1.199.680 mii lei**, astfel ca prin H.G. nr.947/3.12.2015 a fost aprobat bugetul de venituri si cheltuieli rectificat pe anul 2015 al SNTFC CFR Calatori care prevede un profit de 3.134 mii lei.

Ca urmare a neaprobarii actului aditional la contractul de servicii publice pentru anul 2015, subventia efectiv alocata de la bugetul statului a fost in suma de 1.096.211 mii lei.

In executie, fata de prevederile bugetare, la data de 31.12.2015, veniturile sunt realizate in proportie de 97,37%, respectiv se inregistreaza o nerealizare a veniturilor cu 57.770,72 mii lei, iar cheltuielile sunt realizate in proportie de 96,07%, respectiv se inregistreaza o economie de 86.384,57 mii lei, ceea ce conduce la inregistrarea unui profit in suma de 31.747,85 mii lei, comparativ cu profitul prevazut in BVC 2015 rectificat in suma de 3.134 mii lei.

Se respecta astfel prevederile O.G. nr.26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrative teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara., potrivit carora in cazul nerealizarii veniturilor totale, operatorul economic poate efectua cheltuieli totale proportional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu incadrarea in indicatorii de eficienta aprobati.

In structura, pe elemente de venituri si cheltuieli, executia bugetara pe anul 2015, conform Anexei nr.3, inregistreaza depasiri sau nerealizari la urmatoarele capitole:

Veniturile totale – inregistreaza o nerealizare in suma de **57.770,72 mii lei**, diferenta care se compune in principal din:

Veniturile din transportul de calatori – inregistreaza o depasire cu 10.119 mii lei, respectiv o crestere cu 1,3% comparativ cu sumele prevazute in BVC 2015.

Alte venituri din exploatare - inregistreaza o depasire cu 35.315 mii lei, provenind in proportie de 70% din elemente nemonetare (reevaluarea imobilizarilor corporale si venituri din cota parte amortizare), 22% din penalitatile de intarziere castigate in instanta si 8% din realizarea altor venituri din exploatare.

Veniturile din subventii– inregistreaza o nerealizare de 103.475 mii lei.

Subventia alocata pentru sustinerea transportului feroviar public de calatori a fost in suma de **1.199.680 mii lei**, conform H.G. nr.947/3.12.2015 de aprobare a bugetului de venituri si cheltuieli rectificat pe anul 2015.

Ca urmare a neaprobarii actului aditional la contractul de servicii publice pentru anul 2015, subventia efectiv alocata de la bugetul statului a fost in suma de 1.096.211 mii lei.

Cheltuielile totale – inregistreaza o economie de **86.384,57 mii lei**, diferenta care se compune in principal din sumele inregistrate la urmatoarele capitole bugetare:

A) Cheltuielile cu bunuri si servicii – inregistreaza o economie de 189.468,22 mii lei, generata in principal de urmatoarele elemente:

1) cheltuielile cu combustibilii – inregistreaza o economie de 22% (57.261 mii lei) comparativ cu BVC 2015, intrucat la fundamentarea BVC 2015 s-a avut in vedere un pret mediu de 5.454 lei/tona, iar in executie, pretul mediu de achizitie al motorinei in 2015 a fost de 5.090 lei/tona, dar si ca urmare faptului ca in prevederile bugetare a fost cuprinsa si suma de 40.000 mii lei necesara pentru demararea procedurilor noi de achizitii conform prevederilor legale privind achizitiile publice.

2) cheltuielile privind energia si apa – inregistreaza o economie de 16,25% (24.373 mii lei) ca urmare a achizitiei de energie electrica de tractiune prin SC Electrificare CFR SA.

3) cheltuielile cu intretinerea si reparatiile – au fost programate la nivelul sumei de 155.000 mii lei, fiind realizate in proportie de 77%, din care conform prevederilor OMFP nr.1802/2014 si Deciziei nr.26/12.06.2015, suma de 72.080 mii lei a fost inregistrata pe cheltuieli, iar suma de 47.591 mii lei a majorat valoarea de intrare a mijloacelor fixe, conform tabelului de mai jos:

- mii lei-

	Plan reparatii 2015	Realizat, din care:	incluse pe cheltuieli	majoreaza valoarea mijloacelor fixe	% de realizare reparatii
0	1	2=3+4	3	4	5=2/1*100
Reparatii vagoane	45.000	41.609	10.758	30.851	92,46
Reparatii locomotive (inclusiv SCRL Brasov)	105.000	74.408	57.668	16.740	70,86
Alte reparatii	5.000	3.654	3.654		73,08
TOTAL	155.000	119.671	72.080	47.591	77,21

B) Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate- inregistreaza o economie de 568,97 mii lei fata de suma prevazuta in BVC 2015.

C) Cheltuieli cu personalul inregistreaza o economie de 4.498,19 mii lei compusa din urmatoarele sume:

- Economie de 1.421,58 mii lei aferenta cheltuielilor de natura salariala (cheltuieli cu salariile+bonusuri). Sunt respectate prevederile art.10 alin.(1) punctul a) din OG nr.26/2013, potrivit carora cheltuielile de natura salariala reprezinta limite maxime ce nu pot fi depasite;
- Economie de 78,87 mii lei aferenta contractului de mandat;
- Economie de 2.997,74 mii lei la contributiile salariale.

D) Alte cheltuieli de exploatare – inregistreaza o depasire cu 111.322,76 mii lei, generata in principal de:

- inregistrarea sumei de 172.239 mii lei, reprezentand cheltuieli privind ajustarile, deprecierile si provizioanele.

Conform prevederilor OMFP 1802/2014 (Sectiunea 4.10 – Provizioane), a recomandarilor auditorului extern si avand in vedere litigiile pe rol cu salariatii, cat si a necesitatii constituirii provizioanelor pentru pensii, au fost contractate serviciile unui actuar care a calculat valoarea acestor provizioane la nivelul sumei de 152.225 mii lei, din care:

- 125.374 mii lei reprezinta provizioane pentru litigii de munca privind drepturi salariale ale angajatilor;

- 26.851 mii lei reprezinta provizioane constituite pentru pensii.

De asemenea, au mai fost constituite provizioane aferente furnizorilor si penalitatilor de intarziere in valoare de 14.511 mii lei.

- Cheltuielile cu tariful de utilizare al infrastructurii inregistreaza o economie de 22.604 mii lei, ca urmare a realizarii unui volum de 51.114 mii trenkm, comparativ cu volumul de 52.000 mii tren km luat in calcul la fundamentarea BVC.
- Cheltuielile cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale inregistreaza o economie de 15.913,50 mii lei.

Ca urmare a veniturilor si cheltuielilor inregistrate in anul 2015, rezulta un **profit in suma de 31.747,85 mii lei**, comparativ cu profitul de 3.134 mii lei aprobat prin BVC rectificat 2015.

ANALIZA PE BAZA DE BILANT

Activele imobilizate, la valoarea ramasă de amortizat la 31 decembrie 2015, în suma de 3.687.102 mii lei, au înregistrat o scadere de 30.585 mii lei față de începutul perioadei.

Amortizarea imobilizarilor corporale și necorporale a fost calculată cu respectarea prevederilor Catalogului privind clasificarea mijloacelor fixe conform HG nr.2139/2004 si a normelor de aplicare a acesteia, folosindu-se metoda amortizării liniare.

Structura și evoluția activelor imobilizate se prezintă astfel:

Indicatori	mii lei		
	Valori nete la 31.12.2014	Valori nete la 31.12.2015	Diferențe
Imobilizari necorporale	2.113	1.783	-330
Imobilizari corporale, din care :	3.702.897	3.684.790	-18.107
- instalatii tehn. si masini (parcul MR)	3.016.297	2.781.452	-234.845
- avansuri si imobilizari corporale in curs	1.650	1.773	+ 123
Imobilizari financiare	12.676	529	-12.147
Active imobilizate- total	3.717.687	3.687.102	-30.585

Valoarea imobilizarilor necorporale reprezentand brevete, licente si alte imobilizari necorporale, au scazut fata de inceputul anului 2015, cu 330 mii lei.

Valoarea imobilizarilor corporale a scazut fata de inceputul anului cu suma de 18.107 mii lei fiind influentata pe de o parte de inregistrarea amortizarii in cursul anului 2015 dar si urmare aplicarii *Procedurii nr.1/3920/11.06.2015 privind repartizarea lucrarilor de reparatii pe cheltuieli sau in valoarea activelor spre a fi contabilizate*, conform Deciziei Directorului General nr.26/12.06.2015, care a majorat valoarea de inventar, in special, la materialul rulant.

