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

B-dul. Dinicu Golescu Nr. 38
București, sectorul 1 - 010873

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

HOTĂRÂREA
Nr. 11
29 Mai 2018

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: Sirbu Gabriela, Simion Mihaela, numiți prin Ordinul Ministrului Transporturilor nr. 699/17.08.2016,

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 2018, emite următoarea hotărâre:

Art. 1 Aprobă, *în temeiul prevederilor Art. 19, alin. (1) (iii), lit. (b) din Actul constitutiv al Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „CFR Călători" – S.A., coroborat cu art. 163 alin. (3) din Legea societatilor nr. 31/1990*, următoarele:

a) **Situațiile financiare** întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2017, care cuprind, în vederea depunerii acestora la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, Bilanțul contabil, Contul de profit și pierdere, anexele și notele la bilanț întocmite conform *O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;*

b) **Execuția bugetului de venituri și cheltuieli** pentru exercițiul financiar 2017.

Sirbu Gabriela .....

Simion Mihaela .....

ROMÂNIA
MINISTERUL JUSTIȚIEI

OFICIUL NATIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI

OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI DE PE LÂNGĂ TRIBUNALUL BUCUREȘTI

CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

Firma: SOCIETATEA NATIONALA DE TRANSPORT FEROVIAR DE CALATORI "CFR CALATORI" S.A.

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

Activitatea principala: Transporturi interurbane de calatori pe caile ferate - 4910

Cod Unic de Inregistrare: 11054545 din data de: 08.10.1998

Nr. de ordine la registrul comerțului: J40/9764/29.09.1998

Data eliberarii: 9 IUL 2008

DIRECTOR

Elena DIACONU

Seria B Nr. 1121151

Tipărit la C.N. "Imprimeria Națională" S.A.

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
Sediul Direcției Generale de Căi Ferate și Lucrări Publice, Bucureștii Noi, Str. Dr. Felix nr. 38, sector 1, cod 012037, București, România
Telefon: +40 021 316 4190, Fax: +40 021 316 4190, E-mail: ... Tel.: 1456085145634

Corpul de Control al Directorului General
CC 0/75/14.03 2018

ANEXA Nr. 4.3

RAPORT
asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2017

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 S.N.T.F.C. „C.F.R. Calatori" S.A. dispune de un sistem de control intern/managerial ale cărui concepere și aplicare permit conducerii 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 entității, 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 S.N.T.F.C. „C.F.R. Calatori" S.A., 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 secretariatului general al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial, al entităților publice.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2017, sistemul de control intern/managerial al S.N.T.F.C. „C.F.R. Calatori" S.A., este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.

DIRECTOR GENERAL
SZENTES IOSIF

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

Corpul de Control al Directorului General

ANEXA Nr. 4.2

CC 0/75/14.03 2018

APROBAT
DIRECTOR GENERAL
SZENTES IOSIF

SITUAȚIA SINTETICĂ
a rezultatelor autoevaluării
decembrie 2017

Denumirea standardului	Numărul compartimentelor în care standardul este aplicabil	din care, compartimente în care standardul este:			La nivelul entității publice standardul este:
		I*)	PI	NI	I/PI/NI
1	2	3	4	5	6
Total număr compartimente = 23					
I. Mediul de control					
Standardul 1 - Etica și integritatea	23	23			I
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	23	23			I
Standardul 3 - Competența, performanța	23	23			I
Standardul 4 - Structura organizatorică	23	23			I
II. Performanțe și managementul riscului					
Standardul 5 - Obiective	23	23			I
Standardul 6 - Planificarea	23	23			I
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	23	23			I
Standardul 8 - Managementul riscului	23	23			I
III. Activități de control					
Standardul 9 - Proceduri	23	23			I
Standardul 10 - Supravegherea	23	23			I
Standardul 11 - Continuitatea activității	23	23			I

IV. Informarea şi comunicarea					
Standardul 12 - Informarea şi comunicarea	23	23			I
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	23	23			I
Standardul 14 - Raportarea contabilă şi financiară	23	23			I
V. Evaluare şi audit					
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern/managerial	23	23			I
Standardul 16 - Auditul intern	23	23			I
Gradul de conformitate a sistemului de control intern/managerial cu standardele 100%					

*) La nivelul entităţii publice, un standard de control intern/managerial se consideră că este:

- implementat (I), dacă numărul compartimentelor specificat în coloana 3, pe rândul corespunzător acelui standard, reprezintă cel puţin 90% din numărul compartimentelor precizate în coloana 2, pe acelaşi rând;
- parţial implementat (PI), dacă numărul compartimentelor specificat în coloana 3, pe rândul corespunzător acelui standard, reprezintă între 41% şi 89% din numărul compartimentelor precizate în coloana 2, pe acelaşi rând; de asemenea, un standard se consideră parţial implementat şi în cazul în care raportul coloana 4/coloana 2 = 100%;
- neimplementat (NI), dacă numărul compartimentelor specificat în coloana 3, pe rândul corespunzător acelui standard, nu depăşeşte 40% din numărul compartimentelor precizate în coloana 2, pe acelaşi rând.

Consilier
Adrian ZAHARIA

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2017 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

Directorul General al societatii BĂRBULESCU LEON isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2017 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.

DIRECTOR GENERAL

Leon BĂRBULESCU

S.N.T.F.C. "C.F.R. CALATORI" S.A. CFR DIRECTOR GENERAL 2 ROMANIA

DIRECTOR FINANCIAR CONTABIL

Elena MIU

5721/184 | 6.05.2018

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
transilvaniaaf@yahoo.com
www.transilvania-audit.ro
Adresa corespondență: punct de lucru - Brașov, str. Oașului, nr. 14, et. 1, ap. 4, județ Brașov, cod poștal 500209

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

ASUPRA SITUAŢIILOR FINANCIARE ÎNTOCMITE LA DATA DE 31.12.2017 DE CĂTRE

Societatea Naţională de Transport Feroviar de Călători-"CFR-Călători" S.A.

10-05-2018

Sediul social: str. BUCEGI, nr. 67, Parter,
Cam.3, Sector 1, Bucuresti
Cont RO75OTPV21000603555RO01
OTP Bank Suc. Brasov
Cont Trez RO76TREZ7015069XXX012606
TREZORERIA mun. Bucuresti, sector 1
J40/14586/2008
CUI RO24390741
Tel. 0732126421
transilvaniaaf@yahoo.com
www.transilvania-audit.ro
Adresa corespondenţă: punct de lucru - Braşov, str. Oaşului, nr. 14, et. 1, ap. 4, judeţ Braşov, cod poştal 500209

RAPORT DE AUDIT

Opinie fara rezerve

În conformitate cu contractul de prestări servicii nr. 392/27.12.2017 si nr.C17.090/27.12.2017, am auditat situaţiile financiare anexate ale Societăţii Naţionale de Transport Feroviar de Călători – "CFR – Călători" S.A. ("Societatea") care cuprind bilanţul la data de 31 decembrie 2017, contul de profit si pierdere, situaţia modificărilor capitalului propriu, situaţia fluxurilor de numerar şi un sumar al politicilor contabile semnificative şi alte note explicative.

Situaţiile financiare menţionate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri: 1.282.820.284 RON
- Rezultatul net al exerciţiului financiar (pierdere) : 20.155.777 RON

În opinia noastră, situaţiile financiare anexate prezintă o imagine fidelă a poziţiei financiare a Societăţii la data de 31.12.2017 precum şi a rezultatului operaţiunilor sale şi a fluxurilor de trezorerie pentru exerciţiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene.

Baza pentru opiniei fara rezerve

Am desfăşurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaţionale de Audit („ISA"). Responsabilităţile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secţiunea "Responsabilităţile auditorului într-un audit al situaţiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenţi faţă de Societate, conform cerinţelor de etică profesională relevante pentru auditul situaţiilor financiare din România şi ne-am indeplinit celelalte responsabilităţi de etică profesională, conform acestor cerinţe. Credem că probele de audit pe care le-am obţinut sunt suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidenţierea unor aspecte

Fara a exprima rezerve atragem atenţia asupra următoarelor aspecte care afectează continuitatea activităţii Societăţii:

Societatea are dosare aflate pe rolul instanţei de judecată în care are calitatea atât de pârâtă cât si reclamantă şi care pot genera pierderi de numerar din partea Societăţii. Menţionăm că pentru o parte dintre acestea au fost constituite provizioane pentru riscuri şi cheltuieli. Pe baza probelor existente la dosarul cauzei coroborat cu sentinţele instanţelor de judecată, conducerea Societăţii a considerat privitor la anumite litigii că nu se impune recunoaşterea unor provizioane

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
transilvanlaaf@yahoo.com
www.transilvania-audit.ro
Adresa corespondenţă: punct de lucru - Braşov, str. Oaşului, nr. 14, et. 1, ap. 4, judeţ Braşov, cod poştal 500209

pentru litigii, oferind însă informaţii suficiente cu privire la acestea în cuprinsul Notei 6 lit. Z – Contingenţe.

Alte aspecte

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acţionariatului Societăţii şi se menţionează expres destinatarii conveniţi prin contract sau impuşi de legislaţie. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acţionarului unic al Societăţii acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, şi nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm şi nu ne asumăm responsabilitatea decât faţă de Societate şi de acţionarul unic al acesteia pentru auditul nostru, pentru raportul asupra conformităţii sau pentru opinia formată.

Situaţiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziţia financiară, rezultatul operaţiunilor, fluxurile de numerar şi un set complet de note la situaţiile financiare în conformitate cu reglementări şi principii contabile acceptate în ţări şi jurisdicţii, altele decât România. De aceea, situaţiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile legale din Romania, inclusiv Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

În Romania, legislaţia fiscală este în continuă schimbare şi adaptare la legislaţia internaţională. În acest context, există posibilitatea unor interpretări diferite ale dispoziţiilor legale de către Ministerul Finanţelor şi de către autorităţile fiscale locale. Managementul Societăţii a înregistrat în conturile care va sunt prezentate diferitele impozite şi taxe, pe baza celei mai bune interpretări ale dispoziţiilor fiscale în vigoare, interpretare care însă poate fi contestată de un control fiscal.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raţionamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanţă pentru auditul situaţiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situaţiilor financiare în ansamblu si în formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

10.05.2018

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
transilvanlaaf@yahoo.com
www.transilvania-audit.ro
Adresa corespondenţă: punct de lucru - Braşov, str. Oaşului, nr. 14, et. 1, ap. 4, judeţ Braşov, cod poştal 500209

Aspect cheie al auditului	Abordarea noastra
Recunoaşterea veniturilor	
Finanţarea Societăţii se asigură din venituri proprii şi în completare cu fonduri de la Ministerul Transporturilor, sub formă de transferuri aprobate anual prin Bugetul de venituri şi cheltuieli. Cifra de afaceri se compune din venituri din trafic local de calatori si Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri.	Procedurile noastre de audit au inclus printre altele: obţinerea de confirmări pentru un eşantion de creanţe; analiza evoluţiei lunare a veniturilor cu verificarea înregistrării în perioada corectă a acestora; pentru un eşantion de venituri din vanzări, verificarea si recunoaşterea corespunzatoare a cheltuielilor aferente; compararea marjei brute a profitului cu cea din exerciţiul anterior şi identificarea variaţiilor semnificative.
Identificarea si evaluarea estimărilor contabile	
Evaluarea estimărilor contabile, respectiv evaluarea stocurilor, imobilizărilor, creanţelor si a ajustărilor pentru depreciere aferente acestora; - Recunoaşterea, constituirea si evaluarea provizioanelor pentru cheltuieli si litigii.	Procedurile noastre de audit au inclus printre altele: obţinerea de confirmări pentru un eşantion de creanţe; analizarea scrisorilor primite de la avocaţii Societăţii cu privire la litigiile în care aceasta este implicata; participarea la inventarierea organizată de către Societate si analizarea dosarului de inventariere.

Alte informaţii – Raportul administratorului

Alte informaţii includ Raportul administratorului. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea şi prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 şi pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea şi prezentarea Raportului Administratorului care să nu conţină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorului este prezentat în anexă şi nu face parte din situaţiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situaţiile financiare nu acoperă Raportul administratorului.

În legătură cu auditul nostru privind situaţiile financiare pentru exerciţiul financiar încheiat la 31.12.2017, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorului şi, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanţe semnificative între Raportul administratorului şi situaţiile financiare, dacă Raportul administratorului include, în toate aspectele semnificative, informaţiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492, şi dacă în baza cunoştinţelor şi înţelegerii noastre dobândite în cursul auditului situaţiilor financiare cu privire la Societate şi la mediul acesteia, informaţiile incluse în Raportul administratorului sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activităţii desfăşurate, raportăm că:

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
transilvanIaaf@yahoo.com
www.transilvania-audit.ro
Adresa corespondenţă: punct de lucru - Braşov, str. Oaşului, nr. 14, et. 1, ap. 4, judeţ Braşov, cod poştal 500209

a) în Raportul administratorului nu am identificat informaţii care să nu fie în concordanţă, în toate aspectele semnificative, cu informaţiile prezentate în situaţiile financiare anexate;

b) Raportul administratorului identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informaţiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoştinţelor şi înţelegerii noastre dobândite în cursul auditului situaţiilor financiare pentru exerciţiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017 cu privire la Societate şi la mediul acesteia, nu am identificat informaţii incluse în Raportul administratorului care să fie eronate semnificativ.

Responsabilităţile conducerii şi ale persoanelor responsabile cu guvernanţa pentru situaţiile financiare

Conducerea Societăţii este responsabilă pentru întocmirea situaţiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr.1802/2014, şi pentru acel control intern, pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situaţii financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situaţiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacităţii Societăţii de a-şi continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activităţii şi pentru utilizarea contabilităţii pe baza continuităţii activităţii, cu excepţia cazului în care conducerea fie intenţionează să lichideze Societatea sau să oprească operaţiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanţa sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societăţii.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situaţiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obţinerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situaţiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum şi în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă include un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanţie a faptului că un audit desfăşurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare şi sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea individual sau cumulat, vor influenţa deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situaţii financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raţionamentul profesional şi menţinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

-Identificam şi evaluam riscurile de denaturare semnificativă a situaţiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm şi executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri şi obţinem probe de audit suficiente şi adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înţelegeri secrete, fals, omisiuni intenţionate, declaraţii false şi evitarea controlului intern.

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
transilvaniaaaf@yahoo.com
www.transilvania-audit.ro
Adresa corespondenţă: punct de lucru - Braşov, str. Oaşului, nr. 14, et. 1, ap. 4, judeţ Braşov, cod poştal 500209

- Înţelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanţelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacităţii controlului intern al Societăţii.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate şi caracterul rezonabil al estimărilor contabile şi al prezentărilor aferente de informaţii realizate de către conducere.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilităţii pe baza continuităţii activităţii şi determinăm, pe baza probelor de audit obţinute, daca există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiţii care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societăţii de a-şi continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenţia în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situaţiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obţinute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiţii viitoare pot determina Societatea să nu îşi mai desfăşoare activitatea în baza principiului continuităţii activităţii.

- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura şi continutul situaţiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informaţii, şi masura în care situaţiile financiare reflectă tranzacţiile şi evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanţa, printre alte aspecte, aria planificată şi programarea în timp a auditului, precum şi principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficienţe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Raport cu privire la alte dispoziţii legale şi de reglementare

Am fost numiţi prin Hotărârea Consiliului de Administraţie nr. 24 din 23.11.2016 să audităm situaţiile financiare ale Societăţii Naţionale de Transport Feroviar de Călători – "CFR – Călători" S.A. pentru exerciţiul financiar încheiat la 31.12.2016. Durata totala neîntreruptă a angajamentului nostru este de 2 de ani, acoperind exerciţiile financiare încheiate pentru anii 2016, 2017.

Confirmam ca:

- Opinia noastră de audit este în concordanţă cu raportul suplimentar prezentat Consiliului de Administraţie al Societăţii, pe care l-am emis în aceeaşi dată în care am emis şi acest raport. De asemenea, în desfăşurarea auditului nostru, ne-am păstrat independenţa faţă de entitatea auditată.

- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menţionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Cu consideraţie,
Data raportului: 10.05.2018
Auditor, Drăgoi Antoanella-Mariyeane,
Carnet auditor nr.1842/2007
Autorizaţie firmă de audit CAFR nr. 1020/2010

Anexa nr.2

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO- FINANCIARA DESFĂȘURATĂ ÎNANUL 2017

Societatea Naţională 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 înfiinţat in baza Ordonanţei de Urgenţă nr. 12/1998 privind transportul pe caile ferate romane si reorganizarea Societatii Naţionale a Căilor Ferate Române – SNCFR si a Hotararii de Guvern nr.584/1998.

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

De asemenea conform art.1, alin. 4 societatea a infiintat prin hotarare a Guvernului filiale, la data de 31 decembrie 2017 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. Incepand cu data de 14.01.2015 Tribunalul Brasov prin Hotararea nr.38 SIND/14.01.2015 a aprobat cererea de intrare in insolventa a filialei.

Nume	Participare (%)	activitate	participatie 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, in valoare de 6,25 mii lei, respectiv 26%, din capitalul Asociatiei Patronale a Transportatorilor Feroviari.

Societatea a fost administrata in anul 2017 in sistem unitar, avand doi presedinti de Consiliu de Administratie .

Precizam urmatoarele:

- Prin Decizia Consiliului de Administratie nr.37 din 9.11.2015 a fost desemnat Presedintele Consiliului de Administratie, domnul Iulius Dan Plaveti ;
- Prin Decizia Consiliului de Administratie nr.1 din 21.03.2017 a fost desemnata Presedintele Consiliului de Administratie, domnisoara Ana –Maria Dascălu ;

Precizam ca incepand cu data de 21.03.2018 a fost numita o noua componenta a Consiliului de Adminitratie conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor nr.8/20.03.2018, prin Decizia

Consiliului de Administratie nr.11 din 21.03.2018 a fost desemnata Presedintele Consiliului de Administratie doamna Silvia Popeanga, iar prin Decizia Consiliului de Administratie nr.14 din 21.03.2018 a fost numit un nou director general, domnul Leon Barbulescu.

Societatea a întocmit situatiile financiare pentru anul 2017 in conformitate cu Legea Contabilităţii nr. 82/1991 republicata, cu *O.M.F.P nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completarile ulterioare si cu prevederile *O.M.F.P nr. 470/2018 privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor Publice, precum şi pentru modificarea şi completarea unor reglementări contabile* .

I. Analiza principalilor indicatori economico-financiari

A. Comparativ cu realizarile anului 2016

Veniturile, cheltuielile si rezultatele realizate la data de 31 decembrie 2017, comparativ cu realizarile anului precedent sunt prezentate sintetic, astfel:

INDICATORI	Realizari cumulat decembrie 2016-mii lei	Realizari cumulat decembrie 2017-mii lei	Diferente mii lei	%
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100
I. VENITURI TOTALE	2.174.748	2.268.622	93.874	104,32
A. VENITURI DE EXPLOATARE	2.174.705	2.268.073	93.368	104,29
1.CALATORI din care:	771.354	869.463	98.109	112,72
Incasari numerar(CCL)	422.236	390.386	-31.850	92,46
Facturari	349.118	479.077	129.959	137,22
2.COMPENSATIE din care:	1.060.768	1.091.124	30.356	102,86
pentru tarife	1.060.768	1.091.124	30.356	102,86
3.AUXILIARE din care:	340.647	305.860	-34.747	89,79
a.venit.pt.inv.inreg.coresp.amortizarii calculate	173.537	172.362	-1.175	99,32
b.venituri din provizioane	122.118	83.872	-38.246	68,68
c.venit.datorate de personal	117	154	37	131,62
d.venit.din redev.,locatii de gest.(chirii)	4.806	4.905	99	102,06
e.venit.din vanzarea activelor	290	91	-199	31,38
f.alte venituri reprezentand dobanda legala af. facilitatilor acordate in baza OMTCT nr. 2183/5692/2005(dobanda legala)	15.414	6.196	-9.218	40,20
4. VANZARE DE MARFURI	1.936	1.626	-310	83,99
B. VENITURI FINANCIARE	43	549	506	1.276,74
II.TOTAL CHELTUIELI	2.125.784	2.288.778	162.994	107,67
A. CHELTUIELI DE EXPLOATARE	2.122.655	2.285.368	162.713	107,67
1.CHELTUIELI MATERIALE	796.229	819.368	23.139	102,91
1.1. MATERII PRIME,MATERIALE	32.916	37.457	4.541	113,80
1.2. COMBUSTIBIL din care:	161.918	154.549	-7.369	95,45
motorina	156.241	150.278	-5.963	96,18
1.3. ENERGIE SI APA	126.166	128.085	1.919	101,52

1.4. CHELTUIELI PRIVIND AMORTIZARE, PROVIZIOANE, SI AJUSTARI PT. DEPRECIERI din care:	389.931	401.037	11.106	102,85
deprecieri din reevaluare imobilizari corporale	278	41	-237	14,75
amortizare	331.533	353.115	21.582	106,51
provizioane	58.120	47.881	-10.239	82,38
1.5. REPARATII	85.298	98.240	12.942	115,17
2. CHELTUIELI CU PERSONALUL	660.621	775.653	115.032	117,41
2.1. DREPTURI PERSONAL	504.956	592.310	87.354	117,30
2.2 C.A.S	96.040	112.090	16.050	116,71
2.3 ACCIDENTE DE MUNCA	1.695	1.987	292	117,23
2.4 SOMAJ	2.530	2.960	430	117,00
2.5 FOND SANATATE	26.342	30.863	4.521	117,16
2.6 FOND GARANTARE	1.265	1.481	216	117,08
2.7 FOND DE SOLIDARITATE	2.977	4.962	1.985	166,68
2.8 TICHETE DE MASA	24.816	29.000	4.184	116,86
3. ALTE AJUTOARE	8.817	9.552	735	108,34
4. ALTE CHELTUIELI DE EXPL.din care:	104.028	128.455	24.427	123,48
chelt.cu deplasarile	3.247	2.971	-276	91,50
despagubiri, amenzi, penalitati	18.090	23.008	4.918	127,19
drepturi salariale castigate in instanta	17.692	7.973	-9.719	45,07
5. CUMPARARE MARFURI	1.173	878	-295	74,85
6. CHELTUIELI ACCES INFRA	501.252	506.769	5.517	101,10
7. ALTE CHELTUIELI DE INFRA.din care:	50.535	44.693	-5.842	88,44
CHIRII SPATII	5.252	5.369	117	102,23
TELEFOANE CFR	1.737	1.783	46	102,65
GEIP	659	708	49	107,44
CICE	8.444	8.619	175	102,07
ANEXA 4 si 6	34.443	28.214	-6.229	81,92
B.CHELTUIELI FINANCIARE	3.129	3.410	281	108,98
C.CHELT.CU IMPOZITUL PE PROFIT			0	
PROFIT (PIERDERE)	48.964	-20.156	-69.120	
Mii cal/km * **	4.459.958	5.097.433	637.475	114,29
Mii tren km * **	52.869	53.460	591	101,12
Tarif mediu lei/cal/km	0,1730	0,1706	-0,002	98,62
Venit mediu /cal.km((cal.+subv)/cal.km)	0,4108	0,3846	-0,026	93,63
Cost mediu lei/cal/km	0,4759	0,4483	-0,028	94,20
Chelt/1000 lei venituri	977	1.009	31	103,21
Castig mediu	3.357	3.878	521	115,53
Nr.mediu de personal	12.536	12.724	188	101,50

Veniturile din transportul de calatori

In structura veniturilor din transportul de calatori (anexa nr.2.1), veniturile din CCL au o descrestere fata de anul precedent cu cca 7,5%, iar veniturile din permise si facilitati de calatorie in crestere cu cca 37% fata de anul anterior, urmare a acordarii gratuitatilor de calatorie 100% studentilor conform HG nr.42/2017 *pentru aprobarea normelor metodologice privind acordarea facilitatilor de transport intern feroviar si cu metroul pentru elevi si studenti* .

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.258/2017 a fost aprobat bugetul de venituri si cheltuieli al SNTFC CFR Calatori pentru anul 2017 in care este prevazuta o compensatie in valoare de 1.213.550 mii lei. Nivelul aprobat al compensatiei asigura acoperirea diferentei intre nivelul cheltuielilor si cel al veniturilor realizate si permitea realizarea unui profit in suma de 1.475 mii lei, in conditiile realizarii unui volum de activitate de 52.632 mii trenkm.

Prin adresa nr.02/162/21.09.2017 Autoritatea de Reforma Feroviara ne-a informat despre diminuarea cu 10% a compensatiei aferenta transportului feroviar public de calatori ca urmare a OUG nr.63/2017 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2017. Astfel, compensatia incasata in anul 2017 a fost de 1.092.195 mii lei, din care suma de 1.071 mii lei reprezinta compensatia restituita la Autoritatea de Reforma Feroviara, ca urmare a nerealizarii a 79.418,4 trenkm aferenti trenurilor Interregio, astfel ca, compensatia incasata efectiv de CFR Calatori a fost de 1.091.124 mii lei.

Alte venituri (auxiliare si din vanzare de marfuri) sunt cu cca 10% sub realizarile anului 2016, fiind influentate de scaderea veniturilor din provizioane cu 38.246 mii lei fata de anul 2016 si in valori relative cu 31%.

Cumulat la 12 luni 2017 veniturile din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare in suma de 83.872 mii lei sunt neimpozabile si reprezinta in principal :

- 31.427 mii lei reversare de provizion urmare sentintei civile emise de Inalta Curte de Casatie si Justitie nr.2436/27.06.2017 executorie si definitiva in dosarul nr.642/2/2014 la Decizia de impunere ANAF nr.519/2013 reprezentand TVA pentru autorizatii de calatorie eliberate salariatilor pe perioada 01.01.2008-30.09.2010 ; avand in vedere solutia nefavorabila pronuntata impotriva CFR Calatori-SA, la data prezentului raport exista pe rolul Inaltei Curti de Casatie si Justitie revizuirea deciziei civile nr.2436/27.06.2017 pronuntata de in dosarul nr. 642/2/2014. Prin Decizia nr. 1425/29.03.2018, Inalta Curte de Casație și Justiție a dispus următoarele: *„Admite cererea de revizuire formulată de Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. Călători" S.A. împotriva deciziei nr. 2436 din 27 iunie 2017 pronunțată de Înalta Curte de Casație și Justiție – Secția de contencios administrativ și fiscal, în dosarul nr.642/2/2014. Schimbă decizia atacată în sensul că: Admite recursul declarat de Agenția Națională de Administrare Fiscală împotriva sentinței civile nr.3307 din 3 decembrie 2014 pronunțată de Curtea de Apel București-Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal.* ***Casează sentința atacată și dispune trimiterea cauzei spre rejudecare aceleiași instanțe în vederea soluționării capătului subsidiar al cererii de chemare în judecată.*** *Menține soluția dată de instanța de recurs în privința capătului de cerere principal. Definitivă „*;pana in prezent nu s-a acordat termen de judecata;
- 26.193 mii lei litigii de munca pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioanele de 53.030 mii lei in anul 2016 (8.984 mii lei din sentinte castigate de salariati si achitate in anul 2017, iar 17.209 mii lei din anulare de provizioane pentru litigii);
- 9.318 mii lei reversare de provizion client reprezentand sume incasate cu intarziere de CFR

CALATORI de la SNTFM Marfa SA, provizion constituit in anul 2016 ;

- 4.240 mii lei reprezentand, in principal, reversare de provizioane cu furnizorul Uzina de vagoane Aiud reprezentand penalitati de intarziere. Prin Decizia civila nr.752/20.02.2017 ramasa definitiva si executorie, Ministerul Transporturilor a fost obligata la plata catre CFR Calatori a sumei de 2.833 mii lei ;

- 3.834 mii lei reprezentand reversare de provizioane cu reparatorul Astra vagoane Arad reprezentand penalitati de intarziere. Prin Decizia civila nr.5440/14.12.2017 ramasa definitiva si executorie Ministerul Transporturilor a fost obligata la plata catre CFR Calatori a sumei de 3.082 mii lei;

- 1.107 mii lei reprezentand reversare de provizioane contravaloare servicii spalat lenjerie si penalitati aferente contract cu Andree Prodcom conform Deciziei civile nr.2741/16.06.2017;

- 901 mii lei reversare de provizioane constituite din anii anteriori (2015-2016) la decizia de accesorii suplimentare TVA nr.16063/31.08.2017 calculate la Decizia de impunere ANAF nr.519/2013;

- 681 mii lei reversare de provizioane constituite din anii anteriori (2011) reprezentand penalitati de intarziere in relatia cu AFER;

- 423 mii lei reprezentand reversare de provizioane pentru penalitati de intarziere in relatia cu Atelierele Grivita ;

- 418 mii lei reversare de provizion constituit in anul 2012 pentru Uniunea Producatorilor de Fonograme din Romania in dosarul nr.18952/3/2009, reprezentand debit si daune interese pentru care UPFR a obtinut incuviintarea executarii silite in sedinta din camera de consiliu din 07.09.2017 in temeiul titlului executoriu reprezentat de sentinta civila nr.337/22.02.2012 pronuntata de Tribunalul Bucuresti, ramasa definitiva prin decizia civila nr. 225A/03.12.2013. Fara cale de atac;

- 211 mii lei reversare de provizion constituit in anul anterior si reprezinta contravaloarea in lei a incasarilor din partea intreprinderilor feroviare sarbe, " Zeleznice Srbije" si "Srbije VOZ" conform contractelor de esalonare a datoriilor nr. 1/2017-2183/27.12.2017 si 1/2018-110/27.01.2018, astfel:

    - 30% din datoria de 137.702,33 EUR din partea Srbija VOZ, respectiv 41.370,70 EUR incasati in 28.12.2017;
    - 10 % din datoria de 40.661,54 EUR din partea Srbija ZS, respectiv 4066,10 EUR incasati in 27.12.2017.