Valoarea imobilizarilor financiare cuprind , in principal, titlurile de participare la capitalul social al filialei societatii (S.C.R.L. Brasov) in suma de 366 mii lei si suma de 156 mii lei, alte creante imobilizate.

In anul 2015 nu s-au alocat sume de la bugetul de stat pe capitolul "cheltuieli de capital" pentru finantarea lucrarilor de investitii de material rulant.

Obiective de investitii realizate in cursul anului 2015, cu sursa de finantare - fonduri proprii

CFR Calatori a alocat in BVC pentru anul 2015 sume pentru obiective de investitii si dotari independente in valoare de **60.000 mii lei, realizate** in valoare de **13.325,25 mii lei**.

Principalele obiective de investitii realizate au fost:

* Restante program de investitii cu finantare de la bugetul de stat pentru dotare cu material rulant nou si modernizat din anul 2011 – 7.498 mii lei;

* Servicii de modernizare a vagonului de calatori seria 2180 in vagon serie noua 2176 varianta II – 1.467 mii lei;

* Achizitie de licențe aferente sistemului financiar Oracle, a sistemului xSell Warehouse, cat si pentru Sistemul Ciclop – 842 mii lei;

* Echipamente si dotari pentru buna desfasurare a activitatii in cadrul sectorului comercial, tehnic, productie, precum si pentru inlocuirea unor echipamente uzate fizic sau moral – 208,25 mii lei ;

* Utilaje cu si fara montaj, mijloace de transport, proiectare și execuție lucrări de construcții si modernizari dotari (SRTFC 1- 8) – 3.310,00 mii lei .

In anul 2015 societatea nu a angajat credite externe pentru investitii si nu s-au efectuat achizitii din credite externe.

Activele circulante totale, in valoare de 185.118 mii lei, au scazut fata de inceputul anului cu 42.283 mii lei:

mii lei				
Indicatori	2014	2015	Diferente	%
- Stocuri	54.305	41.744	-12.561	76,87
- Creante	145.869	123.146	-22.723	84,42
- Alte investitii financiare pe termen scurt - depozit colateral credit BRD (706 mii lei)	706	0	-706	
- Disponibilitati banesti	26.521	20.228	-6.293	74,27
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	227.401	185.118	-42.283	81,4

In cadrul activelor circulante, stocurile de materiale, combustibili si piese de schimb au scazut cu 12.561 mii lei fata de anul precedent. La motorina soldul in valoare de 14.887 mii lei reprezinta motorina aflata pe stoc si asigura consumul pentru cca 27 de zile fiind influentat de necesitatea asigurarii un stoc de siguranta pentru perioada

de iarna.

În cursul anului 2015 CFR Calatori a inițiat proceduri de licitație pentru refinanțarea liniilor de credit contractate în anii precedenți cu Banc Post, Raiffeisen Bank, BRD, Banca Transilvania, Unicredit Tiriac Bank și Banca Feroviara Comercială în limita plafonului de 328.552 mii lei aprobat de AGA prin Hotărârea Nr.13 din 14 mai 2015. Menționăm că la sfârșitul anului 2015 ca liniile de credit de exploatare erau acoperite în proporție de 74%.

Societatea este protejată din punct de vedere al riscului de rată a dobânzii, întrucât împrumuturile contractate sunt majoritatea împrumuturi cu dobândă variabilă, depinzând de ROBOR pentru împrumuturile exprimate în lei și EURIBOR pentru împrumuturile exprimate în euro.

Societatea este protejată de riscul fluxului de trezorerie datorat variației cursului valutar, întrucât atât datoriile aferente împrumuturilor garantate de stat cât și sumele reprezentând creanțe, respectiv subvenții pentru plata ratelor și dobânzilor aferente împrumuturilor garantate de stat, sunt de aceeași valoare și exprimate în aceeași valută.

Creanțele, au o pondere de 66,5% în totalul activelor circulante și au scăzut față de începutul anului cu 22.723 mii lei.

La 31 decembrie 2015 valoarea creanțelor este de 123.146 mii lei, din care:

- creanțe comerciale în sumă de 97.910 mii lei (ajustate cu provizion pentru debitori 6.312 mii lei = 91.598 mii lei), din care 42.904 mii lei de la Ministerul Transporturilor (anexa nr. 4);
- alte creanțe, în sumă de 31.549 mii lei, din care :
 - 11.569 mii lei subvenții de primit în anul 2016 de la bugetul de stat pentru rambursarea ratelor și dobânzi aferente creditelor externe;
 - 16.349 mii lei reprezentând debit aferent TVA colectată aferentă autorizațiilor de călătorie pentru perioada 01.01.2008-30.09.2010 stabilite de ANAF –DGAMC în baza Deciziei nr.519/2013 sumă suspendată în urma certificatului de greșă în dosarul nr.5135/23.08.2013;
 - 3.648 mii lei reprezentând sume de recuperat de la FNUASS (contribuția unității la concedii medicale și indemnizațiile de sănătate).

Creanțele cu unitățile CFR, respectiv SNTFM și filiala IRLU, CN CFR și filialele, SCRL Brașov, cu reparatorii, respectiv Atelierele Grivita, Astra Arad, Softrans, Softronic, Reloc, Electroputere etc. precum și cu operatorii privați: GFR, Transferoviar, sunt în proces continuu de compensare la nivelul sumelor celor mai mici ca urmare a datoriilor și creanțelor reciproce.

Din totalul creanțelor, există, în principal, litigii pe Central cu următorii agenți economici:

- 3.626 mii lei Remarul 16 Februarie –dosar instanță;
- 1.119 mii lei Transcombi-dosar instanță;
- 910 mii lei Construcții CFR –dosar instanță,
- 618 mii lei Ferotrans Chitila dosar instanță,
- 292 mii lei Catering Train Express –dosar în instanță;
- 283 mii lei CCCF București- dosar în instanță;
- 231 mii lei Dori Trans- dosar instanță,
- 186 mii lei Uniforma- dosar instanță;
- 146 mii lei Construcții Feroviare Moldova-dosar instanță;
- 118 mii lei CFR Mesagerie – dosar instanță,
- 111 mii lei IRLU – dosar instanță,
- 45 mii lei Intervenții Feroviare.

Datorii

La data de 31 decembrie 2015 societatea înregistrează datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an în suma de 476.213 mii lei. Față de anul precedent datoriile pe termen scurt au scăzut cu 331.908 mii lei și reprezintă:

- datorii comerciale în sumă de 309.032 mii lei (anexa nr. 5),
- alte datorii pe termen scurt față de instituțiile de credit în sumă de 98.907 mii lei reprezentând:
 - 87.309 mii lei linii de credit de exploatare;
 - 11.598 mii lei credite bancare HVB.
- alte datorii în sumă de 68.274 mii lei , din care reprezentând, în principal :

17.007 mii lei datorii cu bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale achitate la data de 25.01.2016;

30.593 mii lei alte datorii in legatura cu personalul din care garantiile gestionarilor 7.905 mii lei, restul sunt datorii cu personalul achitate la data de 15.01.2016, respectiv 16.584 mii lei (chenezina a doua) si alte retineri salariale.

1.954 mii lei facturi nesosite-furnizori externi.

6.655 mii lei -TVA neexigibila;

4.682 mii lei-garantii de buna executie la furnizori;

5.024 mii lei „alte datorii cu bugetul statului”, din care, in principal:

- 3.922 mii lei reprezentand accesorii contributii sociale esalonate cu o rata lunara de 115,3 mii lei. La data de 25.03.2016, suma esalonata a fost achitata integral pentru a putea beneficia de prevederile OUG nr.44/2015 privind acordarea unor facilitati fiscale in cazul creantelor administrate de organul fiscal central, conditie in vederea anularii cu 54,2% a valorii dobanzii esalonate, respectiv 1.981.732 lei.

Din totalul datoriilor pe termen scurt fata de institutiile de credit in valoare de 98.907 mii lei, suma de 11.598 mii lei a fost rambursata in anul 2016 din surse de la bugetul de stat.

Mentionam ca in conformitate cu art. 365 din OMFP nr.1802/2014, sumele reprezentand prima de asigurare Hermes in valoare de 15 mii lei, datorata in baza contractului de imprumut pe termen lung incheiat cu HVB nu sunt prezentate separat in bilant, fiind diminuate concomitent cheltuielile in avans, cont 471, datoriile pe termen scurt cu suma de 15 mii lei.

Conform datelor din bilant la data de 31 decembrie 2015 societatea nu inregistreaza **datorii pe termen lung**.

Detalierea creditelor externe in valuta este prezentata in anexa nr. 6.

Capital si rezerve

Capitalul propriu s-a majorat in anul 2015 fiind influentat in principal de constituirea rezervelor din reevaluarea imobilizarilor corporale in 2012,2014 si 2015, majorarea capitalului social evolutia acestuia prezentandu-se astfel:

Mii lei

Indicatori	31.12.2014	31.12.2015
-Capital social varsat	972.953	1.311.077
-Capital social nevarsat	23.400	161.044
-Rezerve	2.103.297	1.563.733
-Pierdere neacoperita din anii precedenti (-)	- 2.282.112	- 1.795.566
-Rezultate pe anul in curs (-)	69.915	31.748
-Repartizarea profitului	- 3.496	-1.587
Total capitaluri proprii	883.957	1.270.449

Capitalul social varsat s-a modificat fata de anul 2015, majorandu-se cu 338.123,805 mii lei astfel :

- 327.299 mii lei reprezinta suma alocata de la bugetul de stat prin OG nr. 9/2014 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2014 pentru rambursarea imprumutului acordat in temeiul articolului XXII din OUG nr.8/2014, in suma de 543.167 mii lei, utilizat pentru achitarea datoriilor restante catre CNCFR. Inregistrarea in

capitalul social s-a efectuat in luna ianuarie 2015 conform cererii de inregistrare de mentiuni de la ONRC nr. 15359/16.01.2015.

- 10.824 mii lei reprezinta contravaloare 9 terenuri intabulate de pe raza SRTFC Cluj. Prin Hotararea AGA nr.12/14.05.2015 s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 10.824 mii lei.

Capitalul social nevarsat s-a modificat fata de anul 2015, majorandu-se cu 137.644 mii lei si reprezinta:

- 126.000 mii lei majorarea de capital acordata prin OUG nr.47/2015 incasata de societate in luna decembrie 2015;
- 6.830 mii lei investitii nedecontate din anul 2011 din surse de la bugetul de stat castigate in instanta de CFR Calatori conform Deciziei civile nr. 5834/02.12.2015 (Softronic) 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 data prezentului raport suma de 6.830 mii lei nu a fost alocata de la bugetul de stat prin bugetul Ministerului Transportului;
- 4.813,63 mii lei reevaluare terenuri de pe raza sucursalelor Cluj si Timisoara, respectiv 4.806,7 mii lei si 6,93 mii lei.

Prin Hotararea AGA nr.5/21.03.2016 s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 154.206,7 mii lei reprezentand :

-126.000 mii lei majorarea de capital acordata prin OUG nr.47/2015 incasata de societate in luna decembrie 2015;

-23.400 mii lei 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; suma a fost incasata de la Ministerul Transporturilor in luna decembrie 2015;

- 4.806,7 mii lei terenuri evaluate de pe raza sucursalei Cluj.

In baza mentiunii nr.184380/20.04.2016 cu rezolutia nr.85338/29.04.2016 de la ONRC societatea a inregistrat in evidenta contabila suma de 154.206 mii lei in capital social varsat in luna aprilie 2016.

La data de 31 decembrie 2015 rezervele existente in sold sunt in suma de 1.563.733 mii lei, din care:

-1.537.686 mii lei rezerve din reevaluarea cladirilor, constructiilor speciale si terenurilor, parcului de material rulant si parcului auto existente in patrimoniul societatii la 31 decembrie 2015 (ct.105);

- 25.151 mii lei rezerva legala (ct.1061);

- 896 mii lei alte rezerve (ct.1068) .

In desfasurarea activitatii economico-financiare s-au avut in vedere "Instrumente financiare si managementul riscului" definite dupa cum urmeaza:

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 reglarilor 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 2015 valorile contabile ale numerarului si echivalentelor in numerar, furnizorilor si clientilor, angajamentelor si datoriei pe termen scurt aproximasu 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.

INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Desfasurarea inventarierii patrimoniului societatii pe anul 2015 a fost reglementata si organizata prin Dispozitia Directorului General al SNTFC nr.54/25.09.2015 privind inventarierea elementelor de activ si pasiv din patrimoniul SNTFC CFR Calatori-SA completata cu Decizia nr.61/09.11.2015 cu respectarea *Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, a Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate si Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.2861/2009 de aprobare a Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurile proprii* procedandu-se la:

- imputernicirea conducerii sucursalelor pentru organizarea si desfasurarea inventarierii atat in centralul sucursalelor cat si la unitatile din subordine;
- desemnarea comisiilor pentru inventarierea patrimoniului din centralul societatii precum si a comisiei centrale.

Membrii comisiei centrale coordonatoare de inventariere au sintetizat rezultatele inventarierii pe baza proceselor verbale primite de la sucursalele de transport feroviar de calatori si a proceselor verbale intocmite de comisiile constituite la nivelul centralului societatii, Serviciului Depozitare si Desfacere Brasov si gestiunilor de materiale si piese de schimb, mijloace fixe, obiecte de inventar in folosinta, casa, valori, solduri conturi disponibilitati, bufete, bucatarie, depozit, magazia de echipare, magazine VR/VD aferente activitatii vagoanelor speciale.

I. Sucursale 1 - 8 – SNTFC „CFR Calatori” S.A.

La nivelul fiecarei sucursale, comisia numita de catre directorul sucursalei, a analizat si centralizat rezultatele inventarierilor desfasurate in unitatile din subordine precum si din centralul sucursalei. Procesele verbale de inventariere au fost analizate, insusite si avizate pentru conformitate de catre Consiliile de Conducere ale sucursalelor si inaintate Comisiei Centrale Coordonatoare.

Din centralizarea rezultatelor inventarierii stabilite la nivelul sucursalelor, s-au constatat plusuri fata de evidenta contabila in suma de 17.287,18 lei, in principal, la gestiunile de combustibili si lubrifianti determinate de diferentele de densitate influentata de schimbarile bruste de temperatura si minusuri in valoare de 688,91 lei din care 588 lei de la

Depoul Pitesti contravaloare furtun PSI si 100,91 lei provenit de la SRTFC Galati de la gestiuni de bilete.

Cu ocazia inventarierii, sucursalele au facut propuneri de : casare, scoatere din folosinta, disponibilizare, demolare cladiri in valoare totala de 8.016.879,81 lei reprezentand in special mijloace de transport, materiale, obiecte de inventar, obiecte de inventar de natura mijloacelor fixe, mijloace fixe, cladiri.

Stocurile fara miscare sau cu miscare lenta sunt in valoare de **10.029.009,60 lei** din care :

-1.629.697 lei constituie stocul tampon de piese de schimb pentru automotoare Desiro, locomotive EGM, LE, LDE, LDH si vagoane Alstom existent la Sucursala Bucuresti (Depoul Bucuresti Calatori) acestea fiind considerate depozite pentru toate sucursalele;

- 42.123,67 lei stocuri tampon existente la Revizia Grivita;
- 48.328,33 lei stocuri tampon existente la Revizia Craiova;
- 25.162,02 lei stocuri tampon existente la Depoul Pitesti;
- 6.173,84 lei stocuri tampon existente la Post Revizie Tg. Jiu;
- 222.157,15 lei stocuri tampon existente la Depoul Arad, reprezinta repere pentru automotoare Desiro, locomotive Diesel, electrice, LDH, LDE, EGM ;
- 506.446,74 lei stocuri tampon existente la Depoul Timisoara, din care 503.407,85 lei reprezinta repere pentru automotoare Desiro, locomotive Diesel, electrice, LDH, LDE, EGM ;
- 74.632,61 lei stocuri tampon existente la Revizia Timisoara;
- 634.256,77 lei stocuri tampon existente la Depou Cluj, din care 555.083,49 lei reprezinta repere pentru automotoare Desiro, locomotive Diesel, electrice ;
- 57.272,77 lei stocuri tampon existente la Depou Satu-Mare;
- 100.016,84 lei stocuri tampon existente la Remiza Jibou;
- 24.078,92 lei stocuri tampon existente la Revizia Oradea;
- 17.484,93 lei stocuri tampon existente la Revizia Satu-Mare;
- 7.422,67 lei stocuri tampon existente la Revizia Cluj;
- 2.234,39 lei stocuri tampon existente la Central SRTFC Cluj;
- 3.763,15 lei stocuri tampon existente la Depoul Brasov;
- 477.953,46 lei stocuri tampon existente la Depoul Sibiu de piese de schimb pentru automotoare Desiro, locomotive EGM, LDE;
- 44.069,85 lei stocuri tampon existente la Depoul Iasi;
- 91.285,38 lei stocuri tampon existente la Revizia Iasi;
- 59.506,14 lei stocuri tampon existente la Revizia Suceava;
- 6.111,98 lei stocuri tampon existente la Post Revizia Bacau;
- 18.454,14 lei stocuri tampon existente la Depoul Galati,
- 89.755,52 lei stocuri tampon existente la Revizia Galati
- 83.845,52 lei stocuri tampon existente la Revizia Buzau;
- 1.195.635,41 lei reprezinta combustibil lichid usor (CLU) aflat pe stoc, fara miscare si neutilizabil la Depoul Ploiesti si Revizia Grivita.