Din suma totala de 305.860 mii lei, 256.234 mii lei reprezinta venituri din elemente nemonetare, respectiv 84 %.

Veniturile financiare realizate la 31 decembrie 2017 sunt peste realizarile aferente aceleasi perioade cu 502 mii lei din diferente de curs valutar favorabile.

In consecinta, veniturile totale inregistreaza o crestere cu 4,32% fata de realizarile anului precedent fiind influentate in principal de incasarea din transportul de calatori cu 13% mai mult decat anul precedent si a unei compensatii cu 2,86% mai mare fata de aceeasi perioada.

1. CHELTUIELI

Comparativ cu anul precedent **cheltuielile totale** inregistreaza o crestere cu 162.994 mii lei, respectiv crestere cu 8% fata de anul 2016 influentate pe de o parte de majorarea cheltuielilor cu drepturile de personal, cu amortizarea, cu reparatiile, energie si apa, materiile prime, materiale, a taxei de utilizare infrastructura, iar pe de alta parte de reducerea cheltuielilor cu combustibilul, provizioanele constituite pentru plata furnizorilor cu intarziere, cheltuielilor cu drepturile salariale castigate in instanta, cheltuielilor privind ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor, privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante si altor prestatii non-tui.

In cadrul **cheltuielilor materiale:**

Cheltuielile cu materii prime si materiale in suma de 37.457 mii lei au crescut in anul 2017 fata de 2016 cu 4.541 mii lei .

Cheltuielile pentru combustibil au scazut in anul 2017 fata de 2016 cu 4,55%, fiind influentate, in principal, de reducerea consumului avand in vedere ca pretul mediu/tona al motorinei in anul 2017 a fost de 4.234 lei fata de 3.940 lei in 2016, respectiv pretul a crescut cu 7,46%.

Cheltuielile cu energia si apa inregistreaza o crestere de 1.919 mii lei in anul 2017 fata de anul 2016, respectiv cu cca.1,52%. In anul 2017 cheltuiala cu energia electrica de tractiune (110.117,33 mii lei fara TVA) a reprezentat 86 % din total cheltuiala cu energia si apa. Cheltuiala cu energia electrica de tractiune a crescut in 2017 fata de 2016 cu 0,6 %, in conditiile in care pretul unitar a crescut cu 1,8% , iar cantitatea de energie electrica de tractiune consumata a scazut cu 1,2 %.

Cheltuielile cu amortizarea, provizioanele si ajustarile pentru depreciere inregistreaza o crestere fata de anul precedent cu 11.106 mii lei, fiind influentata pe de o parte de cresterea cheltuielilor cu amortizarea imobilizarilor corporale prin inregistrarea unor cheltuieli suplimentare 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 cheltuiala cu amortizarea a crescut cu 21.582 mii lei fata de anul precedent, iar pe de alta parte de scaderea cuantumului provizioanelor cu 10.239 mii lei.

In anul 2017, societatea a constituit *provizioane pentru riscuri si cheltuieli, ajustari pentru depreciere imobilizarilor si provizioane pentru deprecierea activelor circulante* in suma de 47.922 mii lei din care nedeductibile fiscal 47.881 mii lei. Dintre acestea:

- 14.710 mii lei reprezentand cheltuieli privind provizioanele constituite pentru subventia pe care Autoritatea de Reforma Feroviara considera, in discordanta cu CFR Calatori, ca trebuie restituita la bugetul statului aceasta suma ce reprezinta contravaloarea compensatiei necuvenita pentru nerealizarea indicatorului trenkm, calatorkm si neincadrarea in ponderile de 85% pentru trenurile Regio a compensatiei in total venituri aferenta anului 2017;

- 7.502 mii lei provizion creat pentru debitori in dosarul de la Depoul Timisoara-supraconsumuri nejustificate provenite din plusurile de motorina cu ocazia alimentarilor LVS+LVT+AM DESIRO+AM 900 in perioada 01.04.2013-14.04.2016 - pentru care SRTFC Timisoara s-a constituit parte civila in vederea recuperarii prejudiciului de la persoanele vinovate ;
- 5.402 mii lei reprezinta provizioane constituite pentru pensii in baza calculului actuarial realizat de catre un specialist in domeniu;
- 3.056 mii lei reprezinta provizioane constituite avand in vedere litigiul in instanta intre RCCF Trans –SRTFC Timisoara;

- 2.704 mii lei reprezinta provizioane constituite pentru care societatea a solicitat inscrierea la masa credala pentru clienti aflati in insolventa/faliment ;
- 2.550 mii lei reprezentand provizioane constituite de societate pentru concedii neefectuate;
- 2.244 mii lei reprezinta provizioane constituite aferente dobanzii penalizatoare 2.099 mii lei si prejudiciului 145 mii lei stabilit in dosarul de cercetare nr.S4/1/452/7.11.2017 pentru Receptia tehnica- Atelierele Grivita ;
- 2.151 mii lei reprezinta provizioane constituite pentru taxa pe valoarea colectata debit si accesorii calculate din proprie initiativa aferenta autorizatiilor de calatorie eliberate salariatilor in anul 2017 ;
- 1.876 mii lei reprezinta provizioane constituite pentru prejudiciu in instanta referitor ADH (automotoare destinate traficului de calatori pe distante scurte si medii) cu reparatorul Remarul 16 Februarie ;
- 1.301 mii lei reprezentand provizioane constituite pentru plata cu intarziere a prestatiei de TUI si non-TUI cu CN CFR ;
- 1.066 mii lei reprezinta provizioane constituite procese verbale contraventie clienti fraudulosi;
- 929 mii lei reprezentand provizioane constituite pentru penalitati calculate de CN-CFR SA-sentinta civila nr.616/14.03.2018-SRTFC Bucuresti;
- 532 mii lei reprezentand provizioane constituite in relatia cu Ministerul Transporturilor-reprezentand cheltuieli de comodat autoturisme; pe rolul Tribunalului Bucuresti se află inregistrat dosarul nr.5296/3/2018** având ca obiect cererea de chemare in judecata formulata de CFR Calatori in contradictoriu cu Ministerul Transporturilor, pentru anularea clauzei reglementata la art.4 lit.d) din contractele de comodat si obligarea Ministerului Transporturilor la restituirea cheltuielilor in cuantum de 531.594,48 lei; pana in prezent nu s-a acordat termen de judecata;
- 288 mii lei reprezinta provizioane constituite pentru plata cu intarziere a facturilor de penalitati - furnizor Electrificare;
- 162 mii lei reprezentand provizioane constituite contravaloare lipsa motorina la Depoul Bucuresti Calatori -Dosar Stroia Luminița – nr.14663/P/2015 aflat pe rolul Parchetului de pe lângă Judecătoria Sectorului 1 București, dosar în care ne-am constituit parte civilă cu suma de 161.748,58 lei, reprezentând contravaloarea a 29.646 kg de motorină.
  Ultima adresa formulată de SRTFC București cu privire la stadiul dosarului a fost transmisă Secției Regionale de Poliție Transporturi București – Biroul de Investigații a criminalității Economice cu nr.BC 14/AV/3250/19.03.2018, adresă la care, până la momentul prezentei, nu s-a primit nicium răspuns.

Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile

In anul 2017 a fost reparat materialul rulant in valoare de 203.043 mii lei, din care suma de 104.803 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*, fiind inregistrate pe cheltuieli cu amortizarea pe durata dintre doua reparatii, in medie 5 ani la materialul rulant motor si 2 ani la vagoane, iar valoarea reparatiilor contabilizate pe cheltuieli cu reparatii sunt in suma de **98.240 mii** lei, cu 15% mai mari decat cheltuielile de reparatii realizate in perioada anterioara.

Cheltuielile cu personalul au crescut cu 17,4% fata de cheltuielile inregistrate in anul 2016, datorita:

- aplicarii salariului minim brut pe tara (majorat cu 16% fata de anul 2016) incepand cu 01 februarie 2017 la 1.450 lei de la 1.250 lei ;
- majorarii salariale acordata pe grila de salarizare si prin noile limite de salarizare stabilite pentru fiecare functie din cadrul societatii, incepand cu data de 01.05.2017, prin aplicarea Contractului Colectiv de Munca la nivel de unitate SNTFC "CFR Calatori" – S.A pe anii 2017-2018;
- acordarii de clase de salarizare superioare in cursul anului 2017 urmare negocierilor individuale efectuate cu salariatii.

Castigul mediu brut in anul 2017 a fost in valoare de 3.878 lei/salariat, in crestere cu cca 15,6 % fata de anul 2016.

Ponderea cheltuielilor de personal in totalul cheltuielilor societatii este de 34 %, iar a cheltuielilor cu fondul de salarii este de 26 %. 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 in suma de 327 mii lei.

Cheltuielile cu taxa de utilizare a infrastructurii, reprezintand 22,17% din cheltuielile de exploatare, inregistreaza o crestere cu 5.517 mii lei fata de anul 2016, respectiv o crestere cu cca. 1,10%. Aceasta crestere a fost generata de cresterea volumului de activitate exprimat in tren km cu 1,12% fata de anul 2016.

Alte cheltuieli de exploatare in suma de 173.148 mii lei, au o pondere de 7,57% in totalul cheltuielilor si sunt cu 18.585 mii lei peste realizarile anului 2016, fiind influentate pe de o parte de majorarea cheltuielilor reprezentand dobanzi si penalitati TVA aferente autorizatilor de calatorie emise salariatilor CFR Calatori, sume stabilite de organele de inspectie fiscala a ANAF si recunoscute pe cheltuieli urmare sentintei civile nr.2436/27.06.2017, iar pe de alta parte din diminuarea cheltuielilor cu drepturile salariale castigate in instanta.

Mii lei

Alte cheltuieli de exploatare reprezinta in principal:	***173.148***
1. prestatii efectuate de terti in suma de, din care:	**94.657**
- prestatii executate de CNCFR si filiale (inclusiv chirii, serv informatice, servicii NON-TUI) -electrificare CFR	54.121 588
- cheltuieli salubrizare, deratizare material rulant si spatii, curatatorie chimica,	24.954
- paza, servicii PSI, intretinere si revizii linii, comanda si prestatii personal exploatare centrale termice, prestatii piese de schimb, imprimare bonuri FC 13	6.648
- prestatii locomotive si vagoane	3.848
- cheltuieli AFER si AGIFER	4.498
2. chirii spatii (altele decat CNCFR SA)	**1.842**
3. amenzi si penalitati , din care:	**23.008**
-deductibile	7.077
-nedeductibile, din care : - accesorii TVA -Decizia ANAF nr.519/2013	15.931 14.679
4. drepturi salariale castigate si cheltuieli de executare	**8.981**
5. impozite si taxe, din care:	**30.294**
- debit TVA autorizatii - chelt . nedeductibila - impozite si taxe locale -chet.deductibila	19.800 4.984
6. cheltuieli posta si telefon	**2.473**
7. prestatii ale cailor ferate straine	**7.208**
8. servicii informatice	**8.795**
9. cheltuieli cu deplasarile si transport bunuri si persoane	**3.283**
10. cheltuieli cu comisioane bancare, asigurari, onorarii, colectare numerar	**2.618**

Urmare a subfinantarii transportului feroviar public de calatori, cat si a creantelor de la Ministerul Transporturilor si alte autoritati publice, 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 7.077 mii lei din care:

-4.068 mii lei penalitati calculate de Astra Vagoane pentru plata cu intarziere in anii anteriori anului 2017 a facturilor de prestatii, pentru care au fost constituite cheltuieli cu provizioane 3.833,7 mii lei in anii precedenti;

- 558 mii lei penalitati calculate de AFER pentru plata cu intarziere a facturilor de prestatii, pentru care au fost constituite cheltuieli cu provizion de 682 mii lei in anul 2011;

-491 mii lei penalitati calculate de Rompetrol Downstream pentru plata cu intarziere a facturilor de prestatii, pentru care au fost constituite cheltuieli cu provizioane 165 mii lei in anii precedenti;

-456 mii lei penalitati calculate de Atelierele Grivita pentru plata cu intarziere a facturilor de prestatii, pentru care au fost constituit cheltuieli cu provizion de 423 mii lei in anii precedenti;

-284 mii lei penalitati calculate de Electroputere pentru plata cu intarziere a facturilor de prestatii;

-132 mii lei penalitati calculate de Remarul 16 Februarie pentru plata cu intarziere a facturilor de prestatii;

-125 mii lei penalitati calculate de Andree Prodcom pentru plata cu intarziere a facturilor de prestatii, pentru care au fost constituit cheltuieli cu provizion de 121,6 mii lei in anii precedenti ;

-91 mii lei penalitati calculate de Oscar Downstream pentru plata cu intarziere a facturilor de prestatii .

Precizam ca in anul 2017, CFR Calatori nu a incasat pana la data de 18.05.2017 compensatie pentru prestatia efectuata in aceasta perioada .

Din suma de 25.332 mii lei - reprezentand cheltuieli cu impozite si taxe mai putin fondul de solidaritate (inclus in cheltuieli de personal), suma de 20.349 mii lei reprezinta cheltuieli nedeductibile, care in principal este compusa din 19.800 mii lei debit TVA autorizatii (16.349 mii lei Decizia nr.519/2013 perioada 2008-30.09.2010 si 3.451 mii lei din proprie initiativa pentru anul 2017) si 536 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 totala de 3.410 mii lei inregistreaza o crestere cu 281 mii lei, respectiv 8,98% peste realizarile anului 2016, influentata de cresterea marjei variabile ROBOR 1M (utilizata in calculul dobanzii totale datorate in cadrul creditelor pe termen de 1 an angajate pentru finantarea capitalului de lucru), de la o medie de 0,59% in anul 2016 la o medie de 0,97% in anul 2017.

Anexa nr. 2.2 cuprinde evolutia principalilor indicatori pe anul 2017 unde indicatorul „Alte cheltuieli de exploatare" este diminuat cu prestatiile executate de CNCFR si filiale evidentiate separat.

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

3 . REZULTATUL ACTIVITATII

In anul 2017 societatea a inregistrat o pierdere de 20.156 mii lei, din care :
-17.295 mii lei pierdere din activitatea de exploatare;
- 2.861 mii lei pierdere din activitatea financiara.

mii lei

Indicatori	31.XII.2016	31.XII.2017	%
Venituri totale	**2.174.748**	**2.268.622**	**104,32**
Exploatare	2.174.705	2.268.073	104,29
Financiare	43	549	1276,74
Cheltuieli totale	**2.125.784**	**2.288.778**	**107,67**
Exploatare	2.122.655	2.285.368	107,67
Financiare	3.129	3.410	108,98
Impozit pe profit			
Rezultate totale	**48.964**	**-20.156**	
Exploatare	52.050	-17.295	
Financiare	-3.086	-2.861	
Cheltuieli la 1000 lei /venituri totale	**977**	**1.009**	**103,21**

B. Comparativ cu prevederile bugetului de venituri si cheltuieli

Prin H.G. nr.258/2017 a fost aprobat bugetul de venituri si cheltuieli al SNTFC CFR Calatori pentru anul 2017 in care a fost prevazuta o compensatie in valoare de 1.213.550 mii lei. Nivelul aprobat al compensatiei asigura acoperirea diferentei intre nivelul cheltuielilor si cel al veniturilor realizate si permitea realizarea unui profit in suma de 1.475 mii lei, in conditiile realizarii unui volum de activitate de 52.632 mii trenkm.

Prin adresa nr.02/162/21.09.2017 Autoritatea de Reforma Feroviara ne-a informat despre diminuarea cu 10% a compensatiei aferenta transportului feroviar public de calatori ca urmare a OUG nr.63/2017 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2017.

In acest context, CFR Calatori SA a intocmit un nou buget de venituri si cheltuieli pentru anul 2017 care prevedea o pierdere de 90.521 mii lei, in conditiile reducerii compensatiei cu 10%. Acest proiect de BVC rectificat a fost aprobat prin Decizia CA nr.28/18.10.2017 si Hotararea AGA

nr.15/26.10.2017 si inaintat la Ministerul Transporturilor pentru a fi aprobat prin hotarare de guvern, insa Ministerul Finantelor Publice a refuzat avizarea acestuia.

O data cu intrarea in vigoare a noului mers de tren (11.12.2016), s-a stabilit si volumul pachetului de servicii publice, respectiv 52.632 mii tren-km, pentru care a fost incheiat Actul aditional nr.1 la contractul de servicii publice, respectiv OMT nr.516/2017. Volumul de activitate a generat o valoare a cheltuielilor care nu mai putea fi redusa cu 10%, decat prin reducerea cu 10% a activitatii prin anulare de trenuri aflate in circulatie, situatie imposibil de realizat avand in vedere ca anularea a 5.263 mii trenkm ar fi reprezentat echivalentul sistarii circulatiei trenurilor pentru o perioada de cca 35 de zile pe parcursul trimestrului IV 2017.

Pentru anul 2017 existau deja contracte incheiate pentru intreg anul calendaristic (tariful de utilizare al infrastructurii, energie electrica de tractiune, salubrizare, materiale, reparatii material rulant rulant, etc.), astfel ca diminuarea cu 10% a compensatiei, a condus la imposibilitatea acoperirii acestor cheltuieli.

De fapt prin aceasta reducere a compensatiei fara consultarea si acordul CFR Calatori, societatea a trebuit sa efectueze acelasi volum de activitate in conditiile unei valori a compensatiei reduse cu 10%, ceea ce a generat inregistrarea unei pierderi de 20.156 mii lei la sfarsitul anului 2017.

Astfel, Ministerul Transporturilor prin Autoritatea de Reforma Feroviara, nu a acordat compensatia necesara acoperirii cheltuielilor si asigurarii unei cote de profit de 3%, nefiind respectate prevederile art.5 din OUG nr.12/1998 si ale art 9 din H.G. nr.584/1998.

In executie, fata de prevederile bugetare, la data de 31.12.2017, veniturile sunt realizate in proportie de 96,16%, respectiv se inregistreaza o nerealizare a veniturilor cu 87.247 mii lei, iar cheltuielile sunt realizate in proportie de 97,11%, respectiv se inregistreaza o economie de 65.616 mii lei, ceea ce conduce la inregistrarea unei pierderi in suma de 20.156 mii lei, comparativ cu profitul prevazut in BVC 2017 in suma de 1.475 mii lei.

In structura, pe elemente de venituri si cheltuieli, executia bugetara pe anul 2017, conform Anexei nr.3, inregistreaza depasiri sau nerealizari la urmatoarele capitole:

Veniturile totale – inregistreaza o nerealizare in suma de **87.247 mii lei**, diferenta care se compune in principal din:

Veniturile din transportul de calatori – inregistreaza o depasire cu 13.459 mii lei, rezultata in principal ca urmare a prevederilor art.205 alin.(2 [1]) din Legea educaţiei naţionale nr. 1/2011, potrivit carora studentii beneficiaza, in tot cursul anului calendaristic, de gratuitate la transportul intern feroviar la toate categoriile de trenuri, clasa a II-a.

Alte venituri din exploatare - inregistreaza o depasire cu 21.177 mii lei, provenind in principal din inregistrarea penalitatile de intarziere castigate in instanta.

Veniturile din subventii– inregistreaza o nerealizare de 122.426 mii lei, din care 121.355 mii lei reprezinta reducerea compensatiei ca urmare a OUG nr.63/2017 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2017, iar suma de 1.071 mii lei reprezinta compensatia restituita la Autoritatea de Reforma Feroviara, ca urmare a nerealizarii a 79.418,4 trenkm aferenti trenurilor Interregio.

Venituri financiare – inregistreaza o depasire cu 549 mii lei, reprezentand in principal diferente favorabile de curs valutar.

Cheltuielile totale – inregistreaza o economie de **65.616 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 52.405 mii lei, generata in principal de urmatoarele elemente:

1) cheltuielile cu combustibilii – inregistreaza o economie de 11,69% (20.451 mii lei) comparativ cu BVC 2017, generata de faptul ca la fundamentarea BVC s-a avut in vedere un pret mediu pe tona de motorina de 4.470 lei/tona, iar in executie s-a achizitionat si s-a consumat motorina la un pret mediu de 4.234 lei/tona, dar si ca urmare a faptului ca in prevederile bugetare a fost cuprinsa si suma necesara pentru demararea procedurilor noi de achizitii conform prevederilor legale privind achizitiile publice.

2) cheltuielile privind energia si apa – inregistreaza o economie de 1,47% (1.915 mii lei).

3) cheltuielile cu intretinerea si reparatiile inregistreaza o economie de 21,17 % (26.389 mii lei).

Planul de reparatii a fost programat la nivelul sumei de 337.221 mii lei, fiind realizat in proportie de 60,21% (203.043 mii lei), din care conform prevederilor OMFP nr.1802/2014 si Deciziei nr.26/12.06.2015, suma de 98.240 mii lei a fost inregistrata pe cheltuieli, iar suma de 104.803 mii lei a majorat valoarea de intrare a mijloacelor fixe, conform tabelului de mai jos:

- mii lei-

	Plan reparatii 2017	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	68.331	29.278	10.735	18.543	42,85
Reparatii locomotive (inclusiv SCRL Brasov)	263.890	171.441	85.181	86.260	64,97
Alte reparatii	5.000	2.324	2.324		46,48
TOTAL	**337.221**	**203.043**	**98.240**	**104.803**	**60,21**

B) Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate- inregistreaza o depasire de 983 mii (12,29%) lei fata de suma prevazuta in BVC 2017, ca urmare a inregistrarii TVA aferent autorizatiilor eliberate angajatilor CFR Calatori.

C) Cheltuieli cu personalul inregistreaza o economie de 6.629 mii lei compusa din urmatoarele sume:

- Economie de 1.224 mii lei aferenta fondului de salarii
- Economie de 1.448 mii lei aferenta bonusurilor (tichete de masa+cheltuieli sociale cf. art 25 din Codul Fiscal),

- Economie de 466 mii lei aferenta contractului de mandat;
- Economie de 3.491 mii lei la contributiile salariale.

D) Alte cheltuieli de exploatare – inregistreaza o economie cu 5.976 mii lei, compusa in principal de:

- Cheltuielile cu tariful de utilizare al infrastructurii inregistreaza o economie de 6.731 mii lei
- Cheltuielile cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale inregistreaza o economie de 6.885 mii lei.
- Cheltuielile cu majorari si penalitati inregistreaza o economie de 2.676 mii lei
- Ajustarea cheltuielilor cu suma de 10.416 mii lei, reprezentand diferenta intre cheltuielile privind provizioanele si veniturile din anularea provizioanelor.

Ca urmare a veniturilor si cheltuielilor inregistrate in anul 2017, rezulta o pierdere **in suma de 20.156 mii lei.**

Reiteram faptul ca inregistrarea unei pierderi de 20.156 mii lei in anul 2017 s-a datorat exclusiv reducerii compensatiei pentru sustinerea transportului feroviar public de calatori cu 10% ca urmare a rectificarii Legii bugetului de stat pe anul 2017, aprobata prin OUG nr.63/2017, fara diminuarea in mod corespunzator si a prestatiei exprimata in trenkm.

ANALIZA PE BAZA DE BILANT

Activele imobilizate, la valoarea ramasă de amortizat la 31 decembrie 2017, în suma de 3.258.971 mii lei, au înregistrat o scadere de 238.682 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:

mii lei

Indicatori	Valori nete la 31.12.2016	Valori nete la 31.12.2017	Diferențe
Imobilizari necorporale	2.570	662	-1.908
Imobilizari corporale, din care :	3.494.522	3.257.870	-236.652
- instalatii tehn. si masini (parcul MR)	2.606.082	2.377.259	-228.823
- avansuri si imobilizari corporale in curs	2.111	4.585	+2.474
Imobilizari financiare	561	439	-122
Active imobilizate- total	3.497.653	3.258.971	-238.682

Valoarea imobilizarilor necorporale reprezentand brevete, licente si alte imobilizari necorporale, au scazut fata de inceputul anului 2017, cu 1.908 mii lei.

Valoarea imobilizarilor corporale a scazut fata de inceputul anului cu suma de 236.652 mii lei fiind influentata pe de o parte de inregistrarea amortizarii in cursul anului 2017 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 alte creante imobilizate.

In anul 2017 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 2017, cu sursa de finantare - fonduri proprii

CFR Calatori a alocat in BVC pentru anul 2017 sume pentru obiective de investitii si dotari independente, pentru Central si SRTFC 1-8, in valoare de 75.400 mii lei, realizate in valoare de 7.352,22 mii lei.

Obiectivele de investitii realizate in Central si SRTFC 1-8 au fost:

< Licentiere MICROSOFT - actualizare licente si achizitie de licente noi, achizitie de suport tehnic aferent licenţelor sistemului financiar Oracle, a sistemului xSell Warehouse, cat si pentru Sistemul Ciclop – 619,52 mii lei

< Echipamente pentru actualizarea platformelor hardware din cadrul sistemului informatic national „Vanzare de bilete , rezervare locuri la trenurile de calatori" – 1.580 mii lei.

< Pachet software pentru gestionarea proiectelor si serviciilor asociate - (solicitat ca obiectiv nou)- 125,78 mii lei.

< Aplicatie de modelare, simulare şi planificare transport feroviar de călători şi servicii asociate - 476,48 mii lei.

< Dispozitiv distrugere documente – 4,20 mii lei.

< Lucrări de construcţii si modernizari cladiri – 2.983,64 mii lei

< Echipamente si dotari pentru buna desfasurare a activitatii in cadrul societatii, mijloace de transport – 285,72 mii lei.

< Utilaje cu si fara montaj, lucrari de foraj si proiectare – 1.276,88 mii lei

In anul 2017 societatea nu a angajat credite externe pentru investitii si nu s-au efectuat achizitii din credite externe.

Activele circulante totale, in valoare de 343.105 mii lei, au crescut fata de inceputul anului cu 184.487 mii lei:

mii lei

Indicatori	2016	2017	Diferente	%
- Stocuri	43.267	61.749	+18.482	142,72
- Creante	68.570	250.659	+182.089	365,55
- Alte investitii financiare pe termen scurt - depozit	0	0	0	0

colateral credit BRD (706 mii lei)				
- Disponibilitati banesti	46.781	30.697	-16.084	65,62
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	158.618	343.105	+184.487	216,31

In cadrul activelor circulante, stocurile de materiale, combustibili si piese de schimb au crescut cu 18.482 mii lei fata de anul precedent. La motorina soldul in valoare de 15.192 mii lei reprezinta motorina aflata pe stoc si asigura consumul pentru cca o luna de zile fiind influentat de necesitatea asigurarii un stoc de siguranta pentru perioada de iarna.

In cursul anului 2017 CFR Calatori a initiat proceduri de atribuire a serviciilor financiare de acordare de credite pentru refinantarea unor linii de credit contractate in anul precedent cu bancile: Unicredit Bank, Raiffeisen Bank, Banca Transilvania, ING Bank, B.C.R si B.R.D. Societe Generale, in limita plafonului aprobat de AGA prin Hotararea nr. 6/04.05.2017 si Hotararea nr.3/12.01.2018.

Incepand cu trimestrul IV 2017, ca urmare a tendintei de crestere a indicatorului ROBOR 1M in functie de care se calculeaza dobanda totala variabila a imprumuturilor contractate, societatea este expusa riscului de crestere a costului dobanzii .

Creantele, au o pondere de 73% in totalul activelor circulante si au crescut fata de inceputul anului cu 184.487 mii lei.

La 31 decembrie 2017 valoarea creantelor nediminuate cu ajustari este de 300.808 mii lei, din care:

- creante comerciale in suma de 255.745 mii lei Anexa nr.2.3, din care
  - 163.420 mii lei creanta de incasat de la Autoritatea de Reforma Feroviara, facilitati de calatorie acordate diferitelor categorii sociale,
  - 18.393 mii lei creanta de incasat de la Ministerul Transporturilor, din care:
    - 11.673 mii lei dobanda legala aferenta facilitatilor de calatorie,
    - 3.083 mii lei sentinta nr.4791/2017 Astra Vagoane Arad,
    - 2.833 mii lei sentinta nr.1870/2016 Uzina de vagoane Aiud ;
  - 32.205 mii lei creanta de incasat de la SNTFC Marfa –SA;
  - 5.877 mii lei creanta de incasat de la Remarul 16 februarie ;
  - 4.625 mii lei creanta de incasat de la Best Consulting ;
  - 3.167 mii lei creanta de incasat de la DGASPC;
  - 2.288 mii lei creanta de incasat de la Atelierele Grivita;
  - 2.064 mii lei creanta de incasat de la Constructii CFR;
  - 1.648 mii lei creanta de incasat de la Transcombi;
  - 4.422 mii lei SRTFC Bucuresti reprezentand debitori persoane fizice si juridice;
  - 2.056 mii lei SRTFC Craiova reprezentand debitori persoane fizice si juridice ;
  - 1.240 mii lei SRTFC Constanta reprezentand debitori persoane fizice si juridice ;

- alte creante, in suma de 45.063 mii lei, din care :
  - 14.056 mii lei reprezentand debit aferent TVA colectata si accesorii aferente autorizatiilor de calatorie pentru anii 2011 si 2015 stabilite de ANAF –DGAMC in baza Deciziei nr.443/2017 pentru autorizatii de calatorie emise salariatilor suma achitata si contestata si inregistrata sub nr.49675/02.08.2017, contestatia a fost respinsa de Directia de solutionare a Contestatiilor ANAF sub nr.A_SLP 2105/06.03.2018 urmand a se continua contestatia in contencios administrativ;
  - 8.260 mii lei, reprezentand dobanzi si penalitati de intarziere aferente TVA in baza Decizia de accesorii suplimentare nr. 16063/31.08.2017 (inregistrata la CFR Calatori in

8.11.2017) in suma de 9.309 mii lei pentru care CFR Calatori a depus contestatia inregistrata sub nr.79159/18.12.2017 (suma calculata la Decizia nr.519/2013 -6.932 mii lei si Decizia nr. 443/2017 -1.328 mii lei) ;

7.554 mii lei suma aferenta lipsei de motorina de la Depoul Timisoara;

3.758 mii lei reprezentand sume de recuperat de la FNUASS (contributia unitatii la concedii medicale si indemnizatiile de sanatate);

3.519 mii lei SRTFC Bucuresti reprezentand debitori persoane fizice si juridice;

3.454 mii lei TVA neexigibila;

2.063 mii lei SRTFC Craiova reprezentand debitori persoane fizice si juridice ;

In bilant formular F10 la rd.36 creantele sunt prezentate la valoarea neta de 250.659 mii lei compusa din 300.808 mii lei diminuata cu 50.149 mii lei reprezentand ajutari pentru neincasarea creantelor (debitori si clienti).

Creantele cu unitatile CFR, respectiv SNTFM si filiala IRLU, CN CFR si filialele, SCRL Brasov, cu reparatorii, respectiv Atelierele Grivita, Astra Arad, Reloc, Electroputere etc. precum si cu operatorii privati: GFR, Transferoviar, Grup Transport Feroviar sunt in proces continuu de compensare la nivelul sumelor celor mai mici ca urmare a datoriilor si creantelor reciproce.

Din totalul creantelor, exista, in principal, litigii cu urmatorii agenti economici:

3.626 mii lei Remarul 16 Februarie –dosar instanta;
1.119 mii lei Transcombi-dosar instanta;
910 mii lei Constructii CFR -dosar instanta;
666 mii lei CFR Mesagerie – dosar instanta;
618 mii lei Ferotrans Chitila - dosar instanta;
406 mii lei CENAFER- dosar instanta;
292 mii lei Catering Train Express –dosar in instanta;
283 mii lei CCCF Bucuresti- dosar in instanta;
251 mii lei Transferoviar Grup-dosar instanta;
186 mii lei Uniforma- dosar instanta;
195 mii lei Reloc-dosar instanta;
161 mii lei IRLU – dosar instanta;
48 mii lei Uzina de Vagoane Aiud-dosar instanta.

Datorii

La data de 31 decembrie 2017 societatea inregistreaza datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an in suma de 656.653 mii lei si reprezinta :

- datorii comerciale in suma de 263.376 mii lei (anexa nr. 2.4),
- alte datorii pe termen scurt fata de institutiile de credit in suma de 315.376 mii lei reprezentand linii de credit de exploatare;
-alte datorii in suma de 77.901 mii lei , din care reprezentand, in principal :

* 61.887 mii lei alte datorii in legatura cu personalul din care garantiile gestionarilor 10.492 mii lei, restul sunt datorii cu personalul achitate la data de 15.01.2018, respectiv cca 29 mil. lei (chenzina a doua) si alte retineri salariale, 22.588 mii lei datorii cu bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale achitate la data de 25.01.2018.

Conform datelor din bilant la data de 31 decembrie 2017 societatea inregistreaza **datorii pe termen lung** in suma de 300 mii lei reprezentand sume datorate esalonate in suma de 209 mii lei cu SCRL Brasov si 91 mii lei garantii de buna executie pe termen mai mare de un an .

Capital si rezerve

Capitalul propriu s-a diminuat in anul 2017 fiind influentat in principal de constituirea rezervelor

din reevaluarea imobilizarilor corporale din anii 2012, 2014 si 2015 si de diminuarea pierderilor din anii precedenti potrivit reglementarilor contabile in vigoare (*rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare cont 117.5*), evolutia capitalului propriu prezentandu-se astfel:

Mii lei

Indicatori	31.12.2016	31.12.2017
-Capital social varsat	1.465.284	1.472.114
-Capital social nevarsat	6.835	1.536
-Rezerve	1.450.023	1.338.271
-Pierdere neacoperita din anii precedenti (-)	-1.652.635	-1.508.945
-Rezultate pe anul in curs (-)	48.963	-20.156
-Repartizarea profitului	-2.448	0
Total capitaluri proprii	1.316.021	1.282.820

Capitalul social varsat s-a modificat fata de anul 2016, majorandu-se cu 6.830 mii lei proces castigat in instanta cu Ministerul Transporturilor cu Softronic.

Prin Hotararea AGA nr.12/28.08.2017 s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 6.830 mii lei.

In baza mentiunii nr.639485/11.09.2017 cu rezolutia nr.123596/15.09.2017 de la ONRC societatea a inregistrat in evidenta contabila suma de 6.830 mii lei (incasata in data de 28.12.2016) in capital social varsat in luna octombrie 2017.

La data de 31 decembrie 2017 rezervele existente in sold sunt in suma de 1.338.271 mii lei, din care:

-1.310.672 mii lei rezerve din reevaluarea cladirilor, constructiilor speciale si terenurilor, parcului de material rulant si parcului auto existente in patrimoniul societatii la 31 decembrie 2017 (ct.105);

- 27.599 mii lei rezerva legala (ct.1061).

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 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 2016 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.

INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Desfasurarea inventarierii patrimoniului societatii pe anul 2017 a fost reglementata si organizata prin Decizia Directorului General al SNTFC nr.54/27.09.2017 privind inventarierea elementelor de activ si pasiv din patrimoniul SNTFC CFR Calatori-SA modificata prin Decizia 80/27.12.2017 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*, precum si a P.O. nr.0-6.3-26 „Asigurarea inventarierii anuale a patrimoniului", P.O.-0-6.3-38 „Organizarea activitatii de inventariere a parcului de vagoane si P.O.- 0 - 6.3-07 „Inventarierea parcului de locomotive, automotoare, rame electrice si W.I.T." , 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, marfuri, mijloace fixe, obiecte de inventar in folosinta, casa, valori, solduri conturi disponibilitati, bufete, bucatarie, depozit alimente, magazie VR, 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 25.625,59 lei, din care:

- 5.846,63 la gestiunile de combustibili si lubrifianti determinate de diferentele de densitate influentate de schimbarile bruste de temperatura;
- 17.753,06 lei materiale consumabile la Depoul Brasov, provenite din neridicarea de catre Serviciul Desfacere si Depozitare a 135 bucati „inel fixare bandaj" stoc ramas in custodia Depoului Brasov dupa distribuirea acestora in functie de greutate la CFR SCRL Brasov si scaderea bonului de consum din fisa, fara ca materialele sa fie ridicate de personalul care le-a solicitat;
- 126,05 lei piese schimb la Depoul Pitesti ;
- 162,52 lei constructie speciala - rezervor subteran la Depoul Timisoara ;
- 127,10 lei obiecte de inventar de natura mijloacelor fixe la Depoul Timisoara ;
- 1570,53 lei aparate de instalatii si masura la Revizia Timisoara ;
- 39,70 lei la gestiunea bilete de la SRTFC Galati – Central ;

-minusuri fata de evidenta contabila in valoare de 58,49 lei, din care:

- 1,69 lei piese schimb lei la Depoul Pitesti Pitesti
- 56,70 lei motorina la Post Revizie Fetesti;
- 0,10 lei la gestiunea de bilete de la SRTFC Galati - Central.

Alte aspecte privind inventarierea patrimoniului :

In conformitate cu PV nr. BC 1/70/13.02.2018 SRTFC Bucuresti prezinta o situatie aparte privind inventarierea gestiunii de combustibil la Depoul Bucuresti Calatori :

Potrivit Procesului verbal de inventariere al Depoului Bucuresti Calatori, datorita calibrarii defectuoase a rezervorului de motorina R3 din depou, calibrare efectuata in anul 2016 de catre firma SC Tiseco conform contract 16/2016, rezulatele inventarierii faptice nu pot fi considerate a fi reale intrucat la cantitati exacte de motorina (stabilite prin cantarire si deversate ulterior in rezervorul gol), in urma inventarierii acestor cantitati prin utilizarea tabelelor de calibrare furnizate de catre prestator, rezultatele au fost altele decat cantitatile deversate, diferentele fiind in afara marjei de ± 2%.

In aceste conditii pentru a nu denatura stocul faptic si respectiv cheltuiala cu combustibilul, atat rezultatul al inventarierilor decadale din timpul anului, cat si rezultatul inventarierii anuale a fost inregistrat in contul 47309 „ Decontari din operatiuni in curs de clarificare", sume ce vor fi reluate atunci cand situatia rezervorului R3 va fi solutionata din punct de vedere al calibrarii sau inlocuirii acestuia.

La inventarierea anuala, conform celor de mai sus, s-a constatat si inregistrat un minus fictiv de 2862 kg la motorina in valoare de 12.864,69 lei. Minusul a fost inregistrat cu „NC 26B- COMBUSTIBIL" nr. BC 21.1/C2/38/1632/2017 in contul 47309 'Decontari din operatiuni in curs de clarificare ".

In conformitate cu Procesul Verbal de inventariere nr.TM 44/1/29109/13.02.2018, SRTFC Timisoara a facut urmatoarele mentiuni:

1. Din confruntarea existentei faptice din cadrul Depoului de Locomotive Timisoara cu evidenta contabila a mijloacelor fixe – constructii speciale, s-a identificat pe teren (localizat intre Tura depoului, Post distributie energie electrica si Placa turnanta Remiza 1) un rezervor subteran – plus la inventar . Acesta a fost consemnat de comisia de inventariere conform Proces verbal nr. T31/6/4/3294/20.11.2017. Tinand cont de faptul ca nu se detin informatii privind specificatii tehnice legate de data punerii in functiune, dimensiuni, tip material, grad de uzura, rezervorul s-a inregistrat in evidenta contabila la valoarea unui alt rezervor subteran din gestiunea Depoului de locomotive Timisoara si anume 162,52 lei. In urma verificarilor efectuate in documentele existente in cadrul Depoului de locomotive Timisoara, a fost identificat PV nr. 85TM/1/78/27.04.2016, emis de Serviciul Teritorial CFG Timisoara, intocmit cu ocazia determinarii cantitative faptice a stocului de combustibilli si lubrifianti in cuprinsul caruia a fost consemnat rezervorul R15 (pentru statia de alimentare din vecinatatea turei depou). La acel moment s-a consemnat in procesul verbal ca lipseste documentatia tehnica aferenta rezervorului precum si certificatul de calibrare al acestuia. In consecinta nu s-au identificat elemente care sa ajute la stabilirea anumitor specificatii tehnice privind lungime, latime, inaltime, capacitate.

Pentru acesta s-a intocmit lista de inventariere separata. Pentru inregistrarea in evidenta contabila a acestui rezervor in valoare de 162,52 lei s-a intocmit NC 1/28.12.2017, de asemenea s-a inregistrat amortizare integrala pentru suma de 162,52 lei.

2.Obiectele de inventar propuse la casare sunt degradate ca urmare a utilizarii o perioada indelungata, acestea fiind uzate atat fizic cat si moral. Degradarea sau deprecierea bunurilor nu se datoreaza unor cauze imputabile gestionarului, sau utilizatorului acestor bunuri.

La Depoul Timisoara la inventarierea gestiunii de obiecte de inventar au fost constatate pe teren plus la inventar un numar de 8 (opt) obiecte de inventar de natura mijloacelor fixe reprezentand polizoare, strunguri, masini de gaurit in stare buna de functionare utilizate in prezent in activitatea de reparatii locomotive, desi au fost scoase din evidenta contabila in urma unei operatiuni de casare. Au fost inregistrate in evidenta contabila la valoarea la care au fost inregistrate si anterior, inainte de a se efectua casarea lor. Pentru acestea s-a intocmit lista de inventariere separata. Pentru inregistrarea in evidenta contabila a acestor obiecte de inventar in valoare totala de 127,10 lei s-a intocmit NC 10/28.12.2017.

3. Comisia de inventariere a constatat in cadrul Laboratorului de Metrologie din incinta Reviziei de Vagoane Timisoara existenta unei pompe de comparare hidraulica cu functionare pe baza de ulei hidraulic utilizata pentru verificarea si etalonarea manometrelor, care nu se afla inregistrata in gestiunea unitatii. In urma studierii acesteia s-a putut determina ca este fabricata in anul 1963, avand inscriptionate pe o eticheta metalica numele producatorului Automatica, Presiunea maxima 800 Kgf/cm, Anul 1963 si numarul 41. Comisia de inventariere a estimat pentru aceasta pompa un grad de uzura de 65%, tinand cont de vechimea

acesteia, starea tehnica si conditiile de utilizare. Intrucat societatea care a produs aceasta pompa nu a putut fi identificata, s-a facut un studiu de piata pentru a gasi producatori care au in portofoliu pompe care au caracteristici similare in urma caruia a fost gasit la S.C. Fidelis Grup S.R.L. din Iasi produsul Pompa de comparare hidraulica model PS 600-P, 0-600 bar la pretul de vanzare de 965 euro.

In urma celor constatate, comisia de inventariere propune inregistrarea pompei identificate la Laboratorul de Metrologie ca plus de inventar la gestiunea de mijloace fixe a Reviziei de Vagoane Timisoara in grupa a III-a " Aparate si instalatii de masurare, control si reglare" cu denumirea "Stand cu pompa de comparare hidraulica"', numar de inventar 3016, incadrata la codul de clasificare 2.2.1.1., la valoarea de 1.570,53 lei (965 euro x 4,65 lei/euro x 35%). S-a intocmit lista de inventariere separata. Plusul de inventar a fost inregistrat in contabilitate in balanta lunii decembrie 2017, la varianta a II-a cu nota contabila nr. V31/3/12/1.

4.Conform procesului verbal de inventariere nr. TM21/7/169/02.11.2018 al Serviciul Exploatare Reparatii Material Rulant Timisoara rezulta ca s-a inventariat parcul de material rulant, repartizat SRTFC TIMISOARA: 135 locomotive, 61 automotoare, 3 rame electrice. Inventarierea parcului de material rulant motor apartinand SRTFC Timisoara nu s-a putut finaliza la termen conf. Dispozitiei Directorului SRTFC Timisoara nr. TM 1/D/784/10.10.2017, intrucat pentru locomotiva LDE 2100 CP cu nr. 60-1387-4, respectiv automotorul LVT 79 0 106-9 + LVS 79 0 506-0 aflate in SC Remarul Cluj 16 Februarie Cluj – Napoca nu s-a primit tabelul de inventariere, decat in data de 12.02.2018. Totodata, anexat tabelului de inventariere au fost inaintate procese verbale de constatare nr. CJ.T1/1.2/7580/03.11.2017, respectiv nr. CJ.T1/1.2/7581/03.11.2017, privind starea tehnica a materialului rulant in cauza, rezultand ca acestea sunt descompletate, existand practic numai cutia locomotivei / LVT+LVS goale la interior asezate pe boghiuri/osii. Mentionam faptul ca procesele verbale de constatare nu au fost insusite si semnate de catre reprezentantii Receptiei CFR, respectiv al SC Remarul 16 Februarie. De asemenea, precizam faptul ca in anul 2016 cu ocazia inventarierii anuale pentru LDE 2100 CP cu nr. 60-1387-4, respectiv automotorul LVT 79 0 106-9 + LVS 79 0 506-0 aflate in SC Remarul Cluj 16 Februarie Cluj – Napoca nu au fost transmise observatii in privinta integritatii/starii tehnice ale acestora.

S-a propus desemnarea unei comisii mixte pentru continuarea demersurilor legale in vederea estimarii valorii deprecierilor printr-o Decizie emisa de Directorul SRTFC Timisoara.

In conformitate cu Procesul Verbal de inventariere nr.BV 42/E/165/28.02.2018, SRTFC Brasov a a facut urmatoarele mentiuni:

La Revizia Vagoane Teius s-a constatat diferente cantitative intre stocurile faptice si scriptice la reperul 861626580 reprezentand „sina" in cantitate de 29.676 kg. la pretul de 1,35 lei/kg., in valoare de 40.062,60 lei.

Aceasta diferenta cantitativa s-a creat prin nepunerea in aplicare a prevederilor actelor emise de SNTFC CFR Calatori SA nr. D77/4/679/28.07.2016 si nr. D 77/4/879/2016, acte prin care se dispunea echivalarea sinelor de cale ferata aflate in evidentele Reviziei Teius cu aparate de cale ferata aflate fizic in incinta Depoului Brasov.

Aceasta diferenta cantitativa nu poate fi considerata lipsa in gestiune si prin urmare imputata gestionarului, acesta din urma inregistrand in mod eronat in evidente sinele (fara a avea fizic aceste materiale), deoarece in cele doua acte mentionate anterior se mentioneaza expres ca sinele nu au ajuns niciodata fizic la Revizia Teius si in contul acestora sa se incarce aparate de cale ce ulterior sa fie transferate la Depoul Brasov , loc in care aceste aparate de cale se gasesc fizic.

Totodata, prin lipsa oricaror documente de provenienta, Depoul Brasov nu se poate inregistra in evidente cu aceste aparate de cale ferata fizic in incinta sa.

Avand in vedere aceasta situatie prezentata, comisiile de inventariere din Revizia Teius au consemnat aceasta diferenta cantitativa la reperul 861626580 - „sina", insa fara a inregistra contabil aceasta diferenta in minus, urmand ca in perioada urmatoare, factorii de decizie la nivel SNTFC – SRTFC Brasov sa ia masurile necesare reglementarii acestei situatii.

Ulterior, directorul Logistica si Achizitii Publice, precum si directorul financiar-contabil au constatat ca actele la care se face referire in procesul verbal al SRTFC Brasov nu au fost niciodata emise de Serviciul Aprovizionare-Directia Logistica Achizitii Publice si avizate de Director Financiar-Contabil neexistand documentele in cadrul Serviciului Aprovizionare, drept pentru care a fost inaintata catre directorul general Informarea cu nr.D7/832/15.03.2018 inregistrata la cabinet director general cu nr. 1/2763/15.03.2018 privind situatia creata urmare a actelor de la SRTFC Brasov, respectiv Revizia Teius .

Cu ocazia inventarierii, sucursalele 1-8 au facut propuneri de : casare, scoatere din folosinta, disponibilizare, demolare cladiri in valoare totala de 10.434.979,52 lei reprezentand in special mijloace de transport, materiale, obiecte de inventar, obiecte de inventar de natura mijloacelor fixe, mijloace fixe, cladiri, constructii speciale, licente, conform Anexei nr.1.

De asemenea, Serviciul Depozitare si Desfacere Brasov a propus pentru casare mijloace fixe si obiecte de inventar in folosinta, in valoare de 45.706,24 lei .

SNTFC - Central a propus pentru casare repere in valoare de 1.815.350,60 lei, din care:

- mijloace fixe de natura IT & TC 355.683,72 lei ;
- obiecte de inventar in folosinta de natura IT & TC 75.930,42 lei ;
- licente 1.276.842,63 lei;
- mijloace fixe 20.456.63 lei si
- obiecte de inventar in folosinta 86.437,20 lei .

Stocurile fara miscare sau cu miscare lenta sunt in valoare de 13.574.392,53 lei, din care 4.870.295,45 lei stocuri de siguranta :

- 1.468.479,06 lei constituie stocul de siguranta de piese de schimb pentru automotoare Desiro, locomotive EGM, LE, LDE, LDH si vagoane Alstom existent la Sucursala Bucuresti (Depoul Bucuresti Calatori) acesta fiind considerat depozit pentru toate sucursalele;
- 23.893,58 lei stocuri de siguranta existente la Depoul Pitesti;
- 34.222,13 stocuri de siguranta existente la Revizia Craiova;
- 4.398,41 lei stocuri de siguranta existente la Revizia Piatra Olt;
- 6.086,23 lei stocuri de siguranta la Revizia Timisoara;
- 270.326,91 lei stocuri de siguranta existente la Depou Arad ;
- 905.661,79 lei stocuri de siguranta existente la Depoul Timisoara;
- 387.020,19 lei stocuri de siguranta existente la Depoul Cluj;
- 376.148,57 lei stocuri de siguranta existente la Depoul Satu Mare;
- 34.957,14 lei stocuri de siguranta existente la Revizia Cluj;
- 19.975,78 lei stocuri de siguranta existente la Revizia Oradea;
- 338.518,96 lei stocuri de siguranta existente la Depoul Sibiu;
- 542.185,70 lei stocuri de siguranta existente la Depoul Iasi;
- 5.995,05 lei stocuri de siguranta existente la SELC Bacau ;
- 104.926,78 lei stocuri tampon de siguranta la Depoul Suceava;
- 100.279,07 lei stocuri de siguranta existente la Revizia Iasi;
- 41.087,60 lei stocuri de siguranta existente la Revizia Suceava;
- 39.607.38 lei stocuri de siguranta existente la Post Revizia Bacau;
- 9.843,00 lei stocuri de siguranta existente la Depoul Galati;
- 67.115,12 lei stocuri de siguranta existente la Revizia Buzau;
- 89.567,00 lei stocuri de siguranta existente la Revizia de Vagoane Galati ;

Bunuri materiale depreciate in valoare de 2.017.467,72 lei, reprezinta in principal :

- 1.195.973,16 lei reprezinta contravaloare a 729,46 tone stoc CLU fara miscare, cu urmatoarea componenta: Depoul Ploiesti 336,11 tone in valoare de 610.685,95 lei si Revizia Grivita 393,35 tone in valoare de 585.287.21 lei. Pentru aceste stocuri au fost constituite provizioane la nivelul fiecarei unitati. Cantitatea de 729,46 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 ;

- 3.125,21 lei reprezinta materiale consumabile degradate, aflate la Depoul Pitesti propuse pentru declasare;
- 20.435,47 lei reprezinta 5, 021 tone motorina degradata aflata la Depoul Pitesti sub forma de slam petrolier (namoluri vascoase) propusa pentru declasare;
- 166.714,46 lei reprezinta 41, 846 tone motorina degradata provine din ecologizarea rezervorului de motorina R1 la Depoul Arad si pentru care au fost facute demersuri in vederea declasarii ;
- 12.784,26 lei reprezinta 5, 283 tone motorina degradata care provine din ecologizarea rezervorului R3 la Depoul Arad si pentru care au fost facute demersuri in vederea declasarii ;
- 10.225,31 lei reprezinta 4,164 tone CLU degradat aflat in rezervor 1 si 2 la Remiza de Automotoare Arad si pentru care au fost facute demersuri in vederea declasarii;
- 56.359,48 lei reprezinta 28,310 tone CLU degradat aflat la SELC Ciceu propus pentru declasare ;
- 97.546,26 lei reprezinta 33,179 tone motorina degradata aflata la Depoul Brasov propusa pentru declasare;
- 3.156,94 lei reprezinta 5,443 tone ulei degradat aflat la Depoul Brasov propus pentru declasare ;
- 9. 648, 71 lei reprezinta rulmenti neutilizati degradati aflati la Depoul Sibiu propusi pentru declasare;
- 194.766,11 lei reprezinta 57,997 tone motorina degradata care provine din depuneri istorice de diverse sortimente aflata Depoul Iasi si pentru care au fost facute demersuri in vederea declasarii si predarii catre o firma autorizata ;
- 7.312,00 lei reprezinta 9, 137 tone CLU tip III degradat aflat la Revizia Iasi si pentru care au fost facute demersuri in vederea declasarii si predarea deseului petrolier catre o societate autorizata in colectarea acestora ;
- 2.742,44 lei reprezinta piese schimb aflata la Depoul Galati propuse pentru declasare;
- 24 lei reprezinta rechizite aflata la Revizia Vagoane Galati propuse pentru declasare;
- 1.586,75 lei reprezinta materiale recuperabile si refolosibile aflate la Revizia de Vagoane Galati propuse pentru declasare;
- 225.558,55 lei reprezinta materiale consumabile aflate la SELC Medgidia propuse pentru declasare;
- 9.508,61 lei reprezinta piese schimb si materiale consumabile aflate la Revizia Mangalia propuse pentru declasare.