Bunuri materiale depreciate in valoare de **2.057.217,19 lei** reprezinta in principal :

- 1.195.635,41 lei reprezinta contravaloare a 729,27 tone stoc CLU fara miscare, cu urmatoarea componenta Depoul Ploiesti 336,07 tone in valoare de 610.631,70 lei si Revizia Grivita 393,2 tone in valoare de 585.003,71 lei. Pentru aceste stocuri au fost constituite provizioane la nivelul fiecarei unitati. Cantitatea de 729,27 tone CLU neutilizabil face obiectul cercetarii Serviciului Control Financiar de Gestiune din Central-SNTFC CFR Calatori si obiectul cercetarii efectuate de catre IGP Directia de Politie Transporturi, dosar nr. 536031/08.12.2014.

- 194.766,11 lei motorina degradata la SRTFC Iasi - Depoul Iasi.

Conducerile sucursalelor vor lua masuri pentru remedierea neconcordantelor constatate de comisiile de inventariere, vor analiza in detaliu situatia stocurilor cu miscare lenta si vor dispune masuri, in perioada imediat urmatoare, in consecinta, pentru diminuarea acestora .

II. Centralul societatii

La nivelul centralului societatii s-au constituit urmatoarele comisii :

- pentru inventarierea parcului de material rulant;
- pentru inventarierea echipamentelor informatice;
- pentru inventarierea gestiunilor Compartimentului distribuire si facturare legitimatii;
- pentru inventarierea celorlalte mijloace fixe, obiecte de inventar, materiale din central
- pentru inventarierea conturilor din balanta de verificare a centralului societatii privind datorii, creante, disponibilitati si alte elemente de activ si pasiv;

- pentru inventarierea gestiunilor Serviciului Depozitare si Desfacere Brasov;
- pentru inventarierea a gestiunilor de materiale si piese de schimb, mijloace fixe, obiecte de inventar in folosinta, casa, valori, solduri conturi disponibilitati, bufete, bucatarie, depozit, magazia de echipare, magazine VR/VD aferente activitatii vagoanelor speciale;
- pentru inventariere licente software/aplicatii/ programe informatice,

In perioada 19.10.2015 – 22.10.2015 s-a efectuat inventarierea tuturor vagoanelor de calatori, locomotivelor, automotoarelor si WIT – urilor aflate in patrimoniul S.N.T.F.C.

Actiunea de inventariere a constat in identificarea pe teren a tuturor vagoanelor de calatori, locomotivelor, automotoarelor si WIT – urilor.

Conform Procesului verbal de inventariere nr. 33/AC/873/14.12.2015 parcul de material rulant al S.N.T.F.C. „CFR Călători” S.A la data inventarierii, avea un număr de 3.380 unități, în următoarea structură:

a) Vagoane - număr total: 2.290, dintre care:

- vagoane clasa	2039
- vagoane cu locuri de dormit	227
- vagoane restaurant	22
- vagoane pentru transport automobile	2

b) Locomotive: - număr total: 792

c) Automotoare și rame electrice: - număr total: 296, dintre care:

- automotoare (Am) 262

d) Vagoane pentru încălzirea trenurilor (WIT) 2

Din punct de vedere al repartizării parcului către sucursale (SRTFC 1-8) situația globală a parcului de material rulant precum și a valorilor contabile comunicate prin listele de inventariere întocmite conform OMFP nr.2861/2009 de aprobare a Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurile proprii este prezentată în tabelul următor:

Situația parcului de material rulant repartizat SRTFC 1 – 8

SRTFC	Tip MR	Cantitate	Valoare de inventar
Bucuresti	Vagoane	1.055	1.106.585.250,29
	WIT	2	117.466,0
	loc, am, RE	257	580.650.989,9
	total STFC	1.314	1.687.353.706,19
Craiova	Vagoane	151	58.793.946,08
	loc, am, RE	83	37.555.790
	total STFC	234	96.349.736,08
Timisoara	Vagoane	187	82.161.513,87
	loc, am, RE	203	271.223.867,4
	total STFC	390	353.385.381,3
Cluj	Vagoane	275	81.168.387,84
	loc, am, RE	162	411.927.152
	total STFC	437	493.095.539,8
Brasov	Vagoane	183	96.364.664,83
	loc, am, RE	159	411.186.013,7
	total STFC	342	507.550.678,53
Iasi	Vagoane	224	102.039.842,98
	loc, am, RE	113	195.269.216
	total STFC	337	297.309.058,98
Galati	Vagoane	128	54.758.467,67
	loc, am, RE	80	81.273.441
	total STFC	208	136.031.908,7
Consta	Vagoane	87	58.822.232,84

nta	loc, am, RE	31	11.784.359,6
	total STFC	118	70.606.592,44
Total SNTFC	Vagoane	2.290	1.640.694.306,4
	WIT	2	117.466
	loc, am, RE	1.088	2.000.870.829,5
	Total SNTFC	3.380	3.641.682.601,9

Comisia de Inventariere a parcului de vagoane de călători, locomotive, automotoare și WIT-uri, comparând evidențele centralizate de parc cu procesele verbale de inventariere și tabelele de inventariere primite din partea SRTFC 1 - 8, a stabilit că nu există diferențe, cu excepția celor 7 vagoane aflate în SC Grup Feroviar Transport SA (ROVA Roșiori).

În conformitate cu Procesul verbal nr. CV21/10/564/13.11.2015, menționăm că SC Grup Feroviar Transport SA (ROVA Roșiori) nu a permis accesul reprezentanților S.N.T.F.C. „CFR Călători” S.A. pentru inventarierea celor 7 vagoane de călători aflate în această unitate. Acestea sunt proprietatea sucursalelor SRTFC Cluj, Iasi, Galati cu valoare totala de inventar 389.113,42 lei, din care valoare amortizata 269.719,54 lei, respectiv 5 vagoane fiind amortizate complet, iar 119.393,88 lei valoarea ramasa de amortizat.

Menționăm ca la data efectuării inventarierii, prin sentința civilă nr.15309/2015 pronunțată de Judecătoria Sector 1 București în Dosarul nr. 23085/299/2015, a fost admisă cererea de chemare în judecată a reclamantei S.N.T.F.C. „CFR Călători” S.A. precum și obligarea paratei SC Grup Feroviar Transport SA (ROVA Roșiori) de restituire a celor 7 vagoane de călători aflate în incinta acesteia.

Până la data încheierii prezentului proces verbal cele 7 vagoane au fost inventariate la RoVA Rosiori conform procesului verbal nr.CV 21/10/526/2016.