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 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 VR aferente activitatii vagoanelor speciale;
- pentru inventariere licente software / aplicatii / programe informatice,

In perioada 16.10.2017 - 20.10.2017 s-a efectuat inventarierea parcului de material rulant constand din vagoane de calatori, vagoane restaurant, vagoane de dormit si cuseta, locomotive, automotoare si WIT-uri 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. D43/AH/185/02.04.2018 parcul de material rulant al

S.N.T.F.C. „CFR Călători" S.A la data inventarierii, avea un număr de 3373 unităţi, în următoarea structură:

a) Vagoane - număr total 2283, din care:

- vagoane clasa 2032
- vagoane cu locuri de dormit 227
- vagoane restaurant 22
- vagoane pentru transport automobile 2

b) Locomotive: - număr total: 792

c) Automotoare şi rame electrice: - număr total: 296, din care:

- automotoare (Am) 262
- rame electrice 34

d) Vagoane pentru încălzirea trenurilor (WIT) 2

Din punct de vedere al repartizării parcului către sucursale (SRTFC 1-8) situaţia globală a parcului de material rulant precum şi 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:

Situaţia parcului de material rulant repartizat SRTFC 1 – 8:

SRTFC	Tip MR	Cantitate	Valoare de inventar la 30.09.2017
Bucuresti	Vagoane	990	1.152.801.906,62
	WIT	2	117.466,00
	loc, am, RE	255	628.169.275,30
	total SRTFC	1247	1.781.088.647,92
Craiova	Vagoane	160	61.934.240,41
	loc, am, RE	83	38.835.188,68
	total SRTFC	243	100.769.429,09
Timisoara	Vagoane	208	93.439.347,60
	loc, am, RE	199	289.980.115,13
	total SRTFC	407	383.419.462,73
Cluj	Vagoane	278	84.790.181,42
	loc, am, RE	172	452.298.236,12
	total SRTFC	450	537.088.417,54
Brasov	Vagoane	179	63.469.853,10
	loc, am, RE	155	442.628.961,59
	total SRTFC	334	506.098.814,69
Iasi	Vagoane	250	134.553.697,86
	loc, am, RE	113	208.180.869,00

	total SRTFC	363	342.734.566,86
Galati	Vagoane	133	61.990.871,60
	loc, am, RE	81	82.995.352,00
	total SRTFC	214	144.986.223,60
Constanta	Vagoane	85	60.818.993,67
	loc, am, RE	29	12.328.619,42
	total SRTFC	114	73.147.613,09
Total SNTFC	Vagoane	2.283	1.713.799.092,28
	WIT	2	117.466
	loc, am, RE	1.088	2.155.416.617,24
	Total SNTFC	3.373	3.869.333.175,52

Comisia de inventariere a parcului de vagoane de călători, locomotive, automotoare şi WIT-uri, comparând evidenţele centralizate de parc cu procesele verbale de inventariere şi tabelele de inventariere primite din partea SRTFC 1 - 8, a stabilit că nu există diferenţe, conform anexei 2, la procesul verbal de inventariere material rulant.

Comisia de inventariere a parcului de vagoane de călători, vagoane restaurant, vagoane de dormit şi cuşetă, locomotive, automotoare şi WIT-uri a procedat la întocmirea situaţiei evoluţiei parcului de material rulant în perioada octombrie 2016 - noiembrie 2017, corespunzătoare intervalului dintre momentele efectuării inventarierii în anul 2016, respectiv 2017. În această perioadă nu s-au înregistrat intrări sau ieşiri, numărul unităţilor de material rulant fiind constant, conform situaţiei prezentate în anexa 3, la procesul verbal de inventariere material rulant.

În urma centralizării datelor transmise din teritoriu, s-a constatat că un număr de 170 de vagoane de calatori sunt propuse spre disponibilizare cu ocazia inventarierii, situaţia centralizată fiind prezentată în tabelul următor:

SRTFC	Nr. vagoane	Valoare de inventar-lei	Valoare amortizată-lei
BUCUREŞTI	36	1.035.435,69	1.030.088,89
CRAIOVA	43	1.090.000,00	1.090.000,00
TIMIŞOARA	20	912.315,51	822.480,32
IAŞI	68	2.017.514,00	2.017.514,00
CONSTANŢA	3	73.000,00	73.000,00
TOTAL	170	5.128.265,20	5.033.083,21

Parcul de material rulant propus spre disponibilizare cu ocazia inventarierii este detaliat în anexa 4 la procesul verbal de inventariere material rulant.

Cu ocazia inventarierii au fost constatate 111 unităţi de material rulant cu degradări, produse în principal ca urmare a coliziunilor la trecerile de nivel sau la manevră şi a incendiilor. Valoarea totală de inventar a celor 111 unităţi de material rulant este de 89.974.965,10 lei, iar valoarea amortizată la data de 30.09.2017 este de

33.542.872,47 lei. Situaţia materialului rulant avariat este prezentată în anexa 5, la procesul verbal de inventariere material rulant.

B) In ceea ce priveste situatia contului 231 "Imobilizari corporale in curs de executie" si 293 "Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor in curs" pe toata reteaua - central si sucursale, se prezinta astfel:

- la 30.09.2017:

Sucursala	Valoare cont 231 "Imobilizari corporale in curs" la 30.09.2017-lei	Valoare cont 293"Ajustari pt. depreciere imobilizarilor in curs" la 30.09.2017-lei
Central	1.481.444,70	660.061,50
Bucuresti	305.818,09	42.000,00
Craiova	1.004.876,62	0
Timisoara	1.281.038,46	832.888,34
Cluj	383.200,27	40.300,00
Brasov	103.309,74	14.638.38
Iasi	237.647,38	14.670,00
Galati	190.696,06	36.396,00
Constanta	991.532,18	400.964,77
Total cont	5.979.563,50	2.041.918,99

- la 31.12.2017:

Sucursala	Valoare cont 231 "Imobilizari corporale in curs" la 31.12.2017-lei	Valoare cont 293"Ajustari pt. deprecierea imobilizarilor in curs" la 31.12.2017-lei
Central	1.481.444,70	660.061,50
Bucuresti	404.446,50	42.000,00
Craiova	1.150.354,60	0
Timisoara	1.068.025,42	832.888,34
Cluj	383.200,27	80.388,00
Brasov	433.883,27	14.638.38
Iasi	298.671,39	14.670,00
Galati	186.243,12	36.396,00
Constanta	1.260.891,97	400.964,77
Total cont	6.667.161,24	2.082.006,99

C) In ceea ce priveste situatia terenurilor aflate in patrimoniul SRTFC 1- 8, urmare adresei solicitate de Serviciul POTD – Central cu nr.D73SV/ 226/12.04.2018 catre SRTFC 1-8, situatia se prezinta conform adresei nr. DTH3/SV/5/07.05.2018, Anexa nr.3

Situatia terenurilor proprietate CFR Calatori inregistrate in evidenta contabila cont 211 la 30.09.2017:

Sucursala	Nr. terenuri	mp	Valoare la 30.09.2017-lei
Bucuresti	13	371.838,81	519.290.044,92
Craiova	18	66.808,28	13.693.506,55
Timisoara	55	170.407,85	38.497.887,08
Cluj	20	224.574,00	29.573.764,83
Brasov	4	38.949,69	22.468.894,15
Iasi	16	98.393,34	18.428.580,78
Galati	7	222.720,33	28.260.473,77
Constanta	11	165.055,73	54.697.220,75
Total	144	1.358.748,03	724.910.372,83

Situatie terenuri proprietate CFR Calatori neinregistrate in cont 211 "Terenuri", dar evidentiate in cont 803.81 "Terenuri " in afara bilantului , la data de 30.09.2017:

Sucursala	Nr. terenuri	mp	Valoare la 30.09.2017-lei
Bucuresti	1	725,25	0,10
Craiova	5	18.323,92	0,50
Timisoara	47	161.718,00	4.70
Cluj	2	5.258,00	0,20
Brasov	8	128.325,81	0,80
Iasi	12	89.248,49	1,20
Galati	2	17.599,00	0,20
Constanta	2	578,57	0,20
SDD Brasov	1	19.358,53	3.000.659,00
Total	80	441.135,57	3.000.666,90

Rezultatul punctajului intre evidenta tehnico-operativa a terenurilor si evidenta contabila a fost actualizat la data de 31.12.2017 si anexat la procesul verbal al inventarierii anuale al patrimoniului fiecarei sucursale, in urma centralizarii situatiilor transmise la data de 31.12.2017 de catre SRTFC 1 – 8 situatia se prezinta astfel :

Sucursala	Nr. terenuri	mp	Valoare la 31.12.2017-lei
Bucuresti	13	371.838,81	519.290.044,92
Craiova	18	66.808,28	13.693.506,55
Timisoara	55	170.407,85	38.497.887,08
Cluj	20	224.574,00	29.573.764,83
Brasov	4	38.949,69	22.468.894,15
Iasi	16	98.393,34	18.428.580,78
Galati	8	235.136,33	28.545.573,77
Constanta	11	165.055,73	54.697.220,75
Total	145	1.371.164,03	725.195.472,83

Situatie terenuri proprietate CFR Calatori neinregistrate in cont 211 "Terenuri", dar evidentiate in cont 803.81 "Terenuri " in afara bilantului , la data de 31.12.2017:

Sucursala	Nr. terenuri	mp	Valoare la 31.12.2017-lei
Bucuresti	1	725,25	0,10
Craiova	5	18.323,92	0,50
Timisoara	47	161.718,00	4.70
Cluj	2	5.258,00	0,20
Brasov	8	128.325,81	0,80
Iasi	12	89.248,49	1,20
Galati	1	5.183,00	0.10
Constanta	2	578,57	0,20
SDD Brasov	1	19.358,53	3.000.659,00
Total	79	428.719,57	3.000.666,80

Deoarece SRTFC Galati a evaluat terenul Punct de Alimentare si Echipare Marasesti , care a trecut din categoria terenurilor evidentiate extrabilantier in categoria terenurilor proprietate CFR Calatori inregistrate cu valoare contabila in contul 211, intre situatiile de la data de 30.09.2017 si situatiile de la data de 31.12.2017 au avut loc urmatoarele modificari:

	Rezultate la data de 30.09.2017	Rezultate la data de 31.12.2017
Nr.total de terenuri	224	224
Suprafata terenuri	1.799.883,60 mp	1.799.883,60 mp
Valoare terenuri	727.911.039,73 lei	728.196.139,63 lei

Diferenta de 285.100,00 lei in plus la punctajul realizat la 31.12.2017, fata de cel efectuat la data de 30.09.2017, reprezinta valoarea terenului Punct de Alimentare si Echipare Marasesti stabilita de evaluator.

D) Conform *Procesului Verbal nr. D27/4/756a/2017 intocmit cu ocazia inventarierii imprimatelor din cadrul Compartimentului Distribuire Legitimatii* nu au rezultat plusuri si nici minusuri de inventar . Totodata, in baza *Procesului verbal nr.D27/4/757 2017 intocmit cu ocazia incheierii inventarierii mijloacelor fixe si a obiectelor de inventar in cadrul gestiunilor din Compartimentul Distribuire Legitimatii,* nu s-au constatat lipsuri sau plusuri si se propune casarea unor obiecte de inventar (unsprezece repere) in valoare de 801,40 lei.

E) Serviciul Depozitare si Desfacere Brasov - conform Procesului Verbal nr. D771/4/316/19.02.2018, inventarierea faptica a gestiunilor de materiale si piese de schimb, mijloace fixe, obiecte de inventar in folosinta, casa, valori, solduri conturi extrabilantiere si disponibilitati desfasurat in perioada 19.10.2017 – 29.12.2017. Inventariarea conturilor de datorii, creante, disponibilitati banesti, conturi in afara bilantului s-a facut pe baza soldurilor existente la 30 septembrie 2017, conform procesului verbal nr.D771/3/2101/29.12.2017.

Astfel, urmare inventarierii gestiunilor de *„Materiale, consumabile, combustibili, piese de schimb, alte materiale de uz general"* prin confruntarea situatiei faptice cu situatia scriptica din contabilitate s-a constatat existenta pe stoc a ombustibilului 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, CLU ramas pe stoc dupa trecerea la sistemul de incalzire cu gaze naturale .

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

-casarea de mijloace fixe in valoare de 45.355,46 lei, respectiv 14 buc, din care unul neamortizat integral.

Din analiza, reies urmatoarele :

- un mijloc fix neamortizat integral
- imprejmuire din plasa
- nr. inventar 123
- data punerii in functiune: 1950
- valoare inventar : 7.649,76 lei
- valoare amortizata la 31.12.2016 = 3.824,64 lei
- valoare ramasa neamortizata = 3.825,12 lei
- data amortizarii complete : decembrie 2020

Imprejmuirea de plasa are o vechime de peste 65 de ani si a fost construita din stalpi de teava si panouri de sarma impletita, care s-au degradat in proportie de 85 %, din cauza ruginirii tevilor si a panourilor, fapt pentru care, nu mai corespunde scopului pentru care a fost construit ;

- la obiectele de inventar in folosinta , din cele 736 bucati inventariate, in valoare de 71.464,41 lei, un nr. de 33 bucati in valoare de 350,78 lei au fost propuse pentru casare, deoarece prezinta un grad avansat de uzura fizica si morala, fapt ce le face inutilizabile ;

- declasarea si valorificarea ca deseu de produse petroliere a combustibilului lichid usor (CLU) 4024 kg in valoare de 4.507,68 lei, pentru care au fost constituite ajustari pentru depreciere, comisia propune continuarea demersurilor in vederea valorificarii in totaliate a stocului de CLU , iar in situatia in care nu se reuseste valorificarea acestuia catre alte unitati CFR sau terti diversi, comisia propune declasarea acestuia si valorificarea ca deseu de produse petroliere catre o firma specializata ;

- stocuri cu miscare lenta si fara miscare propuse spre valorificare sunt in valoare de 2.113.421,58 lei ;

Analiza in structura se prezinta astfel:

- lei -

Nr crt	Categorie marfuri/materiale	Valoare totala	Din care:	
			Valoare pentru car exista ajustari pt.depreciere	Valoare pentru care nu s-a constituit ajustari pt. depreciere
1	Marfuri cu miscare lenta fara miscare-total, din care:	2.104.622,45	2.039.911,59	64.710,86
1.1	Marfuri fara miscare intre 90-180 zile	959.063,98	959.063,98	0,00
1.2	Marfuri fara miscare intre 180-365 zile	734.075,96	734.075,96	0,00
1.3	Marfuri fara miscare peste 365 zile	346.771,65	346.771,65	0
1.4	Marfuri si materiale fara miscare peste 365 zile pt. care nu exista ajustari	64.710,86	0	64.710.86
2	Materiale pt consumul propriu cu miscare lenta si fara miscare-total, care:	8.493.93	8.493,93	0,00
2.1	Materiale consumabile fara miscare peste 365 zile	4.507,68	4.507.68	0,00
2.2	Taxe transport aferente CLU existent pe stoc	89,09	89,09	0,00
2.3	Contravaloare acciza aferenta CLU existent pe stoc	3.895,66	3.895,66	0,00
3	Materiale consumabile intre 180-365 zile	17.53	17.53	0,00
4	Mat. Consumabile fara miscare peste 365 zile	287,67	287,67	0,00
	Total	2.113.421,58	2.048.710,72	64.710,86

Pentru marfurile fara miscare intre 90 – 180 de zile si cele fara miscare intre 180 - 365 de zile, comisia propune inaintarea listei cu aceste mărfuri către Serviciul Aprovizionare din cadrul SNTFC "CFR – Călători" SA Bucureşti, pentru reinformare, în vederea redistribuirii acestora .

Pentru marfurile fara miscare peste 365 de zile, comisia propune inaintarea listei cu marfuri fără mişcare – peste 365 zile către Serviciul Aprovizionare din cadrul SNTFC "CFR – Călători" SA Bucureşti, în vederea redistribuirii reperelor în funcţie de ultimele solicitări ale subunităţilor, iar pentru reperele care nu mai sunt necesare subunităţilor SNTFC, comisia propune obţinerea aprobărilor în vederea valorificării acestora către alte unităţi CFR şi terţi diversi.

Pentru materialele si marfurile fara miscare, pentru care sunt constituite ajustari pentru depreciere, comisia propune mentinerea acestora.

Pentru reperele „ tergal bleu, costum iarna si tergal bleu costum vara", comisia propune utilizarea acestora la confectionarea viitoarelor loturi de uniforme CFR.

F) Conform proces verbal nr. D651/1/632/26.02.2018 inventarierea faptica, a gestiunilor de mijloace fixe, materiale consumabile, marfuri, obiecte de inventar in folosinta, bufete, bucatarie, depozit alimente, magazia de echipare VR, valori si disponibilitati banesti, s-a efectuat prin confruntarea situatiei faptice cu situatia scriptica din contabilitate aferenta activitatii vagoanelor speciale.

Nu s-au constatat plusuri sau minusuri de inventar.

Au fost propuse la casare obiecte de inventar in folosinta, in valoare de 36.519,11 lei (vagoane speciale - magazia alimente si magazia VR/VB).

G) Conform Procesului Verbal nr. D51/8/129/28.02.2018 inventarierea faptica a obiectelor de inventar si mijloacelor fixe reprezentand echipamente informatice aflate in centralul societatii, s-a desfasurat in perioada 27.12.2017 - 28.02.2018, pe baza soldurilor existente la data de 31 decembrie 2017.

Propunerile de casare pentru mijloace fixe sunt in valoare de 355.683,72 lei si pentru obiecte de inventar in valoare de 75.930,42 lei.

Situaţia privind obiectele de inventar si a mijloacelor fixe de natura IT & TC existente la 31 decembrie 2017 în centralul Societăţii Naţionale de Transport Feroviar de Călători „CFR Călători" SA:

Bunuri inventariate de natura IT&TC	Scriptic (lei)	Faptic (lei)	Casare Decizia nr.3/18.01.2018	Propuneri pentru casare 2017
Mijloace fixe	27.096.437,37	27.096.437,37	0	355.683,72
Obiecte de inventar	1.468.193,10	1.468.193,10	140.806,07	75.930,42
Total	28.564.630,47	28.564.630,47	140.806,07	431.614,14

Obiectele de inventar propuse la casare cu ocazia inventarierii mijloacelor fixe si obiectelor de inventar de natura IT&TC pe anul 2016 au fost scoase din uz prin Deciziile Directorului General al Societăţii Naţionale de Transport Feroviar de Călători « CFR Călători » S.A . nr. 3/18.01.2018.

In afara celor prezentate mai sus, nu s-au constatat plusuri si nici minusuri de obiecte de inventar si mijloace fixe in gestiunea inventariata.

H) Conform Procesului Verbal nr. D76/11/404/14.03.2018, inventarierea faptica a bunurilor reprezentand mijloace fixe, piese de schimb si obiecte de inventar aflate in centralul societatii s-a desfasurat in perioada 27.12.2017 - 28.02.2018 pe baza soldurilor existente la 31 decembrie 2017.

Rezultatele inventarierii obiectelor de inventar si mijloacelor fixe (in afara echipamentelor informatice) cat si materiale consumabile), au fost consemnate in liste de inventariere.

Situaţia privind obiectele de inventar si a mijloacelor fixe existente la 31 decembrie 2017 în centralul Societăţii Naţionale de Transport Feroviar de Călători „CFR Călători" SA:

DENUMIRE	Scriptic (lei) CFR Calatori	Faptic (lei) CFR Calatori	Propuneri pentru casare/disponibilizare (lei) CFR Calatori	Diferenta (lei)
Obiecte inventar	1.092.087,32	1.092.087,32	49.116,69	0
Mijloace fixe	1.581.515,95	1.581.515,95	20.456,63	0
Total	2.673.603,27	2.673.603,27	69.573,32	0

Situaţia privind materialele consumabile, piesele de schimb si obiectele de inventar existente in

magazie la 15.02.2018 în centralul Societăţii Naţionale de Transport Feroviar de Călători „CFR Călători" SA este urmatoarea:

Denumire	Scriptic (lei)	Faptic (lei)	Diferenta (lei)
1. Obiecte de inventar	13.486,29	13.465,23	21,06
2. Piese schimb	2.126,56	2.126,56	0
3. Materiale consumabile	92.910,64	70.459,84	22.450,80
Total	108.523,49	86.051,63	22.471,86

Diferenta provine din eliberarea materialelor consumabile in perioada 01.01.2018 - 15.02.2018, conform bonurilor de consum de la nr. 01 din 03.01.2018 si pâna la nr. 208 din 14.02.2018, respectiv intrari - NRCD nr. 03 din 12.01.2018, nr. 05 din 19.01.2018, nr. 09 din 31.01.2018, nr. 12 din 08.02.2018, nr. 15 din 12.02.2018.

Nu s-au constatat plusuri de obiecte de inventar si nici lipsuri in gestiunile inventariate.

S-au efectuat propuneri pentru scoatere din uz şi casare pentru 212 obiecte de inventar în valoare de 49.116,69 lei şi pentru 6 mijloace fixe în valoare de 20.456,63 lei, acestea fiind deteriorate şi depreciate, atât fizic cât şi moral, nemaiputând fi puse în stare de funcţionare.

Cu ocazia inventarierii s-a constatat lipsa fişei de evidenţă a obiectelor de inventar si mijloacelor fixe aflate in folosinţa personalului din Centralul Societăţii Naţionale de Transport Feroviar de Călători « CFR Călători » S.A şi lipsa etichetelor cu numere de inventar pe o parte din obiectele de inventar si mijloacele fixe.

Alte aspecte consemnate in Procesul Verbal nr. D76/11/404/14.03.2018:

Pe parcursul activitatii de inventarierie comisia nu a putut sa identifice in cazul Domnului Consilier Catalin Apostol urmatoarele mijloace fixe, asa cum figureaza in listele de inventariere, dupa cum urmeaza:

Nr Inv	An	Denumire	Pret-lei	Etaj	Camera	Persoana
30232	29-Feb-08	BIROU 180/70	1.875,00	P	MAG	APOSTOL CATALIN
30233	29-Feb-08	BIROU 180/70	1.875,00	P	MAG	APOSTOL CATALIN
30234	29-Feb-08	BIROU MASA CONSILIU	1.820,00	P	MAG	APOSTOL CATALIN
30235	29-Feb-08	MASA CONSILIU 470/350/80	8.900,00	P	MAG	APOSTOL CATALIN
	Total		14.470,00 lei			

Precizam ca acesta a facut mentiunea in listele de inventariere, in coloana observatii, „nu le-am avut niciodata". Urmare a discutiilor purtate cu dansul acesta a afirmat ca are documente care vin in sustinerea afirmatiilor.

Comisia de inventariere imijloace fixe, piese de schimb, obiecte de inventar din Central, in conformitate cu Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2861/2009, precum si cu procedura operationala PO-0-7.1.3-15 "Asigurarea inventarierii anuale a patrimoniului". art. 4.7.28 elaborata de S.N.T.F.C. "CFR CALATORI" S.A., a solicitat Domnului Consilier Catalin Apostol explicatii scrise prin actul nr. D76/11/283/20.02.2018 in data de 21.02.2018.

Domnul Consilier Catalin Apostol a dat raspuns si a pus la dispozitia comisiei documentatia invocata de dansul in data de 12.03.2018 (facem precizarea ca în conformitate cu Decizia nr. 80 din 27.12.2017 emisa de Directorul General al Societăţii Naţionale de Transport Feroviar de Călători "CFR Călători" SA.

termenul limita de predare a procesului verbal al inventarierii a fost de 15.03.2018) prin actul nr. 1/2681/12.03.2018 la care sunt atasate 7 anexe.

Urmare a documentatiei pusa la dispozie de catre Domnului Consilier Catalin Apostol comisia a constatat si retinut urmatoarele aspecte:

- Exista neconcondante intre documente inaintate si anume in Nota de constatare nr. E 14/1/10/25.02.2014 este mentionat *„Comisia de Constare a confruntat situatia bunurilor care figureaza in evidentele contabile ca fiind detinute de Dl. Vladut Dragos Vasile cu bunurile mentionate la adr. T15/34/40/09-01-2014 (Anexa nr. 1 pag 4-6) si au fost identificate 83 de bunuri in valoare totala de 90.579 lei."*

  In acelasi timp in actul nr. T15/34/40/09-01-2014 (Anexa nr. 1 pag 4-6) sunt evidentiate doar 63 de bunuri in valoare totala de 90.579 lei.
- De asemenea in cuprinsul Notei de constatare nr. E 14/1/10/25.02.2014 se mentioneaza ca *„In urma identificarii pe teren a celor 83 de bunuri, acestea au fost regasite in totalitate, ele fiind predate ulterior incetarii contractului de munca cu procese verbale de predare-primire conform anexelor nr.2-nr.10. Situatia centralizatoare a bunuririlor detinute de Dl. Vladut Dragos Vasile si a proceselor verbale prin care a predat bunurile este prezentata in anexa nr. 1(pag 1-3)".*

  Precizam ca Nota de constatare nr. E 14/1/10/25.02.2014 a fost inaintata Comisiei fara nici o Anexa sau procese verbale invocate in cuprinsul notei.
- In Anexa 5 la act nr. 1/2681/12/13.03.2018 se afla mentionate cele 4 mijloace fixe aflate in discutie figurand ca fiind propuse la casare si este facuta mentiunea ca acestea se regasesc la Grivita, conform Bon Poarta din 11.06.2013 pentru situatia la 17.02.2014.
- De asemenea, in Anexa 4 se regaseste atasat Bonul de Poarta din data de 11.06.2013 in care sunt inscrise 15 tipuri de repere. In dreptul nici unui reper mentionat in bonul de poarta nu este trecut numarul de inventar si valoarea reperului (doar cantitatea).

  Precizam ca denumirile reperelor precizate in bonul de poarta nu corespund cu cele din Anexa 5 la act nr. 1/2681/12/13.03.2018 astfel incat sa poata fi corelate si identificate.

Comisia in acelasi timp nu poate sa constate ca aceste repere sunt lipsa in sarcina Domnului Consilier Apostol Catalin in conditiile in care acestea au fost anterior in posesia Domnului Vladut Dragos care nu mai este angajatul SNTFC, iar din documentele puse la dispozitia comisiei nu reiese clar modul in care acestea au intrat in posesia Domnului Consilier Apostol Catalin (in sensul existentei unui p-v predare-primire intre cei doi), acesta afirmand ca bunurile cu nr. de inventar 30232, 30233, 30234, 30235 i-au fost atribuite in mod eronat conform act nr. D3/8/07/09.01.2014 (respectiv Anexa 6 la act nr. 1/2681/12/13.03.2018 si Anexa 7 la act nr. 1/2681/12/13.03.2018).

Actele invocate se regasesc atasate in anexa nr. 5, la proces verbal de inventariere nr. D76/11/404/14.03.2018.

Comisia a analizat documentatia pusa la dispozitie de catre Domnul Consilier Catalin Apostol si a constatat ca aceasta este incompleta, dar si faptul ca exista anumite neconcordante intre documentele inaintate.

Fata de aceste constatari comisia neavand competente in ceea ce priveste actiuni de cercetare si verificare a trasabilitatii documentelor propune ca aspectele prezentate sa fie cercetate si clarificate de catre structurile cu atributii in acest sens.

I) Conform Procesului Verbal nr. D52/2/58/21.02.2018 au fost supuse inventarierii contul contabil

205- "Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare" cat si contul contabil

208 – "Alte imobilizari necorporale "din Centralul SNTFC « CFR Calatori » S.A .

- data inceperii inventarierii 01.11.2017
- data finalizării inventarierii 30.12.2017

Activitatea de inventariere s-a efectuat pe baza listelor scriptice din contabilitate la data de 30 septembrie 2017.