Cu ocazia inventarierii s-a efectuat și punctajul tehnico-operativ a situației mijloacelor de transport aflate în patrimoniu dintre evidența scriptică și faptică.

e) În ceea ce privește situația contului 231-Imobilizări corporale în curs de executie pe toată rețeaua (central și sucursale), Direcția Logistica și Achiziții Publice a întocmit situația nr. 63/7/108/21.04.2016.

f) În ceea ce privește situația terenurilor aflate în patrimoniul SRTFC 1-8, urmare situației prezentate de Serviciul Patrimoniu – Central cu nr.64/SV/252/11.03.2016, s-au identificat la data de 31.12.2015, următoarele:

Categorie încadrare teren	Valoare-lei
1. Terenuri cu Titluri de Proprietate intabulate în CF locale	457.242.039,73
2. Terenuri fara Titluri de Proprietate intabulate în CF locale	15.812.884,14
3. Terenuri cu Titluri de Proprietate neintabulate în CF locale	16.723.772,03
4. Terenuri fara Titluri de Proprietate neintabulate în CF locale	2.599.020,80
TOTAL GENERAL	492.377.716,70

Valoarea totală 492.377.716,70 lei este mai mare cu valoarea de 349.500 lei față de evidența contabilă, reprezentând două terenuri neintabulate și fără titlu de proprietate aflate pe raza SRTFC Galați. Aceasta a depus documentațiile în vederea obținerii certificatelor de atestare a drepturilor de proprietate.

g) Conform *Procesului Verbal nr. 43/2/482/09.12.2015 întocmit cu ocazia inventarierii imprimatelor din cadrul Compartimentului Distribuie și Facturare Legitimatii* nu au rezultat plusuri și nici minusuri de inventar. Pentru imprimatele scoase din uz s-au făcut propuneri de casare în valoare de 25.114,72 lei. Totodată, în baza *Procesului verbal nr.43/2/483/9.12.2015 întocmit cu ocazia încheierii inventarierii mijloacelor fixe și a obiectelor de inventar în cadrul gestiunilor din Compartimentul Distribuie și Facturare Legitimatii*, nu s-au constatat lipsuri sau plusuri și se propune casarea unui obiect de inventar în valoare de 1.046 lei.

h) Serviciul Depozitare și Desfacere Brașov - Conform *Procesului Verbal nr. 671/2/207/15.02.2016*, inventarierea faptică a gestiunilor de materiale și piese de schimb, mijloace fixe, obiecte de inventar în folosință, casa, valori, solduri conturi extrabilanțiere și disponibilități desfasurate în perioada 15.10.2015 – 30.12.2015. Inventarierea conturilor de datorii, creanțe, disponibilități bănești, conturi în afara bilanțului s-a făcut pe baza soldurilor existente la 31 august 2015.

Astfel, urmare inventarierii gestiunilor de „Materiale, consumabile, combustibili, piese de schimb, alte materiale de uz general” prin confruntarea situației factice cu situația scriptică din contabilitate s-a constatat existența pe stoc a combustibilului lichid ușor (CLU) 4024 kg în valoare de 4.507,68 lei, la care se mai adaugă 89,09 lei contravaloare taxe de transport și 3.895,66 lei contravaloare accize, CLU ramasă pe stoc după trecerea la sistemul de încălzire cu gaze naturale și propus la transfer către Depoul Brașov-SELC Ciceu.

Cantitatea de CLU ramasă pe stoc a fost aprovizionată de la furnizorul SC Rafinaria Steaua Romană SA Campina conform facturii nr. 4097464 din 17.01.2005, data la care SC CFR SCAD Brașov SA utilizează acest produs pentru încălzire;

- cantitatea ramasă pe stoc se datorează defectării arzătoarelor de la cazanul centralei termice de la clădirea administrativă în perioada rece a anului 2005 (când ar fi trebuit consumat CLU-ul aprovizionat);

- trecerea la sistemul de incalzire pe gaz s-a finalizat in luna decembrie 2005 (s-au inlocuit vechile arzatoare cu CLU cu sistem de ardere pe gaze naturale), fapt care nu a mai permis utilizarea stocului de CLU;

- CLU-ul ramas pe stoc, consideram ca este degradat datorita depasirii duratei de utilizare pentru care nu sunt afectati parametrii fizico-chimici ai produsului (conform fisei tehnice a produsului, durata de mentinere a proprietatilor este de 2 ani). Depozitarea CLU-ului existent pe stoc este efectuata in 3 rezervoare ingropate. Datorita variatiilor de temperatura si umezeala, in timp, s-a acumulat condens care a afectat calitatea produsului.

- consideram ca CLU-ul ar putea fi utilizat de unitati care dispun de sisteme de incalzire (centrale termice) pe baza de uleiuri uzate;

- dupa decembrie 2005, data trecerii la incalzirea pe gaze, CFR SCAD Brasov a intreprins numeroase demersuri in vederea valorificarii cantitatii de CLU ramasa pe stoc, dintre care enumeram:

- prin adresa nr. 15/153/10.03.2006 către DGFP a județului Brașov, Direcția Metodologie, SC. CFR SCAD Brașov SA a adus la cunoștință că societatea a introdus alimentarea cu gaze naturale pentru producerea de energie termică ramanind pe stoc cantitatea de 4.024 kg CLU, cu rugămintea de a ne comunica dacă societatea poate să vândă altei societăți această cantitate de CLU și în ce condiții se poate face vânzarea, cu mențiunea că acciza aferentă produsului a fost achitată la cumpărarea lui de către SCAD Brasov.
- urmare adresei înregistrată la DGFP Brașov sub nr. 11681/2006 ni s-a adus la cunoștință, că în conformitate cu prevederile O.M.F.P nr. 767/2000 pentru aprobarea Instrucțiunilor cuprinzând procedura de asistare a contribuabililor în domeniul fiscal si răspunsul Ministerului Finanțelor Publice – Direcția generală de legislație impozite indirecte nr. 271.286/13.07.2006 cu privire la posibilitatea valorificării cantității de combustibil lichid ușor tip III achiziționată în scopul producerii de energie termică în baza autorizației de utilizator final :”În conformitate cu prevederile art. 239 din Codul fiscal și cu cele ale alin.(1) al pct.6 din normele metodologice pentru aplicarea titlului VII – Accize, aprobate prin H.G.nr. 44/2004, cu modificările și completările ulterioare, în condițiile în care puteți face dovada faptului că acea cantitate de combustibil lichid ușor tip III provine de la un antrepozit fiscal de producție sau de la un importator de uleiuri minerale, se poate vinde produsul sub supraveghere fiscală, agenților economici interesați cu mențiunea că la comercializarea produsului respectiv trebuie avut în vedere și prevederile art.192 alin.(5) din Codul fiscal, potrivit cărora în cazul unui produs accizabil care are dreptul de a fi scutit de accize, acciza devine exigibilă la data la care produsul este utilizat în orice scop care nu este în conformitate cu scutirea”;
- prin adresa nr.15/304/20.09.2007 s-a solicitat “SNTFC CFR Calatori București” valorificarea CLU către o Regională care mai folosește acest produs. Răspunsul a fost că se va valorifica către RTFC Brașov, aceasta neridicand cantitatea repartizata;
- CFR SCAD Brasov a intreprins demersuri si catre diversi terti in vederea valorificarii CLU-ului, insa datorita modificarii legislatiei privind accizarea acestui produs (pretul pietei la acea data era cu mult mai mic fata de pretul de la data achizitiei), oferta noastra nu a fost acceptata;

- dupa fuziunea CFR SCAD Brasov SA cu SNTFC CFR Calatori Sa Bucuresti, s-au continuat demersurile pentru valorificarea stocului de CLU astfel:

- in baza Dispozitiei nr. 82/17.07.2013 a Directorului General al SNTFC CFR Calatori SA Bucuresti, Serviciul Logistic Brasov a intocmit si transmis adresa nr. E240/13/494/23.07.2013 catre toate depourile si reviziile din tara in vederea valorificarii stocurilor de marfuri si materiale disponibile. In urma acestui demers, nu s-a primit nici o solicitare;
- prin actul nr. M04/1/390/28.10.2013 al Serviciului Combustibili si Lubrifianti din cadrul SNTFC CFR Calatori SA Bucuresti, s-a aprobat transferul a 1.000 kg CLU catre Depoul Brasov – SELC Ciceu. Aceasta subunitate nu s-a prezentat pentru ridicarea cantitatii repartizate.

De asemenea comisia de inventariere de la Serviciul Depozitare si Desfacere Brasov, propune:

- casarea de mijloace fixe in valoare de 37.994,92 lei, respectiv 11 buc, din care doua neamortizate integral . Din analiza reies urmatoarele :

- cele 2 mijloace fixe neamortizate integral sunt:
- sopron de lemn
 - nr. inventar 100
 - data punerii in functiune: 1960
 - valoare inventar : 66,73 lei
 - valoare amortizata la 31.12.2015 = 33,36 lei
 - valoare ramasa neamortizata = 33,37 lei

- o data amortizării complete : decembrie 2016
- o soprocul a fost construit din schelet de lemn, acoperis de lemn, învelitoare cu carton asfaltat;
- o aria desfasurata = 10,95 m²;
- o pereti laterali din scandura pe trei laturi;
- o datorita faptului ca este o constructie din lemn si are o vechime de peste 55 de ani, lemnul a putrezit si a cazut din cauza intemperiilor, degradarea fizica fiind de 100%;
- o acest mijloc fix, la data de 31.12.2012 (inainte de reevaluare), avea o valoare de intrare de 0,47 lei si era complet amortizat. La reevaluarea efectuata la 31.12.2012, i s-a stabilit valoarea reevaluată de 65,94 lei si o durata ramasa de 1 an. La reevaluarea din 31.12.2014, i s-a stabilit valoarea de 66,73 lei si durata ramasa de 2 ani.
- imprejmuire din plasa
 - o nr. inventar 123
 - o data punerii in functiune: 1950
 - o valoare inventar : 7.649,76 lei
 - o valoare amortizata la 31.12.2015 = 1.274,88 lei
 - o valoare ramasa neamortizata = 6.374,88 lei
 - o data amortizării complete : decembrie 2020
 - o Imprejmuirea de plasa a fost construita din tevi fierbatoare (lamine) la stalpi si cadre din sarma impletita la panouri. Lungimea totala = 214,68 ml.
 - o acest mijloc fix, la data de 31.12.2012 (inainte de reevaluare), avea o valoare de intrare de 7,34 lei si era complet amortizat. La reevaluarea efectuata la 31.12.2012, i s-a stabilit valoarea reevaluată de 8.499,73 lei si o durata ramasa de 5 ani. La reevaluarea din 31.12.2014, i s-a stabilit valoarea de 7.649,76 lei si durata ramasa de 6 ani.
 - o mijlocul fix are o vechime de peste 65 de ani, este degradat in proportie de 85% din cauza ruginirii tevilor si a panourilor si nu mai corespunde scopului pentru care a fost construit.

- declassarea si casarea a 16 buc obiecte de inventar in folosinta in valoare de 120,00 lei, cu grad avansat de uzura fizica si morala, fapt ce le face inutilizabile;

- casarea programului informatic MICROSOFT VISUAL FOX PRO 9,0 PROFESIONAL, in valoare de 1.692,43 lei, achizitionat in anul 2006 de la furnizorul SC INTERCOMPUTER SRL Brasov. Datorita achizitionarii si implementarii in perioada decembrie 2007-decembrie 2009 a unui Sistem informatic integrat de tip ERP- CLARUS, precum si reorganizarii care au avut loc, acest program informatic nu se mai utilizeaza. Se mentioneaza ca acest program informatic este amortizat integral;

- declassarea si valorificarea ca deseu de produse petroliere a combustibilului lichid usor (CLU) 4024 kg in valoare de 4.507,68 lei, la care se mai adauga 89,09 lei contravaloare taxe de transport si 3.895,66 lei contravaloare accize, catre o firma specializata in situatia in care nu se reuseste valorificarea acestuia de catre alte unitati CFR sau terti diversi.

Stocuri cu miscare lenta si fara miscare propuse spre valorificare sunt in valoare de 2.725.671,34 lei .

Analiza in structura, se prezinta astfel:

- lei -

Nr crt	Categorie marfuri/materiale	Valoare totala	Din care	
			SCAD BV	Serviciul Depozitare si Desfacere
1	Marfuri cu miscare lenta si fara miscare-total, din care:	2.716.777,03	312.308,23	2.404.468,80
1.1	Marfuri fara miscare intre 90-180 zile	638.466,81	90.559,20	547.907,61
1.2	Marfuri fara miscare intre 180-365 zile	1.357.579,38	20.388,13	1.337.191,25
1.3	Marfuri fara miscare peste 365 zile	720.730,84	201.360,90	519.369,94
2	Materiale pt consumul propriu cu miscare lenta si fara miscare-total, din care:	8.894,31	8.493,93	400,38
2.1	Materiale fara miscare intre 90-180 zile	327,92	0,00	327,92
2.2	Materiale fara miscare intre 180-365 zile	21,77	0,00	21,77

2.3	Materiale fara miscare peste 365 zile	4.559,87	4.509,18	50,69
2.4	Taxe transport aferente CLU existent pe stoc	89,09	89,09	0,00
2.5	Contravaloare acciza aferenta CLU existent pe stoc	3.895,66	3.895,66	0,00
	Total	2.725.671,34	320.802,16	2.404.869,18

- in vederea explicarii cat mai exacte a modului de acumulare a acestor stocuri, prezentam in continuare modalitatea de lucru dintre SC CFR SCAD Brasov SA si SNTFC CFR Calatori SA Bucuresti:

- toate necesarele de materiale si piese de schimb intocmite de subunitati se centralizau pe repere la CFR SCAD Brasov, care inainta centralizarea acestora impreuna cu lista stocurilor existente in CFR SCAD Brasov la SNTFC CFR Calatori SA Bucuresti;
- SNTFC CFR Calatori SA Bucuresti analiza situatiile primite, dupa care initia procedurile de achizitie;
- dupa finalizarea procedurilor de achizitie, SNTFC CFR Calatori inainta catre CFR SCAD Brasov documentatia in vederea incheierii contractelor cu furnizorii. In documentatia primita de la SNTFC CFR Calatori erau precizate clar: furnizorul castigator al procedurii de achizitie, reperele de contractat, cantitatea de contractat pe fiecare reper, pretul pe fiecare reper, graficul de livrare si modelul de contract (conditiile de contractare) care urma sa se incheie cu furnizorii;
- CFR SCAD Brasov a contractat si aprovizionat strict cantitatile comandate de catre SNTFC CFR Calatori SA Bucuresti;
- desfacerea produselor aprovizionate catre subunitati se facea in baza repartitiilor primite de la SNTFC CFR Calatori SA;
- enumeram mai jos principalele cauze ce au condus la acumularea de stocuri:
 - subunitatile care au intocmit necesarele de materiale si piese de schimb nu au ridicat integral de la CFR SCAD Brasov cantitatile solicitate si repartizate de SNTFC CFR Calatori SA Bucuresti, in pofida tuturor demersurilor intreprinse de CFR SCAD Brasov in vederea lichidarii acestora;
 - de-a lungul timpului, s-au efectuat modernizari ale parcului de locomotive si vagoane, scoateri din uz a unor tipuri de utilaje pentru care fusesera comandate si aprovizionate piese de schimb, piese care ulterior nu au mai avut utilitate;
 - reorganizarile care au avut loc – subunitatile care solicitasera piese de schimb si ulterior au fost privatizate (de exemplu SIRV-urile), au refuzat sa mai ridice in totalitate piesele solicitate initial prin necesarele transmise spre centralizare;
 - in anumite situatii, repartitiile primite de la SNTFC CFR Calatori Sa au fost mai mici decat cantitatile solicitate, comandate si aprovizionate;

-SC CFR SCAD Brasov SA a intreprins numeroase demersuri in vederea valorificarii stocurilor disponibile, atat la unitati desprinse din fostul SNCFR (CFR SA, SNTFM CFR Marfa, etc), reusind sa valorifice o mica parte din aceste stocuri, cat si catre terti diversi, dar datorita specificului CFR al produselor, nu a reusit valorificarea in intregime a acestor stocuri disponibile;

-dupa fuziunea CFR SCAD Brasov SA cu SNTFC CFR Calatori SA Bucuresti, activitatea desfasurata la Serviciul Depozitare Desfacere Brasov se rezuma in principal la derularea contractelor incheiate de catre SNTFC CFR Calatori SA Bucuresti, receptia si depozitarea produselor aprovizionate si livrarea acestora catre subunitati in stricta concordanta cu repartitiile primite de la SNTFC CFR Calatori SA Bucuresti.

i) Conform proces verbal nr. 561/1/513/29.02.2016 inventarierea faptica, a gestiunilor de materiale si piese de schimb, mijloace fixe, obiecte de inventar in folosinta, casa, valori, solduri conturi disponibilitati, bufete, bucatarie, depozit, magazia de echipare, magazine VR/VD, s-a efectuat prin confruntarea situatiei faptice cu situatia scriptica din contabilitate aferente activitatii vagoanelor speciale. Au fost propuse la casare mijloace fixe, obiecte de inventar in folosinta, licente, toate in valoare de 400.788,39 lei conform anexei nr.1.