Rezultatele inventarierii licentelor software / aplicatiilor / programelor informatice, astfel:

Situația privind licențele software / aplicatiile / programele informatice la 30 septembrie 2017 în centralul SNTFC „CFR Călători" SA	Scriptic (lei)	Identificate (lei)	Propunere casare (lei)
A.Lista de inventariere a licentelor si a altor imobilizări necorporale -Contul 205.11	31.801.832,06	31.801.832,06	1.256.757,03
B.Lista de inventariere a licentelor si a altor imobilizări necorporale -Contul 208.1	2.483.910,38	2.483.910,38	20.085,60
Total A+B (contul 205.11+208.1)	34.285.742,44	34.285.742,44	1.276.842,63

In urma inventarierii conținutului celor două conturi contabile, 205 "Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare" și 208 "Alte imobilizari necorporale", s-au constatat următoarele:

Pozitiile aferente numerelor de inventar 103,104,105,109 și 110, reprezintă înregistrarea în contul 2081 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 Comercial.

Licențele cu numerele de inventar 50007, 50008, 50044 și nr. 115 sunt licențe instalate pe echipamentele din arhitectura centrală a sistemului xSell, echipamente ce se găsesc în clădirea Informatica Feroviară .

S-au efectuat propuneri pentru scoatere din uz de licențe software / aplicații / programe informatice, în valoare de 1.276.842,63 lei, acestea având durata de valabilitate expirată, sunt depășite moral sau nu se mai utilizează în cadrul societății.

J) Conform Procesului Verbal nr. D62/3/223/29.12.2017 inventarierea conturilor de creante, obligatii fata de terti, disponibilitati si a celorlalte elemente de activ si pasiv s-a efectuat prin confruntarea soldurilor din balanta centralului societatii la 30 septembrie 2017 cu soldurile fiselor de cont si cu componentele de sold.

Pentru inventarierea soldurilor din evidentele contabile la 30 septembrie 2017, 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.

Comisia centrală coordonatoare propune pana la declansarea inventarierii pe anul 2018, urmatoarele:

1. Actualizarea / intocmirea / completarea fiselor de evidenţă a obiectelor de inventar si mijloacelor fixe, pe persoana, aflate in folosinţa personalului din centralul societatii de catre gestionar. Termenul limita de finalizare este de 01.06.2018 . Dupa expirarea termenului limita de finalizare, gestionarul va inainta o nota scrisa catre Sef Serviciu Administrativ in care va preciza daca fisele au fost actualizate integral sau partial si va preciza motivele nerespectarii termenului de finalizare ;

2. Aplicarea etichetelor cu numere de inventar tuturor reperelor din Centralul SNTFC ramase neetichetate la data finalizarii inventarierii si completarea etichetelor cu cod de bare si inlocuirea celor existente care nu au cod de bare, cu cod de bare. Termenul limita de finalizare este data de 01.06.2018. Dupa expirarea termenului limita de finalizare, gestionarul va inainta o nota scrisa catre Sef Serviciu Administrativ in care va preciza daca etichetele cu numerele de inventar au fost aplicate pe toate reperele aflate in Centralul SNTFC sau daca au mai ramas repere neetichetate va preciza motivele nerespectarii termenului de finalizare ;

3. Gestionarul in colaborare cu Serviciul Contabilitate va identifica si corela numarul de inventar aferent fiecarei stampile din listele din Centralul SNTFC si va aplica etichetele corespunzatoare.Termenul limita de finalizare este data de 01.06.2018. Dupa expirarea termenului limita de finalizare, gestionarul va inainta o nota scrisa catre Sef Serviciu Administrativ in care va preciza daca au fost identificate si etichetate cu numerele de inventar toate stampilele care au fost date in folosinta in Centralul SNTFC sau daca mai ramas neetichetate stampile cu numere de inventar va preciza motivele nerespectarii termenului de finalizare ;

4. Pentru a efectua o activitate de inventariere relevanta propunem inlocuirea in cadrul PO-0-7.1.3-15 a sintagmei *„intocmite pe locuri de folosinta per birouri si salariati"* cu *„intocmite pe locuri de folosinta per salariati"*, mai precis propunem reformularea art 4.7.11: *„Bunuri aflate asupra angajatilor la data inventarierii (echipament, cazarmament, unelte, etc.) se inventariaza si se trec in, Listele de inventariere a obiectelor de inventar/mijloace fixe, in folosinta la data contabila..... intocmite pe locuri de folosinta per birouri si salariati, conform formular cod F-PO 0-7.1.3-15-04 Anexa nr. 6 specificandu-se persoanele care raspund de pastrarea lor si se semneaza de acestia. In cadrul evidentei acestora pe formatii si locuri de munca, bunurile vor fi centralizate si comparate cu datele din evidenta tehnico-operativa, precum si cu cele din evidenta contabila, inscrise in liste de inventariere, semnate de catre gestionari si comisia de inventariere."*

cu

„Bunuri aflate asupra angajatilor la data inventarierii (echipament, cazarmament, unelte, etc.) se inventariaza si se trec in, Listele de inventariere a obiectelor de inventar/mijloace fixe, in folosinta la data contabila..... intocmite pe locuri de folosinta per salariati, conform formular cod F-PO 0-7.1.3-15-04 Anexa nr. 6 se semneaza de acestia. In cadrul evidentei acestora pe formatii si locuri de munca, bunurile vor fi centralizate si comparate cu datele din evidenta tehnico-operativa, precum si cu cele din evidenta contabila, inscrise in liste de inventariere, semnate de catre gestionari si comisia de inventariere."

5. Intrucat aplicatia de obiecte de inventar din SNTFC Central nu mai corespunde cerintelor actuale de utilizare se propune dezvoltarea de catre Directia IT & TC a unei aplicatii care sa permita

exportarea si listarea datelor in formatul impus de PO-0-7.1.3-15 „Asigurarea inventarierii anuale a patrimoniului";

6. Cercetarea si clarificarea de catre structurile cu atributii in acest sens a aspectelor consemnate in Procesul verbal nr. D76/11/404/14.03.2018 referitoare la mijloacele fixe ce nu au putut fi identificate in cazul d-lui Apostol Catalin;

7. Cu adresa nr.D7/832/15.03.2018 inregistrata la cabinet director general cu nr. 1/2763/15.03.2018 Directia Financiar Contabila si Directia Logistica si Achizitii Publice a inaintat la Directorul General "Infomare" privind situatia creata urmare a actelor de la SRTFC Brasov, respectiv Revizia Teius. Prin Decizia nr. 1/3521/20.04.2018 directorul general a dispus constituirea comisiei de cercetare disciplinara a cazului ;

8. Propunerile de casare urmare inventarierii 2017 vor fi tratate conform legislatiei in vigoare, *prevederilor* P.O -0-6.3-18 „Casarea obiectelor de inventar din gestiunile aflate in structura SNTFC CFR Calatori" si prevederilor PO -0-6.3-17 „Casarea mijloacelor fixe din Central si SRTFC 1-8 si subunitati CFR", urmand ca Procedura P.O -0-6.3-18 „Casarea obiectelor de inventar din gestiunile aflate in structura SNTFC CFR Calatori sa se actualizeze conform ISO 9001/2015 si conform modificarilor din OMFP nr. 2844/2016, concomitent cu actualizarea in consecinta a actului constitutiv;

9. Cercetarea de catre conducerea SRTFC Timisoara a cazurilor care au condus la inregistrarea plusului in evidenta contabila a celor 8 (opt) obiecte de inventar de natura mijloacelor fixe desi acestea au fost aprobate la casare si scoase din evidenta contabila, propunand si luarea de masuri ca pe viitor sa se evite asemenea situatii;

10. Referitor la situatia locomotivei LDE 2100 CP cu nr. 60-1387-4 proprietatea Depoului Arad, respectiv automotoarele LVT 79 0 106-9 + LVS 79 0 506-0 apartinand Depoului Timisoara conducerea SRTFC Timisoara va dispune masurile necesare in vederea clarificarii situatiei acestora;

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

Referitor la aspectele semnalate la pct.9 din cadrul procesului verbal nr.D76/11/404/14.03.2018 intocmit de Comisia de inventariere mijloace fixe, obiecte de inventar, materiale aflate in centralul societatii, in vederea reverificarii a fost emisa Decizia Directorului General nr.1/4742/14.05.2018 .

<u>Evenimente ulterioare datei bilantului</u>

In aprilie 2018, Societatea a organizat o procedura de atribuire prin licitatie deschisa electronica (7 loturi pentru suma totala de 160.339.800 lei) in vederea refinantarii creditelor cu Unicredit Bank in valoare de 25.500.000 lei (lot 3) si 17.450.000 lei (lot 4) precum si a urmatoarelor credite cu B.C.R.: In suma de 25.889.800 lei (lot 1), 24.500.000 lei (lot 2), 17.450.000 lei (lot 5), 26.000.000 lei (lot 6) si 24.000.000 lei (lot 7) .

Lotul 1 in valoare de 25.889.800 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA iar contractul de credit este valabil pana pe 3 mai 2019. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la B.C.R. SA.

Lotul 2 in valoare de 24.5000.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA iar contractul de credit este valabil pana in 26 aprilie 2019. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la B.C.R. SA.

Lotul 3 in valoare de 25.500.000 a fost adjudecat de B.R.D. Groupe Societe Generale SA iar contractul de credit este valabil pana in luna mai 2019. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja

% si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Lotul 4 in valoare de 17.000.000 a fost adjudecat de B.C.R. SA iar contractul de credit este valabil pana in luna mai 2019. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la B.C.R. SA.

Lotul 5 de 17.450.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA iar contractul de credit este valabil pana in luna mai 2019. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Lotul 6 de 26.000.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA iar contractul de credit este valabil pana in luna mai 2019. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Lotul 7 de 24.000.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA iar contractul de credit este valabil pana in luna mai 2019. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

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:

	2016	2017
Profit/ (Pierdere) inainte de impozitare	**48.962.744**	**(20.155.177)**
Venituri neimpozabile	(179.271.712)	(135.941.498)
Cheltuieli nedeductibile	289.060.764	299.046.723
Profit/ (Pierdere) fiscal(a)	158.751.796	142.950.048
Pierdere fiscala reportata	(500.165.308)	(341.413.512)
Pierdere fiscala dupa reportare		
Pierdere fiscala de recuperat	**(341.413.512)**	**(198.463.464)**

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 2017, 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 2016 si platite in cursul anului 2017 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, constituiri de provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

Componenta pierderii fiscale la 31 decembrie 2017 se prezinta dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2017
Pierderea fiscala aferenta anului 2013	(198.463.464)
Total	**(198.463.464)**

Profitul fiscal al anului 2017 in valoarea de 142.950.048 lei a acoperit pierderea fiscala in suma de 112.366.264 lei a anului 2012, ramanand 30.583.784 lei care au fost utilizati pentru acoperirea pierderii fiscale a anului 2013 in suma de 229.047.248 lei , ramanand suma de 198.463.464 lei, pierdere de recuperat pana in anul 2019, 7 ani fiscali avem posibilitatea de a recupera, dupa care se prescrie conform prevederilor legislative la aceasta data.

DECLARATIA NEFINANCIARA

Principalele aspecte ale declaratiei nefinanciare:

- ***Referitor la principalele riscuri care decurg din operațiunile entității, inclusiv, atunci când este relevant și proporțional, relațiile sale de afaceri, produsele sau serviciile sale care ar putea avea un impact negativ asupra domeniilor respective și modul în care entitatea gestionează riscurile respective;***

Referitor la mobilitate si drepturile calatorilor

SNTFC "CFR Călători", în calitate de operator national de transport feroviar, este un agent economic, cu capital de stat, licențiat în conformitate cu legislația în vigoare pentru efectuarea serviciului public de interes national privind transportul feroviar de călători, supunându-se atât legislatiei nationale cât si legislatiei comunitare UE. CFR Călători desfășoară activități de interes național cu caracter public social. Furnizarea serviciilor de transport feroviar de calatori precum si obligațiile de serviciu public de interes național aferente, sunt stabilite in cadrul Contractului de servicii publice si actelor aditionale ale acestuia, încheiat pentru perioada 1 ianuarie 2016 - 2 decembrie 2019 cu Ministerul Transporturilor.

SNTFC "CFR Călători" îsi desfăsoară activitatea de bază în conditiile prevăzute de *Regulamentul Parlamentului European si al Consiliului (CE) nr. 1371/ 2007 privind drepturile si obligatiile călătorilor din transportul feroviar, precum si de Acordul privind raporturile între intreprinderile de transport în cadrul transportului feroviar international de călători (AIV) si respectă conditiile generale de transport pentru transportul feroviar de călători (GCC-CIV/ PRR).* Aceste conditii privesc, de la informatiile care trebuie furnizate de către CFR Călători - ca operator de transport feroviar prin punerea în aplicare a unui sistem electronic de informare, emiterea de legitimatii de transport, răspunderea si obligatiile în materie de asigurare a călătorilor si bagajelor, dar si în caz de întârziere, definirea si controlul standardelor de calitate a serviciilor până la gestionarea riscurilor care ar putea afecta siguranta personală a călătorilor, acordarea de protectie si asistentă persoanelor cu handicap care călătoresc cu trenul.

Principalul său obiect de activitate constă în *efectuarea transportului feroviar de călători de lung parcurs în trafic intern si international precum si în satisfacerea interesului public national si a nevoilor sociale si de apărare a tării, pe bazele economiei concurentiale, în scopul realizării de profit.*

În scopul realizării obiectului său de activitate - realizarea unui serviciu de transport feroviar public de călători în condiţii de calitate şi siguranţă - CFR Călători adoptă principii referitoare la:

- calitatea serviciilor
- respectarea drepturile călătorilor
- asigurarea mobilităţii călătorilor
- efectuarea transportului de călători în condiţii de protejare a mediului înconjurător,

în deplină concordanţă cu legislaţia naţională şi cu respectarea legislaţiei Uniunii Europene.

CFR Călători prin politicile adoptate urmăreste promovarea în România a unui sistem de transport feroviar durabil, care să permită deplasarea rapidă, eficientă si în conditii de siguranţă a persoanelor si bunurilor, la un nivel corespunzator standardelor europene la nivel national, în cadrul Europei dar si între si în cadrul retelei feroviare din România.

Noi suntem principalul operator de transport feroviar care execută pregătirea si punerea în circulatie a garniturilor de trenuri pentru asigurarea serviciului de transport public social de călători în conditii de siguranţă si confort. Este singurul operator de transport feroviar din România care oferă servicii în trafic international.

Obiectivul principal al societăţii noastre este de a furniza servicii de calitate publicului călător pe întreg parcursul călătoriei cuantificat prin satisfactia clientilor, aplicând si respectând prevederile Regulamentului Parlamentului European 1371/2007, privind drepturile si obligatiile călătorilor.

CFR Călători monitorizează si acordă compensatii în cazul întârzierilor trenurilor în trafic international prin restituirea tarifului de transport. În anul 2017 au fost tratate un numar de 70 dosare de despăgubiri. Totodată, asigură prin personalul său asistenta pasagerilor care întâmpină dificultăţi în derularea contractului de transport oferind îndrumări cu privire la modalităţile de rezolvare.

Obiectivele managementului societăţii sunt de a asigura punctualitatea serviciilor, reducerea disfunctionalităţilor pentru a oferi siguranta si integritate pasagerilor, asigurarea salubrizării materialului rulant si a echipamentelor pentru a crea un mediu plăcut si sănătos în timpul călătoriei, promovarea unui comportament responsabil si prietenos al salariatilor în relatia cu publicul călător.

CFR Călători a adoptat o serie de măsuri organizatorice cu titlu gratuit pentru a asigura servicii si persoanelor cu mobilitatea redusă, asigurând îmbarcarea/debarcarea în conditii de siguranţă a persoanelor cu dizabilităţi motorii si vizuale, cu respectarea legii nationale 448/2006 privind protectia si promovarea drepturilor persoanelor cu handicap. În anul 2017 au fost înregistrate si solutionate un număr de 315 solicitări de servicii specifice de asistenţă. S-au initiat proiecte de achizitionare a platformelor mobile si a fotoliilor mobile. În anul 2017 au fost cumpărate fotolii mobile care au fost distribuite pe întreaga retea.

Pentru a beneficia de aceste servicii, pasagerii trebuie să completeze un formular tip disponibil la punctele de vânzare ale CFR Călători si pe pagina de internet a companiei. Cererea se depune cu cel putin 48 ore, cu precizarea tuturor detaliilor necesare (date de identificare, dizabilitate, servicii necesare, detalii despre plecarea/sosirea trenului, precum şi a legăturii, dacă este cazul).

CFR Călători încearcă să soluţioneze toate cererile pasagerilor cu mobilitate redusă în limita posibilităţilor tehnice şi organizatorice pe care le are la dispoziţie. Aceste servicii de asistenţă se oferă la toate trenurile IR, numai între staţiile deschise acestui tip de transport, pentru toate categoriile de persoane cu mobilitate redusă (PMR), cu excepţia persoanelor cu dizabilitate motorie în scaun cu rotile nepliabil, pentru care se asigură servicii doar la anumite trenuri si statii.

- asistenţă în staţiile de plecare/sosire şi în staţiile de schimbare a trenurilor, după caz;
- îmbarcarea şi debarcarea persoanelor în scaun cu rotile pliabil sau nu, cu sau fără însoţitor;

- însoţirea în incinta staţiei CF şi până la îmbarcarea în tren, asistentă la/de la coborârea din tren până la iesirea din statie;
- rezervarea locurilor speciale în trenurile în care există locuri dedicate transportului PMR (pentru transportul persoanelor cu dizabilitate motorie în scaun cu rotile);
- asistenţă la bordul trenurilor.

În categoria pasagerilor cu mobilitate redusă sunt incluse persoane a căror mobilitate este afectată din cauza unei incapacităti (senzoriale sau locomotorii), a unei deficiente fizice, a vârstei, a unei boli sau a altei cauze (persoane care utilizează un scaun cu rotile, persoane cu deficiente de vedere/auz, în vârstă, foarte înalte sau supraponderale).

Pentru mentinerea legăturii permanente cu clientii societatea asigură :

- informarea/avizarea prin intermediul site-ului www.cfrcalatori.ro sau prin masmedia comunicate legate de oferte de călătorie, de circulatia trenurilor, de servicii conexe oferite;
- înregistrarea petitiilor, prin platforma online pe adresa de mail relpublic.calatori@cfrcalatori.ro, cât si în punctele "Relatii cu clientii" deschise în statiile de cale ferată;
- informarea călătorilor prin serviciul Callcenter la numarul 0800.88.44.44 (TELVERDE),
- informarea călătorilor prin personalul propriu în tren si statii, cât si prin automatele de vânzare ale CFR Călători.

Politica tarifară pe termen lung, mediu si scurt privind traficul intern, abordată de societate, a influentat evolutia favorabilă a indicatorilor călători expediati, cât si parcursul acestora exprimat în călători km.

Prin studiile de piată si de statistică CFR Călători a dezvoltat în trafic intern oferte de tren special comandat - "Tren charter" - prin care publicul călător poate să organizeze si să combine activitătile de afaceri cu cele de relaxare. Oferta "Tren charter" asigură disponibilitatea si se adaptează functie de necesitătile si dorintele solicitantilor, privind rutele, tip de vagon (clasă, dormit si cusetă, vagon bar/restaurant).

O altă modalitate de dezvoltare a mobilitătii a fost transportul pasagerilor insotiti de biciclete prin tarife accesibile la trenurile de rang Regio si InterRegio, prin oferirea conditiilor necesare asigurării supravegherii lor în timpul transportului.

CFR Călători prin serviciile pe care le prestează asigură circulatia liberă a tuturor persoanelor, pe o arie geografică vastă de la nord la sud, de la vest la est. Societatea noastră este în continuă miscare si se adaptează nevoilor/ cererilor de deplasare/transport, atât a unui individ, cât si a colectivitătii.

Prin politicile si actiunile întreprinse pe termen mediu/scurt, CFR Călători încearcă să coreleze cererile de transport/ deplasare cu oferta de transport/ deplasare. Politica sa este de a dezvolta cererile "ex-post", cereri care sunt influentate de realizarea ofertelor de deplasare/ transport care lasă publicului călător dreptul la libera alegere (tarife si orarii atrăgătoare).

CFR Călători pune la dispozitia publicului călător o gamă diversă de oferte comerciale prin care acordă reduceri tarifare (ex. bilet dus-întors, abonamente, carte VSD, minigrup, vouchere promotionale, oferta trenurile zăpezii, etc.), care se pliază nevoilor de transport ale acestuia conform tipurilor de deplasări (navetă, turism, ocazional, etc) de la:

- resedinta-loc de muncă - oferta abonamente;
- resedinta-afaceri - card tren plus;
- resedinta-studii - abonamente elevi/student;
- resedinta-cumpărături - bilet dus-întors
- resedinta-relaxare, individual si familial- bilet carte VSD, minigrup.

Totodată, asigură transportul unor categorii sociale care beneficiază de călătorii gratuite sau cu reducere aprobate prin acte normative, de ex. pensionari - Legea 147/2000, revolutionari - Legea 341/2004 elevi si studenti - Legea nr.1/2011, etc.

Prin HG 42/2017 studentii români/ străini înmatriculati în institutiile de învătământ superior acreditate din România beneficiază de gratuitate. Dinamica studentilor a influentat în mod pozitiv transportul feroviar atât din punct de vedere economic, cât si social.

CFR Călători este prezent anual la târgurile de turism organizate în cadrul centrului Expozitional Bucuresti dar si în diferite orase pe teritoriul tării, având ca principal obiectiv promovarea serviciilor si ofertelor comerciale pe care le pune la dispozitia publicului călător, dar si atragerea clientilor pentru călătoria cu trenul - ca mijloc ecologic de transport, evaluând totodată nevoile specifice de transport ale zonelor geografice respective si potentialul economic al acestora. În cadrul acestor târguri de turism sunt oferite vouchere promotionale pentru reducere la călătoria cu trenul.

Pentru a aduce bucurie în sufletele tuturor copiilor dar în mod special copiilor institutionalizati, CFR Călători a creat o călătorie magică în preajma sărbătorilor de iarnă prin evenimentul "T..RENul lui Mos Crăciun", acesta fiind la a patra editie. Prin acest proiect derulat la nivelul întregii societăti s-a dorit aducerea prin educatie a ideii că trenul este cel mai prietenos mijloc de transport cu mediul înconjurător si prin formarea deprinderilor de la o vârstă fragedă, de a mentine curatenia si de a avea un bilet pentru a călători cu trenul.

De asemenea, CFR Călători a sprijinit *initiativa Transilvania Train* a agentiilor de turism Free Spirit si Globe 365 care au pus-o un practica in vara 2017 cu foarte mare succes. *Transilvania Train* este un pachet turistic "altfel", este o experientă de vacantă pe care pe lângă explorarea fortificatiilor medievale ale Transilvaniei, călătorii participă la workshop-uri inspirate de mestesugurile traditionale ale sasilor, gastronomia săsească si se vor bucura de concerte si spectacole memorabile, organizate pentru acestia în locuri speciale, pe traseul călătoriei. Pachetul turistic complex propune o experientă cultural-traditională completă a Transilvaniei, asteptat si în 2018 de turisti.

Politica tarifară aplicabilă în trafic international este comună si însusită de către CFR Călători, membră a Uniunii Internationale a Căilor Ferate (UIC). În traficul international participă si aplică reglementări si acorduri internationale comerciale bi/multilaterale precum acord comercial România-Ungaria, România-Cehia-Slovacia-Polonia-Bulgaria-Macedonia-Muntenegru-Serbia, România-Germania, România-Republica Moldova, România-Austria. Are calitatea de transportator dar si de emitent legitimatii internationale de călătorie.

CFR Călători are în derulare o serie de proiecte de dezvoltare si de implicare socială în viata comunitătii :

- oferirea de noi canale de vânzare : canalul de vânzare online pentru legitimatiile de călătorie internatională
- încheierea de noi acorduri de vânzare a legitimatiilor de călătorie cu întreprinderi feroviare străine
- dezvoltarea si extinderea unitătilor în care se pot asigura servicii pentru persoanele cu mobilitate redusă, cât si a echipamentelor necesare transportului la si de la tren la intrarea/ iesirea din unitatea de cale ferată
- crearea de produse software pentru înregistrarea centralizată a tuturor petitiilor prin asigurarea unui registru unic electronic
- pentru siguranta călătoriei organizarea/ monitorizarea, în conditiile legii, a autorizării personalului acordând o atentie deosebită celor cu răspunderi în siguranta circulatiei, cât si celor cu sarcini de îndrumare, verificare si control.
- programe profesionale necesare formării unui comportament adecvat a salariatilor în relatia cu publicul călător,
- promovarea continuă a călătoriei cu trenul, mijloc de transport sigur si nepoluant.
- derularea si participarea în continuare la evenimente/ programe/ târguri din viata comunitătii .
- adaptarea mersului de tren, modificarea orariilor pentru asigurarea legăturilor cu trenul dar si cu alte mijloace de transport pe relatii complementare de transport
- dezvoltarea si promovarea pe o scară mai largă a transportului bicicletelor si schiurilor.

SNTFC "CFR Călători" sustine conceptul de siguranță feroviară la nivelul tuturor operatiunilor de transport feroviar de călători, implicând siguranta deplină a persoanelor, a bunurilor încredintate

transportului, a vehiculelor feroviare, a infrastructurii si a mediului înconjurător. Implementarea acestui concept la nivelul întregii activitati de transport feroviar de călători reprezintă obiectivul sistemului de management al sigurantei feroviare, pentru care conducerea SNTFC CFR Călători îsi asumă întreaga responsabilitate. Eficienta sistemului de siguranță feroviară este asigurată prin monitorizarea strictă a tuturor factorilor implicati în respectarea reglementărilor specifice sistemului de transport pe calea ferată si prin aplicarea unor măsuri organizatorice preventive si corective.

Referitor la nivelul de risc in transportul feroviar de calatori

In anul 2017, SNTFC "CFR Calatori" SA a demarat actiunea de expertizare a locurilor de munca pentru functiile: mecanic locomotiva, mecanic-ajutor si mecanic-instructor, avand ca obiectiv incadrarea personalului angajat in conditii speciale, conform prevederilor HG 924/2017.

- In anul 2017 a fost mentinut nivelul de risc in transportul feroviar de calatori sub cel acceptabil, prin controlul operational al riscurilor asociate sigurantei feroviare;
- De asemenea s-au dezvoltat parteneriate cu factorii interesati: administratorul de infrastructura feroviară interoperabila, autoritatea de siguranță feroviară, autoritățile locale, operatorii de transport feroviar si alte parti interesate prin stabilirea de conventii si reglementari comune avand ca scop diminuarea/tinerea sub control a riscurilor de interfata.

Obiective 2018-2019:

Monitorizarea continua a performanței în domeniul siguranței feroviare printr-un sistem de management eficient prin asigurarea de personal competent .

In anul 2018 au fost asigurate, sumele necesare parcurgerii cursurilor de formare a personalului in vederea dobandirii de cunoștințe și capabilitate pentru proiectarea, implementarea, dezvoltarea si imbunatatierea continua a sistemului de management al sigurantei feroviare, conform legislației în vigoare, inclusiv managementul riscurilor asociate sistemului de management al siguranței feroviare - integrarea acestui sistem cu alte sisteme de management (calitate, mediu, sso. etc.), avand ca obiectiv accelerarea procesului de implementare a sistemului de management al sigurantei feroviare (SMSF) la nivelul intregii societati, prin parcurgerea tuturor etapelor- inclusiv monitorizarea si evaluarea interna a functionarii sistemului.

- ***Referitor la mediu, detalii privind impactul actual și previzibil al operațiunilor entității asupra mediului și, după caz, asupra sănătății și a siguranței, utilizarea de energie regenerabilă și neregenerabilă, emisiile de gaze cu efect de seră, utilizarea apei și poluarea aerului.***

SNTFC CFR Călători gestionează un management de mediu care se focalizează pe promovarea dezvoltării unui sistem de transport feroviar de călători durabil, în concordanță cu cerințele economice, sociale și de mediu europene.