Bunuri propuse la declasare reprezentand materiale consumabile in folosinta sunt in valoare de 10.718,74 lei. Stocuri cu miscare lenta si fara miscare sunt in valoare de 130.028,24 lei reprezentand materiale consumabile, uniforme, obiecte de inventar in folosinta, ambalaje.

j) Conform Procesului Verbal nr. 71/1/75/29.01.2015 inventarierea faptica a obiectelor de inventar si mijloace fixe reprezentand echipamente informatice aflate in centralul societatii, s-a desfasurat in perioada 26.10.2015-31.01.2016, pe baza soldurilor existente la data de 31 august 2015.

Propunerile de casare pentru obiecte de inventar sunt în valoare de 99.527 lei și pentru mijloace fixe în valoare de 715.923,25 lei.

Situația privind obiectele de inventar și a mijloacelor fixe existente la 31 august 2015 în centralul Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „CFR Călători” SA:

ANEXA	Scriptic (lei)	Faptic (lei)	Casare Decizia nr.59/15.10.2015 si Decizia nr. 63/19.11.2015	Propuneri pentru casare	Lipsa
Obiecte de inventar	1.203.169,45	1.028.035,65	172.575,85	99.527,00	2.557,95
	Scriptic (lei)	Faptic (lei)	Propuneri pentru casare		Lipsa
Mijloace fixe	27.228.425,17	27.224.361,62	715.923,25		4.063,55

Obiectele de inventar propuse la casare cu ocazia inventarierii mijloacelor fixe și obiectelor de inventar de natura IT&TC pe anul 2014 au fost scoase din uz prin Deciziile Directorului General al Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători « CFR Călători » S.A . nr.59/15.10.2015, respectiv nr. 63/19.11.2015.

Comisia a constatat lipsa obiectele de inventar în valoare de **2.557,95** lei și a mijloacelor fixe în valoare de **4.063,55** lei aflate în posesia D-lui Gavriș Teodor Alexandru sancționat disciplinar cu desfacerea contractului individual de munca prin Decizia 10/2332 din 15.12.2014.

S-au întocmit Notificarea nr. 92/a/4569/2015 și Adresa nr.D2/g/342/2015, urmând a fi acționat în judecată pentru recuperarea contravalorii acestora, în cazul în care nu le va preda Serviciului Tehnic IT&TC.

În afara celor prezentate mai sus, nu s-au constatat plusuri și nici minusuri de obiecte de inventar și mijloace fixe în gestiunea inventariată

k) Conform Procesului Verbal nr. 66/1/192/29.02.2016, inventarierea faptică a bunurilor reprezentând mijloace fixe, piese de schimb și obiecte de inventar aflate în centralul societății s-a desfășurat în perioada 02.11.2015-31.01.2016 pe baza soldurilor existente la 31 august 2015.

Situația privind obiectele de inventar și a mijloacelor fixe existente la 31 august 2015 în centralul Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „CFR Călători” SA:

DENUMIRE	Scriptic (lei) CFR Calatori	Faptic (lei) CFR Calatori	Casate prin Decizia nr.59/15.10.2015	Propuneri pentru casare (lei) CFR Calatori
Obiecte inventar	1.086.365,37	1.044.148,98	42.216,39	34.861,31
Mijloace fixe	2.373.140,02	2.373.140,02		84.835,04
Materiale consumabile	64.935,40	64.935,40		

Situația privind materialele consumabile, piesele de schimb și obiectele de inventar existente în magazie la

31 august 2015 în centralul Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „CFR Călători” SA este următoarea:

DENUMIRE Anexa 3.A	SCRIPTIC	FAPTIC Mag. Produse birotica si papetarie si Mag. Auto
1. Obiecte de inventar	7.369,12	7.369,12
2. Materiale consumabile	55.439,72	55.439,72
3. Piese de schimb	2.126,56	2.126,56
TOTAL	64.935,40	64.935,40

Cu ocazia inventarierii s-a constatat lipsa fișei de evidență a obiectelor de inventar și mijloacelor fixe aflate în folosința personalului din Centralul Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători « CFR Călători » S.A și lipsa etichetelor cu numere de inventar pe o parte din obiectele de inventar și mijloacele fixe.

Nu s-au constatat plusuri de obiecte de inventar și nici lipsuri în gestiunile inventariate.

S-au efectuat propuneri pentru scoatere din uz și casare de obiecte de inventar în valoare de 34.861,31 lei și pentru mijloace fixe în valoare de 84.835,04 lei, acestea fiind deteriorate și depreciate, atât fizic cât și moral, nemaiputând fi puse în stare de funcționare.

k) Conform Procesului Verbal nr. 76/2/28/26.02.2016 au fost supuse inventarierii contul contabil 205- Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare cât și contul contabil 208 - Alte imobilizări necorporale din Centralul Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători « CFR Călători » S.A »

- data începerii inventarierii 01.11.2015
- data finalizării inventarierii 31.12.2015

Activitatea de inventariere s-a efectuat pe baza listelor scriptice din contabilitate la data de 31 august 2015.

Rezultatele inventarierii licențelor software / aplicațiilor / programelor informatice, sunt consemnate în următoarele anexe:

- **Anexele I.a și I.b** - formate din 08 pagini și respectiv 02 pagini - Lista de inventariere a licențelor și a altor imobilizări necorporale care au fost identificate și regăsite faptic, înregistrate în contul 205 și respectiv 208;

- **Anexele II.a și II.b** - formate din 02 pagini și respectiv 17 pagini - Lista de inventariere a licențelor și a altor imobilizări necorporale din cele identificate care reprezintă servicii, materiale și lucrări aferente licențelor, înregistrate în contul 205 și respectiv 208.

- **Anexele III.a și III.b** – formate din 01 pagini și respectiv 01 pagini - Lista de inventariere a licențelor și a altor imobilizări necorporale propuse pentru casare, înregistrate în contul 205 și respectiv 208.

Situația privind licențele software / aplicațiile / programele informatice la 31 august 2015 în centralul Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „CFR Călători” SA este următoarea :

DENUMIRE	Scriptic lei	Identificate lei	Servicii aferente Licentelor software/aplicatii/prog. informatice lei	Propunere casare lei
A. Lista de inventariere a licentelor si a altor imobilizări necorporale Contul 205	30.171.909,275	28.319.525,29	1.852.383,985	8.115,92
B. Lista de inventariere a licentelor si a altor imobilizări necorporale Contul 208	21.966.775,418	2.426.514,32	19.540.261,098	19.735,60
TOTAL A+B Lista de inventariere a licentelor si a altor imobilizări necorporale Contul 205+208	52.138.684,69	30.746.039,61	21.392.645,08	27.851,52

În urma inventarierii conținutului celor două conturi contabile, 205 "Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale și alte drepturi și valori similare" și 208 "Alte imobilizări necorporale", s-au constatat următoarele:

- Pentru pozițiile aferente numerelor de inventar 103,104,105,109 și 110 din **Anexa I.b**, care reprezintă înregistrarea în contul 208 a unor facturi aferente contractului nr. 72/27.06.2001 prin care s-a achiziționat programul de emitere autorizații utilizat și în prezent de Serviciul Legitimații de călătorie din cadrul Direcției Comerciale, nu s-au obținut semnături pe Listele de inventariere, întrucât la momentul preluării conducerii serviciului, contractul nu a fost predat cu proces verbal. Pentru aceste poziții s-a dovedit dreptul legal de utilizare pe baza documentului juridic de atestare.

- Licențele cu numerele de inventar 50007, 50008, 50044 din **Anexa I.a** și 115 din **Anexa I.b** sunt licențe instalate pe echipamentele din arhitectura centrală a sistemului xSell, echipamente ce se găsesc în clădirea Informatica Feroviară și pentru aceste licențe s-a dovedit dreptul legal de utilizare pe baza documentului juridic de atestare.

- Înregistrarea în aceste conturi și a unor servicii, lucrări și materiale necesare instalării licentelor pe posturile de vânzare xSell (**Anexe II.a și II.b**). Aceste servicii/lucrări au fost achiziționate în baza contractelor de furnizare a licentelor/aplicațiilor/programelor informatice.

S-au efectuat propuneri pentru scoatere din uz de licențe software/aplicații/ programe informatice, în valoare de 27.851,52 lei (**Anexe III.a și III.b**), acestea având durata de valabilitate expirată, sunt depășite moral sau nu se mai utilizează în cadrul societății.

1) Conform Procesului Verbal nr. 53/2/216/31.12.2015 inventarierea conturilor de creanțe, obligații față de terți, disponibilități și a celorlalte elemente de activ și pasiv s-a efectuat prin confruntarea soldurilor din balanța centralului

societatii la 31 august 2015 cu soldurile fiselor de cont si cu componentele de sold.

Pentru inventarierea soldurilor din evidentele contabile la 31 august 2015, s-au transmis furnizorilor si clientilor societatii, adrese de instiintare a acestor solduri, solicitand confirmarea lor, sau dupa caz, nota explicativa cuprinzand obiectiile acestora. Aceasta documentatie se regaseste arhivata la serviciul Contabilitate.

In urma inventarierii s-a constatat o diferenta de 0.01 lei intre soldul din balanta al contului 519.1 „Credite bancare pe termen scurt” si componenta contului. Pentru celelalte conturi nu s-au constatat diferente intre soldurile din balanta si soldurile fiselor de cont sau componentelor de sold anexate.

Comisia centrală coordonatoare propune ca, pana la declansarea inventarierii pe anul 2016 :

- față de propunerile de casare formulate de către comisiile de inventariere, comisia centrală coordonatoare supune aprobării directorului general aceste propuneri, cu exceptia MICROSOFT VISUAL FOX PRO 9,0 PROFESIONAL, in valoare de 1.692,43 lei, achizitionat in anul 2006 de la furnizorul SC INTERCOMPUTER SRL Brasov, pe care il considerăm utilizabil în continuare, din cauza faptului ca la nivel central au existat solicitari pentru punerea la dispozitie a acestui tip de soft;

- completarea etichetelor cu cod de bare si inlocuirea celor existente care nu au cod de bare, cu cod de bare;

- intocmirea/completarea fiselor de evidență a obiectelor de inventar si mijloacelor fixe, pe persoana, aflate in folosința personalului din centrul societatii;

- propunerile de casare urmare inventarierii 2015 vor fi tratate conform legislatiei in vigoare si punctului 43 din Norme la OMFP nr.2861/2009 de aprobare a Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurile proprii;

- referitor la „Propunerile de casare, scoatere din folosinta, disponibilizare, demolare cladiri” coloana din Anexa nr.1 la SRTFC Timisoara cu valorile 1.552.311,73 lei de la Depoul Timisoara, 542.344,28 lei de la Revizia Timisoara, 462.378,45 lei de la Depoul Iasi, 312.148,86 lei de la Revizia Basarab, 285.625,63 lei de la Depoul Bucuresti, 231.673 lei central SRTFC Craiova, 329.184,72 lei de la Magazia de echipare VD/BC, o analiza aprofundata inaintea demersurilor de casare, precum si tratarea acestora in baza Deciziei Directorului General nr.53/23.09.2015 privind aplicarea „Regulamentului privind constatarea, evaluarea, valorificarea, casarea mijloacelor fixe disponibile si valorificarea dupa casare a bunurilor rezultate din aceasta operatiune,, aprobat de catre Consiliul de Administratie prin Decizia nr.29/13.08.2015 si in temeiul Deciziei Directoratului nr.23/28.01.2015 privind aprobarea „Regulamentului privind constatarea, disponibilizarea, evaluarea, valorificarea autovehiculelor disponibile” .

Evenimente ulterioare datei bilantului

In aprilie 2016, Societatea a incheiat un acord privind o linie de credit cu Banca Comerciala Romana, in suma de 9.000.000 cu o durata a creditului pana in aprilie 2017, creditul este garantat cu material rulant. Prima utilizare a creditului se face pentru refinantarea liniei de credit cu Banca Feroviara, cu scadenta in 31/03/ 2016, iar ulterior destinatia va fi pentru finantarea necesitatilor de derulare a activitatii curente.

In aprilie 2016, Societatea a organizat o licitatie in vederea refinantarii creditelor cu Unicredit Tiriack Bank in valoare de 50.000.000 lei , 17.450.000 lei si 17.000.000 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 Tiriack Bank si este valabil pana in aprilie 2017. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Unicredit Tiriack Bank. Al doilea imprumut, in valoare de 25.500.000 a fost adjudecat tot de Unicredit Tiriack Bank si este valabil pana in mai 2017. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Unicredit Tiriack Bank. Creditul de 17.000.000 lei a fost adjudecat de catre Unicredit Tiriack Bank fiind incheiat un contract valabil pana in mai 2017. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Unicredit Tiriack Bank.

Linia de credit de 17.450.000 lei a fost adjudecata tot de Unicredit Tiriack Bank si este valabila pana in mai

2017. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garant cu cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Unicredit Tiriac Bank.

In cadrul aceleasi licitatii organizata de Societate in aprilie 2016, 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. Lotul de 26.000.000 a fost adjudecat de catre Banca Transilvania fiind incheiat un contract valabil pana in mai 2017. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Banca Transilvania.

Lotul de 24.000.000 a fost adjudecat de catre ING Bank fiind incheiat un contract valabil pana in mai 2017. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la ING Bank.

In cadrul aceleasi licitatii organizate de Societate in aprilie 2016 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 2017 . Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Raiffesen Bank .

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 urmato:

	2014	2015
Profit/ (Pierdere) inainte de impozitare	69.915.106	31.747.854
Venituri neimpozabile	(189.424.491)	(205.771.318)
Cheltuieli nedeductibile	321.162.829	496.821.960
Profit/ (Pierdere) fiscal(a)	201.653.444	291.050.642
Pierdere fiscala reportata	(989.649.550)	(787.996.106)
Rectificarea pierderii fiscale din anii anteriori		
Pierdere fiscala dupa reportare	(787.996.106)	(496.945.464)

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 2015, 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 2014 si platite in cursul anului 2015 precum si veniturile neimpozabile din subventii pentru investitii corespunzatoare cheltuielilor de amortizare aferente materialului rulant imobilizat mai mult de 30 de zile. Cheltuielile nedeductibile reprezinta, in principal, constituirii de provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

Componenta pierderii fiscale la 31 decembrie 2015 se prezinta dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2015
Pierdere fiscala aferenta anului 2012	(267.898.216)

Pierdere fiscală aferentă anului 2013

(229.047.248)

Total

(496.945.464)

Pierdere anulului 2009 în sumă de 149.462.880 lei a fost acoperită din profitul anului 2014. Pierdere trimestrul IV aferentă anului 2010 în sumă de 155.683.145 lei este acoperită din profitul fiscal al anului 2015 în valoare de 291.050.642 lei, iar din pierdere fiscală a anului 2012 a fost acoperită suma de 135.367.497 lei rămânând 267.898.216 lei de recuperat până în anul 2019, 7 ani fiscali avem posibilitatea de a recupera, după care se prescrie conform prevederilor legislative la această dată.

Prezentul raport reflectă situația economico-financiară a societății desfășurată în anul 2015, administrarea SNTFC CFR Calatori-SA fiind asigurată atât în sistem dualist cât și unitar de două Consilii, Consiliu de Supraveghere în perioada 01.01.2015-11.02.2015 și Consiliu de Administrație în perioada 11.02.2015-31.12.2015. Actualul Consiliu de Administrație a preluat activitatea și responsabilitatea legală, a cărei președinție este asigurată de Dnul Iulius Dan Plaveti, de la 09.11.2015.

Prezentul Raport a fost elaborat de către conducerea executivă SNTFC CFR Calatori-SA care răspunde pentru corectitudinea și acuratețea acestor informații și date.

Situațiile financiare ale anului 2015 sunt auditate în conformitate cu prevederile legale de către Transilvania Audit & Fiscalitate SRL.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE

Dan Iulius PLAVETI

DIRECTOR GENERAL și ADMINISTRATOR

Iosif SZENTES

ADMINISTRATOR

Dana Rachila GALBEN

ADMINISTRATOR

Ionela Adrian ATANASIU

ADMINISTRATOR

Marin STANCU

ADMINISTRATOR

Lăcrămioara Sofia CHIRIȚĂ

ADMINISTRATOR

Irina PETRESCU

Director Adjunct
Cristina Mantescu

Director Financiar Contabil
Elena Mitu

Sef Serviciu Balanțe Bilant Raportări
Livia Ciurtin

Sef Serviciu Buget
Otilia Cheillan