Prin obiectivele și măsurile propuse se aliniază:

- principiilor și obiectivelor stipulate în: Strategia pentru transport durabil pe perioada 2007-2013 și 2020, 2030 a Ministerului Transporturilor, Strategia europeană de transport durabil, Strategia pentru mediu a sectorului european feroviar, în corelație cu obiectivele și reglementările UE privind protecția mediului
- recomandărilor Cărții Verzi privind instrumentele de piață utilizate în scopuri aferente politicii de mediu
- recomandărilor Cărții Albe privind politica de transport
- legislației de mediu
- reglementărilor interne ale societății

Principiile prioritare sunt definite prin:

➢ Îmbunătăţirea performanţelor de mediu şi de energie ale serviciilor din transportul feroviar.

➢ Reducerea impactului produs de activităţile pe care sistemul feroviar le implică, cu consecinţe directe în îmbunătăţirea condiţiilor de viaţă şi de sănătate a oamenilor.

➢ Prevenirea poluării factorilor de mediu.

➢ Îmbunătăţirea şi conservarea condiţiilor de mediu.

Obiectivele avute în vedere sunt:

- Reducerea impactului activităţii asupra mediului prin monitorizarea prin programe globale de monitorizare a calităţii factorilor de mediu, aer, apă, sol şi zgomot.
- Îmbunătăţirea performanţei de mediu prin reducerea emisiilor specifice de CO2 provenite din tracţiunea materialului rulant, având ca obiectiv final, reducerea emisiilor totale de CO2 si a emisiilor specifice de CO2, în conformitate cu programele Uniunii Europene de reducere a emisiilor de CO2.
- Creşterea eficienţei energetice şi a eficienţei utilizării de resurse energetice.
- Reducerea emisiilor gazelor cu efect de seră.
- Perfecţionarea sistemului informaţional pentru evaluarea performanţelor de mediu, asfel încât să se încadreze în schema: identificare, monitorizare, integrare date, aplicare soluţii.
- Perfecţionarea, pregătirea şi educarea personalului în vederea creşterii responsabilităţii individuale de utilizare eficientă a materialelor şi utilităţilor şi de aplicare a măsurilor de prevenire a poluării şi a celor mai bune tehnologii pentru eliminarea sau reducerea impactului de mediu.
- Prevenirea poluării şi ameliorarea calităţii factorilor de mediu prin **executie** lucrări de mediu si achizitii servicii pentru protectia mediului, prin Programul obiectivelor de investitii si dotări independente cu finantare din fonduri proprii, prin Programul de reparaţii si întretinere, precum si din Fondurile proprii de exploatare.

Directiile de actiune sunt:

➢ **Reglementarea funcţionării obiectivelor din punct de vedere al protecţiei mediului. Autorizare de mediu.**

- Obţinerea autorizaţiilor de mediu pentru unităţile din reţea (depouri, revizii, S.E.L.C-uri, Post revizie vagoane, dormitoare);
- Obţinerea autorizaţiilor de gospodărire a apelor pentru punctele de lucru;
- Obţinerea acceptelor de evacuare a apelor reziduale în reţele de canalizare locale;
- Obţinerea altor autorizaţii/accepte acorduri, avize - ex: obţinerea, la nivel central, a avizelor pentru operaţiuni cu precursori, pentru toate amplasamentele din reţea în care sunt utilizaţi.

➢ **Realizarea programelor de conformare**

Având în vedere specificul activităţilor desfăşurate în depouri şi revizii, bilanţurile de mediu şi studiile de evaluare a riscului efectuate, programele de conformare derulate de CFR Călători implică lucrări de anvergură:

- ecologizare teren contaminat cu produse petroliere, linii CF
- decontaminări ale solului impregnat cu substanţe petroliere
- reabilitarea/modernizarea instalaţiilor de alimentare cu combustibil şi a depozitelor de stocare lubrifianţi
- reabilitarea/modernizarea reţelelor de canalizare şi a instalaţiilor de tratare a apelor uzate, reabilitarea castelurilor de apă
- dezafectarea si ecologizarea vechilor gospodării de păcură, a clădirilor nisiparelor, dezafectarea rezervoarelor de păcură si a instalatiilor aferente neutilizate, dezafectarea constructiilor tehnologice îngropate neutilizate

- refacerea sistemului de impermeabilizare la rampa de descărcare a motorinei,

- realizarea unor sisteme de drenaj si colectare eficientă a apelor meteorice nepoluate

Programele de conformare necesită o perioadă de derulare de 4-5 ani în şi necesită resurse financiare adecvate.

Alocarea resurselor financiare se face prin propunerile cuprinse în Programul obiectivelor de investitii si dotări independente cu finantare din fonduri proprii, Programul de reparaţii si întretinere, precum si din Fonduri proprii de exploatare.

Programele de conformare au început să se deruleze în anul 2001, primul obiectiv din reţea fiind Depoul Suceava, în 2004 erau în lucru 12 astfel de programe, în anul 2007 erau angajate 20 programe de conformare, ajungând ca în 2011 să mai rămână de executat lucrări de conformare cuprinse în 9 programe de conformare.

În anul 2016 s-au realizat lucrările de conformare impuse în 4 programe de conformare incluse în autorizatiile de mediu ale obiectivelor din retea (depourile Arad, Timisoara, Tecuci si revizia Craiova), iar în 2017 au fost finalizate lucrările impuse de A.N.P.M în 2 programe de conformare.

➢ **Alinierea la legislaţia şi normele UE, promovarea reglementărilor şi actelor normative.**

- Programul Naţional de Reforme privind reducerea emisiilor gazelor cu efect de seră.

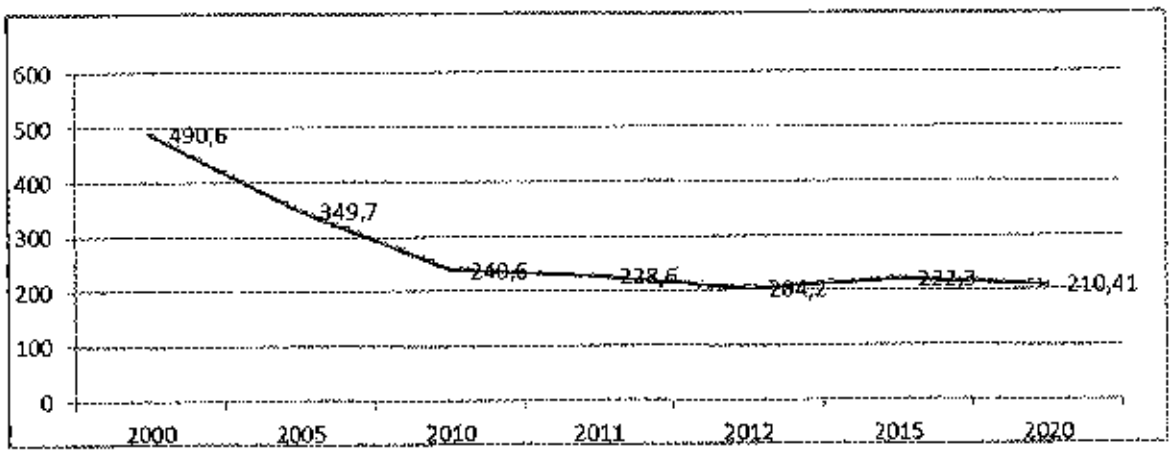
SNTFC CFR Călători este angrenată, prin Ministerul Transporturilor în implementarea obiectivelor prevăzute în acest program prin următoarele măsuri:

- modernizarea transportului feroviar de călători, în vederea eficientizării consumului de resurse şi reducerii emisiilor de GES .
- monitorizarea emisiilor de gaze cu efect de seră (GES) şi raportarea lor, conform Deciziei nr.280/2004/CE privind un mecanism de monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de seră în cadrul Comunităţii şi de punere în aplicare a Protocolului de la Kyoto.

Calculul emisiilor de gaze cu efect de seră se face utilizând programul de calcul UIC CORINAIR, iar estimarea cantitativă a impactului politicilor şi măsurilor de reducere a emisiilor de GES este transpusă prin cantitatea de CO2 echivalent emisă în atmosferă provenită din tracţiunea diesel a materialului rulant.

Pentru anii 2015 şi 2020 au fost propuse si comunicate ţinte privind reducerea emisiilor de gaze cu efecte de seră, exprimate prin cantitatea de CO2 echivalent, valori care au fost atinse incă din anul 2012.

Evoluţia gazelor cu efect de seră în perioada 2000-2017 şi prognoza pentru 2020:

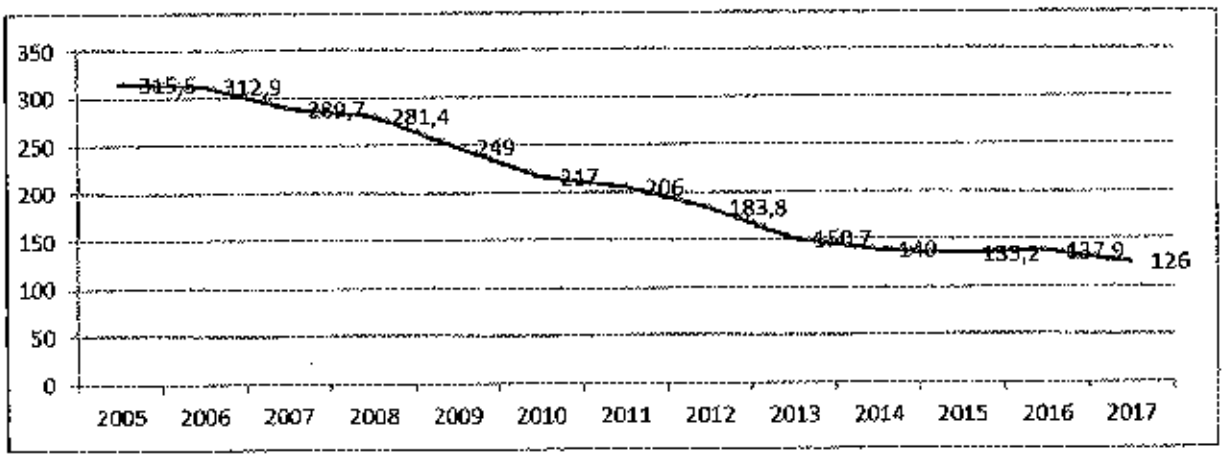


- Angajamentul SNTFC "CFR Călători" privind reducerea emisiilor de CO2. Adeziunea societăţii, prin directorul general, la "Declaraţia UIC pentru Mobilitate si Transport Durabil"

SNTFC CFR Călători susţine angajamentul Comunităţii Companiilor Europene de Căi Ferate şi Infrastructură (CER), în spiritul obiectivelor Uniunii Europene de reducere a emisiilor de CO2, răspunzătoare pentru efectul de seră, printr-un angajament individual de diminuare a emisiilor specifice de CO2 cu 21% şi a emisiilor totale de CO2 cu 31% până în anul 2020.
În vederea îndeplinirii acestui angajament:

- s-a definit şi transmis la UIC "Planul de măsuri privind creşterea eficienţei energetice şi scăderea emisiilor specifice de CO2"
- anual se transmit la UIC date privind consumurile de energie, combustibil şi emisiile de CO2, totale şi specifice, pentru monitorizare.

Evoluţia emisiilor diesel de CO2 provenite din tracţiune, în perioada 2005-2017



➢ **Monitorizarea factorilor de mediu prin efectuarea de analize a indicatorilor fizico-chimici impuşi prin autorizatiile de mediu ale punctelor de lucru ale societătii.**
Autorizaţiile de mediu obţinute în urma finalizării procedurii de autorizare, impun prin actul de reglementare următoarele:

- monitorizarea factorilor de mediu şi raportarea (lunar /trimestrial sau anual) rezultatelor analizelor chimice ale indicatorilor fizico-chimici ai emisiilor şi imisiilor de poluanţi către Agenţiile Teritoriale de Protecţia Mediului

- gestiunea deşeurilor şi raportarea către Agenţiile Teritoriale de Protecţia Mediului a situaţiei lunare.

Pentru realizarea acestei cerinţe de conformitate pentru unităţile autorizate, cât şi pentru obţinerea autorizaţiilor de mediu pentru unităţile care au documentaţiile depuse în vederea autorizării, s-a întocmit program de calcul pentru monitorizarea factorilor de mediu.

Programul de monitorizare stabileşte factorii de mediu care necesită monitorizarea, frecvenţa monitorizării acestora, precum şi indicatorii fizico-chimici care trebuie analizaţi pentru fiecare factor în parte. Pentru urmărirea calităţii factorilor de mediu, conform legislaţiei în vigoare, subunităţile au programe proprii de monitorizare, analizele fiind efectuate de laboratoare de mediu specializate.

Pe baza modelelor recomandate de UIC şi de Agenţia Europeană de Protecţia Mediului, a fost perfecţionat sistemul informaţional pentru evaluarea performanţelor de mediu, astfel încât să se încadreze în schema: identificare, monitorizare, integrare date, aplicare soluţii.

- În anul 2017 au fost efectuate 501 analize, dintre care 373 analize apa uzată, 10 analize apă potabilă, 36 analize apă freatică, 10 analize apă pluvială, 49 analize probe sol, 20 analize emisii şi 3 analize de zgomot.

	Bucureşti	**Craiova**	**Timisoara**	**Brasov**	**Cluj**	**Iaşi**	**Galaţi**	**Constanţa**	**Total**
Apa uzata	184	7	6	46	22	48	8	52	373
Aer	17							3	20
Sol	31		8		10				49
Zgomot							3		3
Apa potabila	10								10
Apa din pânza freatică	12		6		5		13		36
Apa pluviala			9				1		10
Total	254	7	29	46	37	48	25	55	501

Aerul

Impactul transportului feroviar asupra calităţii aerului este cuantificat, îndeosebi, prin emisiile de poluanţi generaţi în aer.

Pentru reducerea emisiilor de oxizi de azot NOx şi alţi poluanţi în domeniul transportului (oxizi de sulf, SO2, particule, compuşi organici volatili COV, amoniac NH3), se are în vedere acţiuni privind:

- Pentru sursele mobile (materialul rulant):
- modernizarea parcului de material rulant existent .
- achiziţionare de material rulant nou cu consum energetic scăzut şi emisii reduse
- Pentru sursele staţionare:
- Trecerea tuturor centralelor termice pe funcţionare cu gaz natural, înlocuind combustibilul lichid uşor.
- Modernizarea centralelor termice prin instalarea unor echipamente de evacuare pentru reducerea emisilor
- Dotări cu dispozitiv exhaustor cu filtre de reţinere a noxelor şi sisteme de hote absorbante la ateliere şi săli de acumulatori.
- Monitorizarea emisiilor de poluanţi

Se efectuează măsurători ale emisiilor de poluanţi(CO, NOx, SO2, pulberi), provenite de la centralele termice, precum şi emisii de poluanţi(pulberi, aerosoli de H2SO4, ionul sulfat) din hale încărcare acumulatori .

Apa

Impactul transportului feroviar asupra calităţii apei este monitorizat prin analize de apă uzată şi prin analize ale apei subterane prelevate prin foraje de observaţie .

Calitatea apei uzate din reţeaua de canalizare a localităţilor poate fi influenţată de concentraţia indicatorilor chimici (cloruri, azot, fosfor, detergenţi sintetici, fenoli, sulfaţi, substanţe extractibile, crom) prezenţi în apele uzate din reţeaua proprie de canalizare din incinta unităţilor feroviare. Substanţele petroliere reprezintă principala sursă de poluare a apelor uzate şi a pânzei freatice (urmare a contaminării solului), datorită specificului activităţii de exploatare a materialului rulant.

Pentru prevenirea poluării apelor uzate se acţionează prin lucrări privind:

➢Reabilitarea instalaţiilor şi a sistemelor de colectare, drenaje şi decantare/separare a reziduurilor petroliere.

➢Curăţarea şi modernizarea decantoarelor şi a separatoarelor.

➢Montări instalaţii de colectare şi preepurare a apelor meteorice.

➢Lucrări de asigurare a sistemelor de drenaj al apelor pluviale şi de asigurare a mijloacelor de prevenire a scurgerilor.

➢Achiziţionări şi montări sisteme de colectare reziduri petroliere.

Solul

Evaluarea şi cuantificarea impactului asupra solului a activităţilor de exploatare şi de mentenanţă a materialului rulant, desfăşurate în amplasamentele unităţilor, implicând gospodăriile de combustibil şi depozitele de lubrefianţi, constituie o responsabilitate şi o preocupare constantă a societăţii.

Investigaţiile realizate prin bilanţuri de nivel 1 şi 2, studii de evaluare a riscului oferă o radiografie a unităţilor şi subunităţilor din punct de vedere al impactului activităţii desfăşurate asupra mediului.

Monitorizarea concentraţiilor de substanţe petroliere se realizează prin analize ale indicatorului produse petroliere în laboratoare specializate.

În vederea prevenirii şi reducerii contaminării solului cu produs petrolier, se actionează prin:

➢modernizarea centrelor de distribuţie şi stocare a uleiurilor şi a staţiilor de alimentare cu combustibil din depouri.

➢reducerea volumului de deşeuri generate, valorificarea lor, evidenţa gestiunii deşeurilor, cu informaţii privind producerea, modul de stocare provizorie şi modul de valorificare şi livrare a deşeurilor către agenţii economici care realizează valorificarea sau eliminarea acestora.

Prin programele de investiţii şi reparaţii se realizează :

• lucrări de ecologizare a solului contaminat cu produs petrolier

• decopertare a suprafeţelor de sol infestate cu depuneri petroliere

• decontaminarea solului infestat cu produse petroliere prin tratare cu enzime

• ecologizare linii CF

Zgomotul

Pentru menţinerea nivelului indicatorilor de zgomot Lzsn şi L noapte sub valorile limită stabilite se acţionează prin:

➢echiparea vagoanelor cu frâne silenţioase

➢modernizarea parcului de material rulant existent

La nivelul punctelor de lucru ale regionalelor (revizii de vagoane, depouri de locomotive) se măsoară nivelurile zgomotului echivalent, la limita de incintă a unităţilor, cu trenuri în circulaţie.

Energie şi schimbări climatice

SNTFC "CFR Călători" susţine angajamentul Comunităţii Companiilor Europene de Căi Ferate şi Infrastructură (CER), în spiritul obiectivelor Uniunii Europene de reducere a emisiilor de CO2, răspunzătoare pentru efectul de seră, printr-un angajament individual de diminuare a emisiilor specifice de CO2 cu 21% şi a emisiilor totale de CO2 cu 31% până în anul 2020.

❖ ***Referitor la combaterea corupţiei şi a dării de mită***

In conformitate cu Hotararea Guvernului nr. 583/2016 privind aprobarea Strategiei Nationale Anticoruptie pe perioada 2016-2020 SNTFC CFR Calatori SA, a implementatat si a transmis catre Ministerul Transporturilor urmatoarele:

- Planul de integritate in conformitate cu art.3 din OMT 1470/05.10.2017, precum si stadiul realizarii masurilor aferente anului 2017;
- Raport privind inventarul masurilor de transparenta institutionala si de prevenire a coruptiei pe anul 2017 – (Anexa 3 la HG 583/2016);
- Raportul de evaluare privind reactia institutionala, in care se precizeaza faptul ca societatea noastra nu s-a inregistrat cu incidente de integritate pe anul 2017, in sensul celor definite in Anexa 1 la H.G. 583/2016, punctul 2.3.

❖ ***Referitor la aspectele sociale si de personal***

- ASPECTE SOCIALE:

Au fost acordate un numar de 168 ajutoare sociale materiale pentru acoperirea unei părţi din cheltuieli în cazul unor boli grave sau incurabile şi proteze, astfel:
1)prin comisia paritara, din fondul constituit de la nemembrii de sindicat, de 1% din venitul brut realizat, pentru un numar de 75 salariati,;
2)din fondul de maxim 5% aplicat la fondul de salarii realizat anual, pentru un numar de 93 salariati.

- EGALITATE DE SANSE SI GEN:

La SNTFC "CFR Calatori", prin aplicarea legislatiei muncii in vigoare , s-a asigurat egalitatea de sanse tuturor salariatilor, la toate nivelurile organizatorice. Avand in vedere specificul activitatii, s-a asigurat un echilibru in materie de gen. Astfel, la sfarsitul anului 2017, procentul femeilor angajate la SNTFC fiind de aproximativ 30%.

- SIGURANTA

In scopul asigurarii desfasurarii transportului feroviar in conditii de siguranta circulatiei trenurilor, de securitate a transportului si de calitate a serviciilor, personalul care efectueaza activitati specifice desfasurarii transportului feroviar este calificat conform prevederilor legale in vigoare.
Pentru mentinerea si dezvoltarea competentelor profesionale la un nivel calitativ ridicat si in scopul respectarii cerintelor privind siguranta feroviara, tot personalul cu responsabilitati in siguranta circulatiei precum si alte categorii de personal care desfasoara activitati specifice in operatiunile de transport pe calea ferata, din cadrul SNTFC "CFR Calatori", este cuprins si integrat in sistemul de mentinere a competentelor profesionale, conform legislatiei si reglementarilor interne in vigoare.
Sistemul de mentinere a competentelor profesionale cuprinde totalitatea programelor de formare profesionala continua din domeniul feroviar, reprezentand totalitatea activitatilor de pregatire teoretica, practica si evaluare pentru confirmarea periodica a competentelor profesionale.
Programul de formare profesionala continua din domeniul feroviar se deruleaza in centrele proprii de instruire. Evaluarea pentru confirmarea profesionala periodica a competentelor profesionale este realizata de catre organismal de certificare a competentelor profesionale, desemnat de Ministerul Transporturilor (pentru functiile cu responsabilitati in siguranta circulatiei) si in centrele proprii pentru alte categorii de personal care desfasoara activitati specifice in operatiunile de transport pe calea ferata.

❖ ***Referitor la dezvoltarea durabila***

Educatie pentru dezvoltare

Prin toate activităţile sale de marketing si promovare, CFR Călători aduce in atentie trenul ca un mijloc de transport ecologic, prietenos cu utilizatorii si mediul. In calitatea sa de operator economic şi de prestator de servicii publice de transport feroviar de calatori care asigură mobilitatea persoanelor, CFR Călători se implică activ în viaţa comunităţilor din care face parte integranta, cu scopul de a atrage cât mai mulţi pasageri din toate nivelurile sociale la acest mod de transport sau pentru a face cunoscute profesiile specifice acestui domeniu de activitate. În acest sens, în ultimii ani au fost organizate evenimente de tipul "porţile deschise", "Şcoala Altfel ...în tren", "Trenul lui Moş Crăciun", Trenurile Soarelui, Trenurile Zapezii care s-au bucurat de interesul unui public larg.

In cadrul vizitelor organizate in cadrul evenimentelor "porţi deschise", "Şcoala Altfel ...în tren", "Trenul lui Moş Crăciun", participantii au putut să ia contact direct cu trenul şi cu cei care fac "roata să se învârtă", mulţi dintre copiii/tinerii participanţi stabilindu-şi ca obiectiv urmarea unei cariere în domeniul feroviar.

Prezentul raport reflecta situatia economico-financiara a societatii desfasurata in anul 2017, administrarea SNTFC CFR Calatori-SA fiind asigurata in sistem unitar de doua Consilii de Administratie,

in perioada 9.11.2015-30.03.2017 de domnul Iulius Dan Plaveti, iar in perioada 21.03.2017-20.03.2018 de domnisoara Ana –Maria Dascălu. Actualul Consiliu de Administratie a preluat activitatea si responsabilitatea legala de la data de 21.03.2018, a carui presedintie este asigurata de Dna Silvia Popeanga conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor nr.8/20.03.2018 si a Deciziei Consiliului de Administratie nr.11/21.03.2018.

Prezentul Raport a fost elaborat de catre conducerea executiva SNTFC CFR Calatori-SA care raspunde pentru corectitudinea si acuratetea acestor informatii si date.

Situatiile financiare ale anului 2017 sunt auditate in conformitate cu prevederile legale de catre Transilvania Audit & Fiscality SRL.

PREŞEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAŢIE

POPEANGĂ SILVIA

ADMINISTRATOR
STANCU MARIN

ADMINISTRATOR
IONIŢĂ ŞTEFAN

ADMINISTRATOR
LAZĂR IULIAN SORIN

ADMINISTRATOR
IORDACHE CRSTINA MIHAELA

ADMINISTRATOR
MĂRCULEŢ PETRU

ADMINISTRATOR
COSTACHE CĂTĂLIN MARIN

DIRECTOR GENERAL

Leon BĂRBULESCU

Director Financiar Contabil
Elena Mu

Director Contabilitate
Cristina Mântescu

Sef Serviciu Balante Bilant Raportari IFRS
Livia Ciurtin

Sef Serviciu Buget
Otilia Gheillan

Structura veniturilor din transportul de calatori 2016/ 2017

Anexa nr.2.1 la Raportul Administratorilor

mil lei

	TOTAL 2016	TOTAL 2017	din care: ian.	feb.	mar.	apr.	mai	iunie	iulie	august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie
Venituri din transportul de calatori	771.354	869.463	25.686	29.645	45.722	115.025	56.680	64.205	142.072	81.106	61.472	111.608	53.547	82.694
A. Incasari numerar (CCL)	422.236	390.386	25.484	22.706	25.095	29.721	29.846	37.167	50.713	48.339	32.909	31.823	27.227	29.356
***trafic local**	422.236	390.386	25.484	22.706	25.095	29.721	29.846	37.167	50.713	48.339	32.909	31.823	27.227	29.356
A.1 central - din care:	419.243	369.611	25.473	22.674	24.974	29.689	29.717	37.145	50.696	48.308	32.869	31.792	27.217	29.337
incasarile ON LINE si KIOSK	18.866	23.631	1.173	1.089	1.186	1.790	1.896	2.275	3.382	3.123	1.804	1.854	1.755	2.424
A.2 sucursale ct.704.012;704.011;704.019	2.993	575	11	32	221	32	129	22	15	33	20	31	10	19
B. Facturari si decontari	349.118	479.077	202	6.939	20.627	86.304	26.834	27.038	91.359	32.767	28.563	79.786	26.320	53.338
B.1 Alte venit.tr.international	31.681	29.800	6	750	1.778	2.165	1.378	2.690	3.869	2.406	2.773	934	5.281	5.768
B.2 Permise si autorizatii :	69.757	88.991	31	8	240	22.042	115	78	22.692	222	30	22.733	46	754
CNCFR SI FILIALE	54.269	63.318				17.125			17.821			17.944		428
MARFA SI FILIALE	14.164	13.808			57	4.250			4.695			4.572		232
FILIALE	0	0												
ALTII	354	1.004	31	8	183	48	115	78	40	222	30	109	45	94
METROREX	850	863				619			136			109		
sucursala ct.704.011.018	0	0												
B.3 Facilitati	247.880	360.286	165	6.181	18.609	61.097	25.341	24.270	64.798	30.137	25.760	56.118	20.994	46.816
MMSS	10.805	8.974		273	370	541	610	721	939	1.011	1.064	983	960	1.502
Cam.Deputatilor	96	96		8	9	10	9	12	8	4	3	9	10	15
Academia Rom.	71	52		4	4	4	4	4	8	2	3	4	6	11
Senat	27	39		2	4	4	4	5	3	1	2	2	5	7
DGASPC	21.557	20.590	19	809	915	1.360	1.550	1.729	2.197	2.746	2.652	1.932	1.935	2.726
MAN,SRI	2.368	2.303	146	147	173	185	162	164	235	80	161	258	342	272
MT Incepand cu oct. ARF :	212.755	348.230	0	4.938	17.134	58.993	23.002	21.635	61.409	26.283	21.675	52.932	17.796	42.283
veterani	14.808	11.960		1.053	509	767	891	979	1.189	1.383	1.282	1.014	1.047	1.817
pensionari 50% Lg.147/2000	28.991	28.660		1.326	1.640	1.986	2.143	2.500	3.045	3.450	3.482	2.833	2.595	3.660
pensionari cfr Lg.210/2003	111.929	107.527				33.294			39.057			34.744		442
eroii rev.	7.599	6.863		354	335	410	455	468	625	852	863	568	681	1.112
elevi	18.622	23.630		2.031	1.157	1.302	1.707	1.712	2.344	4.357	3.288	1.693	1.275	2.754
studenti	25.231	163.398			13.448	16.069	17.766	15.909	14.816	16.181	12.921	11.861	12.068	32.331
moti	4	2										1		1
bilete cal.minister	920	847		174	45	18	50	48	4		39	78	152	41
altii(spital,grup sc,CNF, AFER,)	6.454	5.753				5.137			329	70		102		115
Venituri din transportul de calatori	771.354	869.463	25.686	29.645	45.722	115.025	56.680	64.205	142.072	81.106	61.472	111.608	53.547	82.694
Venituri auxiliare (ct.704,015,017,03,06,07) pe total	6.219	4.769	214	579	503	744	549	171	151	976	164	201	292	225
TOTAL 704	777.573	874.232	25.900	30.224	46.225	115.769	57.229	64.376	142.223	82.082	61.636	111.809	53.839	82.919

intocmit

Anisoara Simionescu

SNTFC CFR CALATORI S.A.
SITUATIA ECONOMICO FINANCIARA
REALIZARI 2017

Anexa nr.2.2 la Raportul Administratorilor

mii lei

INDICATORI	ianuarie	februarie	martie	aprilie	mai	iunie	iulie	august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie	Realizari 12 luni
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I. VENITURI TOTALE	42,182	57,509	66,737	137,466	568,187	212,767	265,126	203,295	161,538	129,466	74,213	350,136	2,268,622
A. VENITURI DE EXPLOATARE	42,180	57,479	66,615	137,501	568,104	212,761	265,079	203,219	161,521	129,455	74,096	350,063	2,268,073
1.CALATORI din care:	25,686	29,645	45,722	115,025	56,681	64,206	142,071	81,106	61,472	111,608	53,547	82,695	869,463
Incasari numerar(CCL)	25,484	22,706	25,095	29,721	29,846	37,157	50,713	48,339	32,909	31,823	27,227	29,356	390,386
Facturari si decontari din care:	202	6,939	20,627	85,304	26,835	27,038	91,358	32,767	28,563	79,785	26,320	53,339	479,077
venit.tr.international	6	750	1,778	2,165	1,378	2,690	3,869	2,408	2,773	934	5,281	5,768	29,800
permise si autorizatii din care:	31	40	206	22,042	116	78	22,691	222	30	22,733	45	755	68,991
CNCFR si Filiale	0	0	0	17,125	0	0	17,821	0	0	17,944	0	428	53,318
MARFA si Filiale	0	0	57	4,250	0	0	4,695	0	0	4,572	0	232	13,806
METROREX	0	0	0	619	0	0	136	0	0	108	0	0	863
ALTII	31	40	151	48	116	78	39	222	30	109	45	95	1,004
Facilitati din care:	165	6,181	18,609	61,097	25,341	24,270	64,798	30,137	25,760	56,118	20,994	46,816	380,286
MMSS	0	273	370	541	610	721	939	1,011	1,064	983	960	1,502	8,974
DGASPC	19	809	915	1,380	1,550	1,729	2,197	2,746	2,652	1,932	1,935	2,726	20,690
ALTII	146	161	190	183	179	185	253	87	169	271	363	305	2,492
MT din care:	0	4,938	17,134	58,993	23,002	21,635	61,409	26,293	21,875	52,932	17,736	42,283	348,230
veterani	0	1,053	609	787	891	978	1,189	1,383	1,282	1,014	1,047	1,817	11,950
pensionari 50%Lg.147/2000, Lg.147/2000	0	1,326	1,640	35,270	2,143	2,500	42,102	3,450	3,482	37,577	2,595	4,102	136,187
elevi		2,031	1,157	1,302	1,707	1,712	2,344	4,367	3,288	1,593	1,275	2,754	23,630
studenti	0	0	13,448	16,069	17,756	15,909	14,816	16,181	12,921	11,881	12,086	32,331	163,398
eroii revolutiei	0	354	335	410	455	488	625	852	863	588	581	1,112	6,663
bilete cal.minister	0	174	45	18	50	48	4	0	39	76	152	41	647
alti	0	0	0	5,137	0	0	329	70	0	103	0	116	5,755
2.COMPENSATIE din care:	0	0	0	0	486,203	99,567	103,556	103,475	81,917	0	0	216,406	1,091,124
pentru tarife	0	0	0	0	486,203	99,567	103,556	103,475	81,917	0	0	216,406	1,091,124
venituri conf. Legii nr. 76/2002	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.AUXILIARE din care:	16,377	27,658	20,798	22,270	25,104	48,885	19,336	18,413	17,998	17,728	20,465	60,828	305,860
a.venit.pt.inv.inreg.coresp.amortizarii calculate	14,367	14,367	14,367	14,367	14,367	14,367	14,366	14,367	14,371	14,359	14,348	14,349	172,362
b.venituri din provizioane	993	5,111	2,115	5,754	2,381	33,079	3,605	1,150	2,350	2,074	1,134	24,126	83,872
c.venit.datorate de personal	12	2	7	7	19	6	14	62	12	17	-17	13	154
d.venit.din redev.,locatii de gest.(chirii)	477	413	419	409	405	412	420	408	403	425	405	309	4,905
e.venit.din vanzarea activelor	23	14	25	21	9	6	5	9	6	8	75	-111	91
f.Alte venituri reprezentand dobanda legala af. facilitatilor acordate in baza Ordinului OMTCT 2183/5692/2005	0	2,256	0	0	0	0	0	0	1,103	0	0	2,837	6,196
4. VANZARE DE MARFURI	117	176	95	205	116	104	116	225	134	119	84	134	1,626
B. VENITURI FINANCIARE	2	30	122	-35	83	6	47	76	17	11	117	73	549
II.TOTAL CHELTUIELI	171,651	171,317	175,570	173,424	187,408	212,085	200,548	187,586	199,610	187,843	188,092	233,644	2,288,778
A. CHELTUIELI DE EXPLOATARE	171,525	171,183	175,360	173,207	187,209	211,909	200,425	187,411	199,417	187,509	187,585	232,628	2,285,368
1.CHELTUIELI MATERIALE	68,286	65,722	67,374	59,153	69,849	61,413	72,411	63,024	67,693	64,194	66,533	93,716	819,368
1.1. MATERII PRIME,MATERIALE	2,652	2,828	2,715	2,217	3,017	2,816	3,273	3,366	3,626	4,036	3,467	3,243	37,457
1.2. COMBUSTIBIL din care:	16,378	13,486	13,476	12,329	11,796	11,275	12,219	12,299	11,241	11,834	13,773	14,443	154,549
motorina	16,087	12,978	13,025	12,016	11,489	10,987	11,924	12,006	10,949	11,510	13,297	14,011	150,278
alti combustibili	290	484	438	307	300	279	284	278	275	320	459	510	4,234
nedeductibil	1	24	13	7	7	9	11	15	17	4	7	-78	37
1.3. ENERGIE SI APA din care:	13,860	12,794	11,991	8,375	10,422	8,586	9,569	9,236	9,402	9,893	10,159	13,798	128,085
apa	89	263	353	298	299	302	313	319	378	339	276	803	3,832
energie electrica	12,825	11,286	10,781	7,467	9,863	8,135	9,221	8,865	8,983	9,369	9,514	11,551	117,850
energie termica	946	1,245	857	610	270	149	35	52	41	185	369	1,644	6,403

INDICATORI	ianuarie	februarie	martie	aprilie	mai	iunie	iulie	august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie	Realizari 12 luni
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.4. CHELTUIELI PRIVIND AMORTIZARE, PROVIZIOANE, SI AJUSTARI PT. DEPRECIERI din care:	28,771	29,186	31,560	29,122	36,970	29,345	39,309	29,686	34,866	29,760	30,175	52,197	401,037
deprecieri din reevaluare imobilizari corporale	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40	41
amortizare	28,771	28,898	28,922	29,143	29,267	29,365	29,761	29,675	29,798	29,779	29,845	29,893	353,115
provizioane	0	289	2,728	-21	7,703	-20	9,548	-9	5,068	1	330	22,264	47,881
1.5. REPARATII din care:	6,425	7,428	7,541	7,110	7,644	9,391	8,041	8,457	8,568	8,651	8,959	10,035	98,240
SCRL	4,960	4,961	4,960	4,906	4,899	5,461	5,461	5,460	6,461	5,460	5,946	5,946	63,881
SCRL	265	28	75	144	295	372	168	280	419	81	524	349	3,000
LOCOMOTIVE	733	954	1,151	1,380	750	2,398	1,603	1,647	3,765	1,799	1,356	765	18,300
VAGOANE	399	717	707	401	1,243	1,152	706	879	792	1,143	577	2,019	10,735
ALTE REPARATII	68	768	648	279	457	8	103	191	-1,879	168	557	956	2,324
2. CHELTUIELI CU PERSONALUL	56,087	57,991	55,929	58,996	64,584	66,430	67,599	68,744	68,695	68,770	69,157	74,571	775,553
2.1 DREPTURI PERSONAL	44,540	42,789	42,450	45,256	49,298	50,735	51,681	51,004	52,417	52,359	52,617	57,164	592,310
2.2 C.A.S	8,475	8,159	8,063	8,620	9,277	9,578	9,788	9,631	9,896	9,837	9,921	10,855	112,090
2.3 ACCIDENTE DE MUNCA	149	145	143	152	165	171	173	172	175	175	176	191	1,987
2.4 SOMAJ	222	215	213	226	247	253	259	254	262	261	262	286	2,960
2.5 FOND SANATATE	2,320	2,239	2,216	2,359	2,668	2,647	2,694	2,656	2,728	2,724	2,737	2,973	30,863
2.6 FOND GARANTARE	111	108	106	114	123	127	129	128	131	130	132	142	1,481
2.7 FOND DE SOLIDARITATE	270	312	311	314	298	314	314	315	553	630	704	627	4,962
2.8 TICHETE DE MASA	0	4,024	2,435	1,955	2,708	2,605	2,561	2,584	2,533	2,564	2,608	2,333	29,000
3. ALTE AJUTOARE	101	51	154	2,049	166	333	757	1,333	1,006	363	297	2,932	9,552
4. ALTE CHELTUIELI DE EXPL.din care:	4,910	7,205	4,183	8,646	6,350	37,308	9,812	6,741	16,368	7,475	6,961	12,496	128,455
chelt.cu deplasarile	144	223	283	235	246	283	347	232	300	305	223	160	2,971
despagubiri,amenzi si penalitati	942	16	11	19	96	14,960	455	3	1,024	10	0	5,472	23,008
drepturi sal.castigate in instanta(sent.civile)	878	707	293	1,409	723	182	1,641	239	414	692	364	431	7,973
chelt.cu protocolul	1	3	7	0	1	1	3	1	1	0	1	7	25
5. CUMPARARE MARFURI	23	144	42	43	98	96	68	99	101	92	50	22	878
6. CHELTUIELI ACCES INFRA	41,531	38,356	42,340	40,761	42,481	42,769	45,552	45,884	42,008	42,450	40,999	41,638	506,769
7. ALTE CHELTUIELI DE INFRA.din care:	587	1,714	5,328	3,559	3,581	3,560	4,226	3,586	3,546	4,165	3,588	7,253	44,693
CHIRII SPATII	489	448	439	477	440	439	395	472	441	448	479	402	5,369
TELEFOANE CFR	34	148	148	130	168	149	149	149	147	149	151	261	1,783
GEIP	58	58	60	58	59	59	60	59	58	59	53	67	708
CICE	1	1,060	323	717	729	723	717	736	719	719	738	1,437	8,619
ANEXA 4 si 6	5	0	4,358	2,177	2,185	2,190	2,905	2,170	2,181	2,790	2,167	5,086	28,214
B.CHELTUIELI FINANCIARE	126	134	210	217	199	176	123	175	193	334	507	1,016	3,410
C.CHELT.CU IMPOZITUL PE PROFIT		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PROFIT (PIERDERE)	-129,469	-113,808	-108,633	-35,958	380,779	682	64,578	15,709	-38,072	-56,377	-113,879	116,492	-20,156
Mii cal/km	286,578	337,072	368,659	400,035	403,529	457,746	573,635	505,216	379,478	380,216	441,526	563,744	5,097,433
Mii tren km	4,382	4,046	4,466	4,298	4,483	4,501	4,795	4,834	4,445	4,486	4,332	4,392	53,460
Tarif mediu lei/cal/km	0.0896	0.0879	0.1240	0.2875	0.1405	0.1403	0.2477	0.1605	0.1620	0.2935	0.1213	0.1467	0.1706
Venit.mediu /cal.km((cal.+subv)/cal.km)	0.0896	0.0879	0.1240	0.2875	1.3453	0.3578	0.4282	0.3654	0.3779	0.2935	0.1213	0.5306	0.3846
Cost mediu lei/cal/km	0.5985	0.5079	0.4757	0.4330	0.4639	0.4629	0.3494	0.3710	0.5255	0.4932	0.4249	0.4126	0.4483
Chelt/1000 lei venituri	4,069	2,979	2,631	1,262	330	997	756	923	1,236	1,451	2,534	667	1,009
Cistig mediu lei/pers.	3,542	3,362	3,343	3,555	3,871	3,997	4,062	4,007	4,113	4,099	4,105	4,459	3,878
Nr.mediu de personal	12,574	12,652	12,699	12,729	12,736	12,692	12,723	12,729	12,743	12,775	12,819	12,819	12,724

intocmit
Anisoara Simionescu

Anexa 2.3
la Raportul Administratorilor

SITUATIA CREANTELOR S.N.T.F.C. CFR CALATORI S.A.
(cont 411 interni; 4118; 41801; 461)
31 Decembrie 2017

	TOTAL CREANTE din care:	TOTAL
		255.746
A	**Facilitati, din care:**	**181.814**
	> Autoritatea de Reforma Feroviara	163.420
	> MT (veterani, pensionari, eroii rev, moti)	18.394
B	**Unitati C.F.R., din care:**	**33.110**
	> C.N.C.F.R. si filiale	906
	> S.N.T.F.M si filiale	32.205
C	**Alte creante din care:**	**40.822**
	> AFER	188
	> Asam	30
	> Astra Vagoane Calatori	124
	> Atelierele Grivita	2.288
	> Best Consulting Timisoara	4.625
	> Cargo Trans Vagon	51
	> Cateringtrain Expres	292
	> CCCF Bucuresti	326
	> CEC Bank	42
	> CENAFER	411
	> Certiq	39
	> Constructii CFR	2.064
	> Constructii feroviare (Bucuresti, Moldova, Mures,Timisoa	598
	> DGASPC	3.167
	> Electroputere VFU Pascani	78
	> Ferotrans Chitila	618
	> Grup Feroviar Roman	351
	> Grup Transport Feroviar	62
	> Interguard Serv	83
	> Interventii Feroviare	71
	> IRV Caransebes	25
	> Mesagerie	907
	> Persoane fizice	338
	> Reloc Craiova	333
	> Remarul 16 februarie Cluj	5.877
	> Remat Invest	91
	> SCRL BV	1.032
	> Sindicatul Mecanicilor Dep. CFR Brasov	160
	> Soc de constructii Poduri Arpom	24
	> Sumnacuno	24
	> Transcombi	1.648
	> Transferoviar Grup	330
	> Unicom Tranzit	51
	> Uniforma	187
	> Uzina de vagoane Aiud	49
	> Alti clienti (inclusiv 461)	14.241

Anexa nr.2.4
la Raportul Administratorilor

Situatia datoriilor S.N.T.F.C. "CFR Calatori" S.A.
(cont 401; 404; 408; 462)
31 Decembrie 2017

	DATORII FURNIZORI (I + II)	TOTAL
		263.283
I	Decontari cai ferate straine (valoare neta) *	1.880
II	Furnizori interni (A+B)	261.402
A	Unitati C.F.R., din care:	134.788
A1	- C.N.C.F.R si filiale:	134.108
A1. 1	- C.N.C.F.R. din care:	118.844
	- T.U.I.	74.389
	- penalitati CN CFR	36.895
	- servicii non-TUI	6.013
	- Sucursale	1.547
A1. 2	- filiale , din care:	15.264
	- Informatica Feroviara	2.696
	- Electrificare CFR	12.567
A2	- S.N.T.F.M. si filiale	681
B	Alti furnizori, din care:	126.613
B1	- Furnizori motorina:	47.684
	- Mol Romania	128
	- Oscar Downstream	47.231
	- Rompetrol Downstream	325
B2	- Alti furnizori:	78.929
B2. 1	REPARATORI MATERIAL RULANT	22.936
	- Astra Vagoane Arad (reparatii vagoane)	845
	- Atelierele Grivita (reparatii si modernizari vagoane)	5.730
	- Caromet Caransebes (reparatii locomotive)	99
	- Electroputere Craiova	340
	- Electroputere Vfu Pascani (reparatii locomotive)	732
	- Reloc SA (reparatii locomotive)	1.921
	- Remar 16 Feb. Cluj (reparatii vagoane si locomotive)	13.270
B2. 2	SALUBRIZATORI MATERIAL RULANT	5.043
	- 11 Frangers	632
	- Andree Prodcom	120
	- Diatours (salubrizare vagoane+spatii)	136
	- Eco Clean (salubrizare vagoane+spatii)	275
	- Euro Construct	2.110
	- Ghenuta (salubrizare vagoane+spatii)	432
	- Locomotiva (salubrizare vagoane+spatii)	618
	- Ozon Serv (salubrizare vag + spatii; calcat spalat lenjerie)	359
	- Romprest Servicii Integrate (salubrizare vagoane si gunoi)	243
	- Unifast (salubrizare vagoane)	118
B2. 3	FILIALE	19.412
	- SCRL BV (reparatii locomotive si lucrari de imbunatatire)	19.412
B2. 4	INVESTITII	97
	- Q Net International (server)	97
B2. 5	AVIZE SI SCOLARIZARI	1.095
	- AFER (avize AFER)	1.095

B2. 6	**PAZA, PROTECTIE si SECURITATE VALORI**	**500**
	- GES Force	86
	- One Star Security	113
	- Ram Security Service	92
	- SGPI Security Force	62
	- Spartan Paza si Protectie	146
B2. 8	**LICENTE SI INVESTITII**	**331**
	- Rot Systems (servicii de soft si mentenanta pentru sistemul electronic de vanzare a biletelor in program international)	185
	- S&T Romania	146
B2. 10	**TUI**	257
	- Rc-CF Trans	257
B2. 11	**ALTE PRESTATII**	**12.392**
	- A & A Electric	63
	- Acadivi Distribution	184
	- Aeon Building	303
	- Agifer	385
	- Almatar Trans	176
	- Altex Romania	260
	- Anti-Pan-Con	71
	- Arcons	87
	- Asam Iasi	123
	- Astru Grup	272
	- Auto Italia Impex	117
	- BDO Tax	21
	- Check Dejeuner	2.317
	- Cristan Prodexim	138
	- Com Metal CF	265
	- Constructii Feroviare Mures	218
	- Dda Birotica Office	90
	- Edna Construct	68
	- Electrometria Pascani	65
	- Elitex	124
	- Engineering Business Solutions	697
	- Europan Prod	114
	- Fermit	125
	- Ferom	100
	- Gefil	51
	- GEIP	293
	- Gutman Serv	183
	- Herflacris	109
	- Instal International	275
	- Isal Tim	76
	- Isis Comprest	706
	- Izolvest	69
	- Lukoil Lubricants East Europe	563
	- Matei Silviu	11
	- Maticom	263
	- Medimpact	51
	- Meximpex SRL	64
	- Mobcomand	54
	- Necesar Prod	62
	- Nicolamar	75
	- Novo Tech SA Cluj	65
	- PricewaterhouseCoopers Audit	187
	- Primagra	72
	- Prodtrans	128
	- Progresul Profi Tools	67

	- Ramila World Trade	65
	- Schunk Carbon Technology	792
	- Siemens	102
	- Tehmin Brasov	105
	- Tehnoton	196
	- Telecomunicatii CFR	196
	- Tgi	119
	- Tibob Trans	116
	- Transilvania Audit & Fiscality	138
	- UPFR	177
	- Vectra Eurolift Service	126
	- Vest Construct	389
	- Viosil Instal Construct	68
B2. 12	**UTILITATI**	**1.624**
B2. 12. 1	**energie si gaze**	**1.489**
	- Centrala Electrica de Termoficare Hidrocarburi	117
	- Cez Vanzare	89
	- E-ON Energie	301
	- Electrica Furnizare	101
	- Engie Romania (GDF Suez)	653
	- Gaz Est Vaslui	146
	- SC Gaz Sud	83
B2. 12. 2	**apa**	**131**
	- Apa Nova Bucuresti	131
B2. 12. 3	**telefon**	**3**
	- ORANGE	3
B2. 13	**Alti furnizori (plus contul 462)**	15.244

Intocmit: Crenguta Angelescu

Anexa nr. 3

S1002_A1.03 /06.02.2018 Tip situație financiară : BL

Bifați numai dacă este cazul :	
☒	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
☐	Sucursala
☐	GIE - grupuri de interes economic
☐	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

(•) An ( ) Semestru Anul 2017

Suma de control 1.473.650.051

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

Adresa

Judet	Sector	Localitate
Bucuresti	Sector 1	Bucuresti

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
Dinicu Golescu	38				0213190357

Numar din registrul comerțului: J40 97641998 — Cod unic de inregistrare: 1 1 0 5 4 5 4 5

Forma de proprietate

14–Companii si societati nationale

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4910 Transporturi interurbane de călători pe calea ferată

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4910 Transporturi interurbane de călători pe calea ferată

(•) **Situatii financiare anuale** ( ) **Raportari anuale**

(entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic)

(•) Entitati mijlocii mari si entitati de interes public

( ) Entitati mici

( ) Microentitati

☒ Entitati de interes public

?

☐ 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 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 31.12.2017 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	1.282.820.284
Capital subscris	1.473.650.051
Profit/ pierdere	-20.155.777

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: BARBULESCU LEON DIRECTOR GENERAL

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele si prenumele: MIU ELENA

Calitatea: 411–DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? (•) DA ( ) NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ( ) DA (•) NU

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: TRANSILVANIA AUDIT &FISCALITY S.R.L.

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR: 1020/2010

CIF/ CUI: 2 4 3 9 0 7 4 1

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2017	Sold la: 31.12.2017
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, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	2.569.530	662.169
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL **(rd.01 la 06)**	07	2.569.530	662.169
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	885.133.986	874.860.499
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	2.606.081.968	2.377.259.105
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	1.194.733	1.165.294
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	2.111.433	4.585.154
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	3.494.522.120	3.257.870.052
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	366.002	366.003
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	6.250	6.250
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	188.446	66.843
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	560.698	439.096
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	3.497.652.348	3.258.971.317
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	27.678.350	39.745.078

2. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite şi mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	15.534.224	21.834.037
4. Avansuri (ct. 4091)	29	54.004	169.868
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	43.266.578	61.748.983
II. CREANŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	30.059.697	196.582.849
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entităţile asociate şi entităţile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanţe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441**+ 4424 + din ct.4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 +4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	38.511.047	54.076.429
5. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	68.570.744	250.659.278
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT			
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiţii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	46.781.165	30.697.084
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	158.618.487	343.105.345
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) **(rd.43+44)**	42	322.788	722.172
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43	322.788	722.172
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	110.754.481	315.376.422
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	73.246	3.447
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	240.648.838	225.143.861
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 +1686+2692+2693+ 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 +4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	109.017.969	116.129.687
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	460.494.534	656.653.417
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	-474.125.490	-485.830.167
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	3.023.526.858	2.773.141.150

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59	18.486.459	209.139
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităţilor asociate şi entităţilor controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581+462+4661+ 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		90.717
TOTAL (rd.56 la 63)	64	18.486.459	299.856
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaţilor (ct. 1515+1517)	65	30.756.032	36.157.816
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	151.376.690	119.762.500
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	182.132.722	155.920.316
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	69	1.679.332.583	1.506.931.104
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 475*)	70	172.445.439	172.830.410
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 475*)	71	1.506.887.144	1.334.100.694
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) **(rd.73 + 74)**	72	126.792	173.857
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	73	126.792	173.857
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	1.679.459.375	1.507.104.961
J. CAPITAL ŞI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	1.465.283.680	1.472.113.680
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81	6.834.785	1.536.371
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	1.472.118.465	1.473.650.051
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	1.421.526.699	1.310.671.690
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	27.599.298	27.599.298
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	896.828	
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	28.496.126	27.599.298
Acţiuni proprii (ct. 109)	92		
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) **SOLD C** (ct. 117)	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	96	1.652.635.364	1.508.944.978
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	97	48.962.744	0
SOLD D (ct. 121)	98	0	20.155.777
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	2.448.137	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	1.316.020.533	1.282.820.284
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79	103	1.316.020.533	1.282.820.284

Suma de control F10 : 56210789032 / 150694193987

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) şi preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanţele aferente contractelor de leasing financiar şi altor contracte asimilate, precum şi alte creanţe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entităţile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BARBULESCU LEON DIRECTOR GENERAL

Semnătura

S.C. C.F.R. CALATORI S.A. CFR DIRECTOR GENERAL 2 ROMANIA

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIU ELENA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2017

Cod 20 - lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+05+06**)	01	1.851.574.150	1.977.975.708
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	788.870.588	885.225.878
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	1.935.678	1.626.021
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
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	1.060.767.884	1.091.123.809
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	0	408.971
Sold D	08	7.932	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	27.606	11.904
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	200.985.701	205.804.733
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	173.536.775	172.362.102
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	2.052.579.525	2.184.201.316
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	189.456.773	186.555.357
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	5.377.003	5.449.550
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	126.166.281	128.085.244
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	1.172.868	878.261
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	4.578	8.013
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	22	666.461.248	780.244.195
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	529.772.245	621.310.471
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	136.689.003	158.933.724
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (**rd. 26 - 27**)	25	331.312.549	351.556.604
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	331.811.193	353.156.314
a.2) Venituri (ct.7813)	27	498.644	1.599.710
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 29 - 30**)	28	27.757.520	1.493.494

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	31.624.174	14.924.537
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	3.866.654	13.431.043
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32 la 38**)	31	743.337.783	782.775.770
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	695.979.489	719.090.814
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	9.138.851	30.294.469
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	121.929	82.078
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	38.097.514	33.308.409
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**)	39	-90.505.715	-35.534.570
- Cheltuieli (ct.6812)	40	27.252.874	33.306.810
- Venituri (ct.7812)	41	117.758.589	68.841.380
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	2.000.531.732	2.201.495.892
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (**rd. 16 - 42**)	43	52.047.793	0
- Pierdere (**rd. 42 - 16**)	44	0	17.294.576
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	1.960	1.380
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	22.457	
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	40.875	547.433
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	65.292	548.813
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (**rd. 54 - 55**)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	3.116.771	3.116.712
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	33.570	293.302
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	3.150.341	3.410.014
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (**rd. 52 - 59**)	60	0	0
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	61	3.085.049	2.861.201

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	2.052.644.817	2.184.750.129
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	2.003.682.073	2.204.905.906
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (**rd. 62 - 63**)	64	48.962.744	0
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	65	0	20.155.777
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (**rd. 64 - 65 - 66 - 67**)	68	48.962.744	0
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 67 - 64**)	69	0	20.155.777

Suma de control F20 : 33697855135 / 150694193987

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BARBULESCU LEON DIRECTOR GENERAL

Semnătura

S.N.T.F.R. CALATORII S.A. DIRECTOR GENERAL 2 ROMANIA

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIU ELENA

Calitatea

11–DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2017

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A	B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01		
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	1	20.155.777
Unitaţi 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 18)**	04	116.379.380	116.379.380	
Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)**	05	116.379.380	116.379.380	
- peste 30 de zile	06	74.414.778	74.414.778	
- peste 90 de zile	07	2.404.074	2.404.074	
- peste 1 an	08	39.560.528	39.560.528	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total **(rd.10 la 14)**	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuţia 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 creditori	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			

III. Numar mediu de salariati	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Numar mediu de salariati	19	12.536	12.724
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20	12.733	12.945

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	21	
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22	
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	23	
Redevenţă petrolieră plătită la bugetul de stat	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	25	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente**, din care:	26	

- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente** din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30	1.091.123.809
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31	
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	32	1.091.123.809
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *)	33	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	34	193.804.152
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	35	160.994.881
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	36	32.809.271

V. Tichete acordate salariaţilor	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**
A	B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	37	29.000.194

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	**Nr. rd.**	**31.12.2016**	**31.12.2017**
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		

VII. Cheltuieli de inovare ***)	**Nr. rd.**	**31.12.2016**	**31.12.2017**
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		

VIII. Alte informaţii	**Nr. rd.**	**31.12.2016**	**31.12.2017**
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		
Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)**	48	560.698	439.096
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50 la 53)**	49	372.252	372.253
- acţiuni necotate emise de rezidenţi	50	372.252	372.253
- părţi sociale emise de rezidenţi	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	52		
- obligatiuni emise de nerezidenti	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	54	188.446	66.843
- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	55	188.446	66.843
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	56		

Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	57	64.959.108	221.291.027
- creanţe comerciale în relaţia cu nerezidenţii, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58	4.977.063	5.127.990
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59		
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	2.608.464	1.558.587
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)**	61	3.142.593	7.504.770
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	62	1.584.228	3.757.826
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	63	531.704	3.454.886
- subventii de incasat(ct.445)	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	66	1.026.661	292.058
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi 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)	70		
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), **(rd.72 la 74)**	71	43.988.655	71.345.591
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct.461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	43.988.655	71.345.591
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	75	739	48
- de la nerezidenti	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), **(rd.79 la 82)**	78		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	79		
- părţi sociale emise de rezidenti	80		
- actiuni emise de nerezidenti	81		

- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei şi în valută **(rd.85+86)**	84	2.396.972	2.855.485
- în lei (ct. 5311)	85	2.362.268	2.826.282
- în valută (ct. 5314)	86	34.704	29.203
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)**	87	43.045.262	25.851.495
- în lei (ct. 5121), din care:	88	33.706.510	12.810.726
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	9.338.752	13.040.769
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.93+94)**	92	1.214.367	1.841.836
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93	1.214.367	1.841.836
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii **(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)**	95	368.353.304	341.750.709
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), **(rd .97+98)**	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) **(rd.100+101)**	99		
- în lei	100		
- în valută	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)**	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	104		
- în valută	105		
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	6.922.951	3.461.436
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	259.208.543	225.356.448
- datorii comerciale în relatia cu nerezidenţii, avansuri primite de la clienţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109	3.131.217	7.005.829
Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	30.371.461	39.299.316
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)**	111	21.628.719	32.075.190
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	112	12.546.829	22.034.996
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	7.239.308	552.653
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	114		

- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115	1.842.582	9.487.541
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) **(rd.123 la 127)**	122	50.170.374	41.185.217
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datorille in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	50.170.374	41.185.217
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128	51.256	373.102
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ***)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	1.465.283.680	1.472.113.680
- acţiuni cotate 3)	131		
- acţiuni necotate 4)	132	1.465.283.680	1.472.113.680
- părţi sociale	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135	31.239.865	34.987.463
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	**Nr. rd.**	**31.12.2016**	**31.12.2017**
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	551.049	534.389
X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului	**Nr. rd.**	**31.12.2016**	**31.12.2017**
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139		

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	140		

XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
		Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	141	1.465.283.680	X	1.472.113.680	X
- deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144)**	142	1.465.283.680	100,00	1.472.113.680	100,00
- deţinut de instituţii publice de subordonare centrală	143	1.465.283.680	100,00	1.472.113.680	100,00
- deţinut de instituţii publice de subordonare locală	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	145				
- cu capital integral de stat	146				
- cu capital majoritar de stat	147				
- cu capital minoritar de stat	148				
- deţinut de regii autonome	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	150				
- deţinut de persoane fizice	151				
- deţinut de alte entităţi	152				

	Nr. rd.	Sume	
A	B	2016	2017
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	153		
- către instituţii publice centrale;	154		
- către instituţii publice locale;	155		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	156		

	Nr. rd.	Sume	
A	B	2016	2017
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158		
- către instituţii publice centrale	159		

- către instituţii publice locale	160		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituţii publice centrale	163		
- către instituţii publice locale	164		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	165		

XV. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A	**B**	**2016**	**2017**
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	168		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		

XVI. Venituri obţinute din activităţi agricole ****)**	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A	**B**	**2016**	**2017**
Venituri obţinute din activităţi agricole	170		

Suma de control F30 : 20356939702 / 150694193987

ADMINISTRATOR,	INTOCMIT,
Numele si prenumele	Numele si prenumele
BARBULESCU LEON DIRECTOR GENERAL	MIU ELENA
Semnatura	Calitatea
	11–DIRECTOR ECONOMIC
	Semnatura
Formular VALIDAT	Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică şi inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanţei Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea ştiinţifică şi dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări şi completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările şi 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 şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare 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 şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile reglementate şi supravegheate de Banca Naţională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi 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 şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, '(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi 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 activităţi neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor şi impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea lucului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)' nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare.

6) La secţiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 142 – 152 în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 141.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2017

Cod 40

- 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
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	56.024.713	1.223.724	156.133	X	57.092.304
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL **(rd. 01 la 04)**	05	56.024.713	1.223.724	156.133	X	57.092.304
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	724.145.867	1.049.586		X	725.195.473
Constructii	07	201.469.848	2.726.707	38.788	29.509	204.157.767
Instalatii tehnice si masini	08	3.883.503.989	110.892.944	4.491.731	437.871	3.989.905.202
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	3.345.796	171.961	104.578	95.806	3.413.179
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	5.716.567	3.957.620	3.007.026		6.667.161
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL **(rd. 06 la 15)**	16	4.818.182.087	118.798.818	7.642.123	563.186	4.929.338.782
III.Imobilizari financiare	17	560.698	19.485.739	19.607.341	X	439.096
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL **(rd.05+16+17)**	18	4.874.767.498	139.508.281	27.405.597	563.186	4.986.870.182

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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	53.455.183	3.121.601	146.649	56.430.135
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (**rd.19+20+21**)	22	53.455.183	3.121.601	146.649	56.430.135
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	40.208.964	14.085.075	38.788	54.255.251
Instalatii tehnice si masini	25	1.277.422.021	335.661.947	437.871	1.612.646.097
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	2.151.063	201.399	104.577	2.247.885
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (**rd.23 la 29**)	30	1.319.782.048	349.948.421	581.236	1.669.149.233
AMORTIZARI - TOTAL (**rd.22 +30**)	31	1.373.237.231	353.070.022	727.885	1.725.579.368

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- 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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37	272.785		35.295	237.490
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43	3.605.134	41.288	1.564.415	2.082.007
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	3.877.919	41.288	1.599.710	2.319.497
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL **(rd.35+45+46)**	47	3.877.919	41.288	1.599.710	2.319.497

Suma de control F40 : 40428610118 / 150694193987

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BARBULESCU LEON DIRECTOR GENERAL

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIU ELENA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

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

Atentie ! Selectati mai intâi tipul entitătii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari | !011 SC(+)F10L.R31 | OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

Nr.cr.	Cont	Suma
1		

+ Salt

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

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE
INTOCMITE IN CONFORMITATE CU OMFP NR.1802/2014 CU MODIFICARILE ULTERIOARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

29 mai 2018

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
BILANT INDIVIDUAL
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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***				
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02			
3. Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03		2.569.530	662.169
6. Avansuri (ct. 4094)	06			
***TOTAL:** (rd. 01 la 06)*	07	1	**2.569.530**	**662.169**
II. ***IMOBILIZARI CORPORALE***				
1. Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	08		885.133.986	874.860.499
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213+223-2813-2913)	09		2.606.081.968	2.377.259.105
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10		1.194.733	1.165.294
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12		2.111.433	4.585.154
9.Avansuri (ct.4093)	16			
***TOTAL:** (rd. 08 la 16)*	17	1	**3.494.522.120**	**3.257.870.052**
III. ***IMOBILIZARI FINANCIARE***				
1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261-2961)	18		366.002	366.003
3 *2.Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct.2671+2672-2964)*	19			
3.Actiuni detinute la entitati asociate si la entitati controlate in comun (ct.262+ 263 - 2962)	20			
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265+266-2963)	22		6.250	6.250
6. Alte imprumuturi (ct. 2675+2676*+2677+2678*+2679*-2966*-2968*)*	23		188.446	66.843
***TOTAL:** (rd. 18 la 23)*	24	1	**560.698**	**439.096**
***ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL** (rd. 07+17+24)*	25	1	**3.497.652.348**	**3.258.971.317**
B. ***ACTIVE CIRCULANTE***				
I. ***STOCURI***				
1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+321+322++323+328+351+358+381+/-388-391-392-3951- 3958-398)	26		27.678.350	39.745.078
3. Produse finite si marfuri (ct.345+346+347+/-348+354+356+357+361+326+/-368+371+/-378-3945-3946-3947-3953-3954-3956-3957-396-397-din ct.4428)	28		15.534.224	21.834.037
4. Avansuri (ct. 4091)	29		54.004	169.868
***TOTAL:** (rd. 26 la 29)*	30	9h	**43.266.578**	**61.748.983**
II. ***CREANTE** (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)*				
1. Creante comerciale (ct.2675+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+411++413+418-491)*	31		30.059.697	196.582.849
*2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451**-495*)*	32			
*4.Alte creante (ct.425+4282+431**+437**+4382+441**+4424+ din ct.4428**+444+445+446**+447**+4482+4582+461+ 473**-496+5187*	34		38.511.047	54.076.429
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456-495)*	35			

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
BILANT INDIVIDUAL
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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: (rd. 31 la 35)	36	5.1	68.570.744	250.659.278
III. *INVESTITII PE TERMEN SCURT*				
2. Alte investitii pe termen scurt	38	10 f		
TOTAL: (rd.37 la 38)	39	9f		
IV. *CASA SI CONTURI LA BANCI (din. ct.508+ct.5112+512+531+532+541+542)*	40	9f	46.781.165	30.697.084
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41		158.618.487	343.105.345
C. *CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)*	42		322.788	722.172
Sume de relauat intr-o perioada de pana la un an (din ct.471)*	43		322.788	722.172
Sume de relauat intr-o perioada mai mare de un an (din ct.471)*	44			
TOTAL ACTIV			3.656.593.623	3.602.798.834
D. *DATORII:SUME CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN*				
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682 +5191+5192+5198)	46		110.754.481	315.376.422
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47		73.246	3.447
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	48		240.648.838	225.143.861
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	49			
*6. Sume datorate entitatilor din grup (ct.1661+1685+2691+451***)*	50			
*8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431*** + 437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481 +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+5193+5194 +5195+5196+5197)*	52		109.017.969	116.129.687
TOTAL: (rd. 45 la 52)	53	5.2	460.494.534	656.653.417
E. *ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)*	54		(474.125.490)	(485.830.167)
F. *TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)*	55		3.023.526.858	2.773.141.150
G. *DATORII: SUME CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN*				
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+ 5198)	57			
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	59		18.486.459	209.139
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datoriile pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431 **+437***+4381+441*** +4423+4428***+444***+446***+447***+4481+455 +456***+4581+462+4661+473***+509+5186+ 5193+5194+5195+5196+5197)*	63			90.717
TOTAL: (rd. 56 la 63)	64	5.2	18.486.459	299.856
H. *PROVIZIOANE*				

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
BILANT INDIVIDUAL
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct.1515+1517)	65		30.756.032	36.157.816
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	67		151.376.690	119.762.500
***TOTAL PROVIZIOANE:** (rd. 65 la 67)*	**68**	**2**	**182.132.722**	**155.920.316**
I. *VENITURI IN AVANS*				
1.Subventii pentru investitii (ct.475) (rd.70+71)	69	9.g	*1.679.332.583*	*1.506.931.104*
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct.475)*	70		172.445.439	172.830.410
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct.475)*	71		1.506.887.144	1.334.100.694
1.Venituri inregistrate in avans (ct.472) (rd.73+74)	72		126.792	173.857
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct.472)*	73		126.792	173.857
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct.472)*	74			
***TOTAL:** (rd. 69 + 72+75+78)*	**79**		**1.679.459.375**	**1.507.104.961**
J. *CAPITAL SI REZERVE*				
I. *CAPITAL*				
1.Capital subscris varsat (ct.1012)	80	7	1.465.283.680	1.472.113.680
1.Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	81		6.834.785	1.536.371
***TOTAL:** (rd. 80 la 84)*	**85**		**1.472.118.465**	**1.473.650.051**
II. *PRIME DE CAPITAL (ct. 104)*	**86**			
III. *REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)*	**87**		**1.421.526.690**	**1.310.671.690**
IV. *REZERVE*				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88		27.599.298	27.599.298
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		896.828	0
***TOTAL:** (rd. 88 la 90)*	**91**		**28.496.126**	**27.599.298**
V. *PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA Sold C*	**95**			
(ct 117) Sold D	**96**		**1.652.635.364**	**1.508.944.978**
PROFITUL SAU PIERDEREA				
VI. *EXERCITIULUI FINANCIAR Sold C*	**97**		**48.962.744**	**0**
(ct. 121) Sold D	**98**			**20.155.777**
Repartizarea profitului (ct. 129)	**99**	**3**	2.448.137	0
CAPITALURI PROPRII- TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	**100**		**1.316.020.533**	**1.282.820.284**
TOTAL CAPITALURI (rd. 100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	**103**		**1.316.020.533**	**1.282.820.284**
TOTAL PASIV			**3.656.593.623**	**3.602.798.834**

Director General
Leon BARBULESCU

29 Mai 2018

Intocmit,
Director Financiar Contabil
Elena MIU

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
CONT DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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)*	*1*	9b	*1.851.574.150*	*1.977.975.708*
	Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2		788.870.588	885.225.878
	Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	3		1.935.678	1.626.021
	Reduceri comerciale primite (ct. 709)	4		0	0
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 766*)	5		0	0
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	6		1.060.767.884	1.091.123.809
2	Venituri aferente costului productiei in curs de executie Sold C	7		0	408.971
	(ct. 711+712) Sold D	8		7.932	0
3	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)	9		27.606	11.904
4	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct.755)	10		0	0
6	Venituri din subventii de exploatare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	12		0	0
7	Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815	13		200.985.701	205.804.733
	-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14			
	-din care, venituri din subventii pentru investitii (ct.7584)	15		173.536.775	172.362.102
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	**16**	**4**	**2.052.579.525**	**2.184.201.316**
8. a)	Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602)	17		189.456.773	186.555.357
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18		5.377.003	5.449.550
b)	Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)	19		126.166.281	128.085.244
c)	Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20		1.172.868	878.261
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		4.578	8.013
9	*Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) ,din care*	22		666.461.248	780.244.195
a)	Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644)	23		529.772.245	621.310.471
b)	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24		136.689.003	158.933.724
10.a)	*Ajustari de valoare privind imobilizarier corporale si necorporale (rd. 26-27)*	*25*		331.312.549	351.556.604
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817)	26		331.811.193	353.156.314
	a.2) Venituri (ct.7813)	27		498.644	1.599.710
10.b)	*Ajustari de valoare privind activeer circulante (rd. 29-30)*	*28*		27.757.520	1.493.494

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
CONT DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

	b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	29		31.624.174	14.924.537
	b.2) Venituri (ct. 754+7814)	30		3.866.654	13.431.043
11	*Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)*	*31*		743.337.783	782.775.770
11.1.	**Cheltuieli** privind **prestatiile externe** (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32		695.979.489	719.090.814
11.2.	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635); cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct.6586*)	33		9.138.851	30.294.469
11.3.	**Cheltuieli** cu protectia mediului inconjurator (ct.652)	34		121.929	82.078
11.4	**Cheltuielile din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct.655)**	35		0	0
11.5.	Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct.6587)	36			
11.6.	Alte cheltuieli (ct.651+6581+6582+6583+6588)	37		38.097.514	33.308.409
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		0	0
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	*39*		-90.505.715	-35.534.570
	Cheltuieli (ct. 6812)	40		27.252.874	33.306.810
	Venituri (ct. 7812)	41		117.758.589	68.841.380
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	**42**	**4**	**2.000.531.732**	**2.201.495.892**
	PROFITUL SAUPIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
	- Profit (rd. 16-42)	**43**	**4**	**52.047.793**	**0**
	- Pierdere (rd. 42-16)	**44**			**17.294.576**
12	Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	45		0	0
	- din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate	46			
13	Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47		1.960	1.380
	- din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate	48			
14	Venituri din subventii de exploatare pt. dobanda datorata (ct.7418)	49		22.457	0
15	Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768+7615)	50		40.875	547.433
	-din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct.7615)	51			
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	**52**		**65.292**	**548.813**
16	Ajustari de valoare privind imobilizarilor financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	*53*		*0*	*0*
	Cheltuieli (ct. 686)	54		0	0
	Venituri (ct. 786)	55		0	0
17	Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56		3.116.771	3.116.771
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57			

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
CONT DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

	Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	58	33.570	293.302
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	**59**	**3.150.341**	**3.410.014**
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA:			
	- Profit (rd. 52-59)	**60**		
	- Pierdere (rd. 59-52)	**61**	**3.085.049**	**2.861.201**
	VENITURI TOTALE (rd. 16+52)	**62**	**2.052.644.817**	**2.184.750.129**
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+59)	**63**	**2.003.682.073**	**2.204.905.906**
18	**PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):**			
	- Profit (rd. 62-63)	**64**	48.962.744	0
	- Pierdere (rd. 63-62)	**65**	0	**20.155.777**
19	**IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)**	**66**		
20	**Alte impozite nereprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)**	**67**		
21	**PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:**			
	- Profit rd.(64-65-66-67)	**68**	48.962.744	0
	- Pierdere rd. (65+66+67-64)	**69**	**0**	**20.155.777**

Director General
Leon BARBULESCU

S.N.T.F.C. C.F.R. CALATORII S.A. CFR DIRECTOR GENERAL ROMÂNIA

Intocmit,
Director Financiar Contabil
Elena Mio

29 mai 2018

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

	2016	2017
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profit/ (pierdere) inainte de impozitul pe profit	48.962.744	(20.155.777)
Ajustari pentru elemente nemonetare :		
Deprecierea imobilizarilor corporale in curs	(498.644)	(1.599.710)
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	331.533.408	353.115.026
Cheltuieli privind deprecierea imobilizarilor	277.785	41.288
Ajustari pentru deprecierea creantelor, net	27.757.521	2.111.626
Ajustari pentru deprecierea stocurilor, net	0	(618.132)
Venituri din dobanzi	(1961)	(1.380)
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	(90.505.715)	(35.534.570)
Venituri din subventii aferente imobilizarilor corporale si rambursarii dobanzilor si ratelor	(173.536.775)	(172.362.102)
Castig net din cedari de mijloace fixe	(289.952)	(83.826)
Cheltuieli cu dobanzile, net	3.116.772	3.116.712
Pierderi nerealizate din diferente de curs valutar	15.476	(249.868)
Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant	146.830.659	127.779.287
Modificari ale capitalului circulant net in:		
Stocuri	(1.404.019)	(17.748.409)
Creante si alte active	169.239.675	(213.418.977)
Furnizori si alte datorii	(189.424.891)	(2.317.939)

Modificarile capitalului circulant	125.241.424	(105.706.038)
Dobanzi platite	(3.133.240)	(2.743.610)
Impozit pe profit platit	-	0
Flux de numerar din activitati de exploatare	0	(8.350.958)
Flux net de trezorerie din/ (utilizat in) activitatea de exploatare	**122.108.184**	**(116.800.606)**
Flux de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari	(126.112.551)	(130.964.740)
Incasari din vanzari de mijloace fixe	290.043	91.329
Dobanzi incasate	1.275	1.332
Plata numerar achizitie de interese	739	47
Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de investitii	**(125.820.494)**	**(130.872.032)**
Flux de trezorerie din activitatea financiara		
Rezerva legala	0	0
Incasari in numerar din credite	(3.685)	0
Rambursari subventie Aferenta anului 2014		(3.389.309)
Contributia actionarului unic la capitalul social	6.830.000	0
Trageri imprumuturi	0	0
Subventii pentru diferente tarif	11.591.872	30.355.925
Flux net de trezorerie din activitatea financiara	**18.418.187**	**26.966.616**

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Cresterea/ (descresterea) neta a disponibilitatilor si elementelor asimilate	**14.705.877**	**(220.706.022)**
Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul anului	(78.679.193)	(63.973.316)
Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului*	**(63.973.316)**	**(284.679.338)**

Director General
Leon BARBULESCU

29 mai 2018

Intocmit,
Director Financiar Contabil
Elena Mihai

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la 31 decembrie 2015	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2016
		Total	Total	
0	1	2	3	4
Capital subscris varsat	1.311.076.917	154.206.763		1.465.283.680
Capital subscris nevarsat	161.043.629	-2081	154.206.763	6.834.785
Rezerva din reevaluare	1.537.686.663	11.506.684	127.666.648	1.421.526.699
Rezerva legala	25.151.161	2.448.137		27.599.298
Repartizarea profitului	(1.587.393)	1.587.393	2.448.137	(2.448.137)
Alte rezerve	896.828	-	-	896.828
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	(17.528.904)	-	-	(17.528.904)
Rezultat reportat, din care :	(1.778.037.578)	154.086.643	11.155.525	(1.635.106.460)
-reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	420.125.930	123.926.181	7.766.216	536.285.895
Profitul /(pierderea) exercitiului financiar	31.747.854	48.962.744	31.747.854	48.962.744
Total capitaluri si rezerve	**1.270.449.179**	**372.796.282**	**327.224.928**	**1.316.020.533**

Director General
Leon BARBULESCU

S.C. C.F.R. CALATORI S.A. CFR DIRECTOR GENERAL 2 ROMÂNIA

Intocmit
Director Financiar Contabil
Elena Mi

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la 31 decembrie 2016	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
		Total	Total	
0	1	2	3	4
Capital subscris varsat	1.465.283.680	6.830.000		1.472.113.680
Capital subscris nevarsat	6.834.785	1.531.586	6.830.000	1.536.371
Rezerva din reevaluare	1.421.526.699	1.382.471	11.237.480	1.310.671.690
Rezerva legala	27.599.298	-	-	27.599.298
Repartizarea profitului	(2.448.137)	2.448.137	-	-
Alte rezerve	896.828	-	896.828	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	(17.528.904)	-	-	(17.528.904)
Rezultat reportat, din care :	(1.635.106.460)	159.151.280	15.460.894	(1.491.416.074)
-reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	536.285.895	111.739.846	885.668	647.140.073
Profitul /(pierderea) exercitiului financiar	48.962.744	(48.962.744)	20.155.777	(20.155.777)
Total capitaluri si rezerve	**1.316.010.533**	**122.380.730**	**155.580.979**	**1.282.820.284**

Director General
Leon BARBULESCU

S.N. C.F.R. CALATORI S.A. DIRECTOR GENERAL ROMÂNIA

Intocmit,
Director Financiar Contabil
Elena MIU

1 Active imobilizate

Intre 1 ianuarie si 31 decembrie 2017 activele imobilizate au evoluat astfel:

Cost / valoare reevaluata

Elemente de active	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale				
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	56.024.713	1.223.724	156.133	57.092.304
Total imobilizari necorporale	**56.024.713**	**1.223.724**	**156.133**	**57.092.304**
Imobilizari corporale				
Terenuri si amenajari de terenuri	724.145.887	1.049.586		725.195.473
Constructii	201.469.848	2.726.707	38.788	204.157.767
Instalatii tehnice si masini	3.883.503.989	110.892.944	4491731	3.989.905.202
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3.345.796	171.961	104.578	3.413.179
Imobilizari corporale in curs de executie	5.716.567	3.957.620	3.007.026	6.667.161
Total imobilizari corporale	**4.818.182.087**	**118.798.818**	**7.642.123**	**4.929.338.782**
Imobilizari financiare				
Titluri de participare detinute la societatile din cadrul grupului	366.002	-	-	366.003
Titluri detinute ca imobilizari	6.250	-	-	6.250
Alte imobilizari financiare	188.446	19.485.739	19.607.341	66.843
Total imobilizari financiare	**560.698**	**19.485.739**	**19.607.341**	**439.096**
Total imobilizari	**4.874.767.498**	**139.508.281**	**27.405.597**	**4.986.870.182**

Deprecieri – amortizare

	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
5	6	7	8	9=6+7-8
Imobilizari necorporale				
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	53.455.183	3.121.601	146.649	56.430.135
Total imobilizari necorporale	**53.455.183**	**3.121.601**	**146.649**	**56.430.135**
Imobilizari corporale				
Constructii	40.208.964	14.085.075	38.788	54.255.251
Instalatii tehnice si masini	1.277.422.021	335.661.947	437.871	1.612.646.097
Alte instalatii, utilaje si mobilier	2.151.063	201.399	104.577	2.247.885
Total imobilizari corporale	**1.319.782.048**	**349.948.421**	**581.236**	**1.669.149.233**
Total imobilizari	**1.373.237.231**	**353.070.022**	**727.885**	**1.725.579.368**

Ajustari pentru pierderea de valoare

	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
5	6	7	8	9=6+7-8
Imobilizari corporale				
Constructii	272.785		35.295	237.490
Imobilizari corporale in curs de executie	3.605.134	41.288	1.564.415	2.082.007
Total imobilizari corporale	**3.877.919**	**41.288**	**1.599.710**	**2.319.497**
Total deprecieri si ajustari	**3.877.919**	**41.288**	**1.599.710**	**2.319.497**

Valoare neta

Elemente de active	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
10	11=1-6	12=4-9
Imobilizari necorporale		
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	2.569.530	662.169
Total imobilizari necorporale	**2.569.530**	**662.169**
Imobilizari corporale		
Terenuri si amenajari de terenuri	724.145.887	725.195.473
Constructii	160.988.099	149.665.026
Instalatii tehnice si masini	2.606.081.968	2.377.259.105
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.194.733	1.165.294
Imobilizari corporale in curs de executie	2.111.433	4.585.154
Avansuri	-	-
Total imobilizari corporale	**3.494.522.120**	**3.257.870.052**
Imobilizari financiare		
Titluri de participare detinute la societatile din cadrul grupului	366.002	366.003
Titluri detinute ca imobilizari	6.250	6.250
Alte imobilizari financiare	188.446	66.843
Total imobilizari financiare	**560.698**	**439.096**
Total active imobilizate	**3.497.652.348**	**3.258.971.317**

a) Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2017 si 2016, 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 reevaluata.

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 nr.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 nr.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 nr.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 nr.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 nr.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 nr.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 costului de inlocuire), iar pentru locomotive s-a utilizat atat abordarea pe baza de costuri (metosa 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 nr.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 nr.3055/2009.

In cursul anului 2015, suma de 133.021.297 a fost transferata la rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare pe masura amortizarii, in conformitate cu politicile contabile ale Societatii care respecta prevederile OMFP nr.1802/2014.

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.

La 31.12.2015, societatea a inregistrat rezultatele reevaluarii terenurilor in urma careia a rezultat o crestere pe capitaluri de 217.104.554 si pe contul de profit si pierdere de 15.006.172, compusa din cheltuieli din reevaluare in suma de 6.941.094 si venituri din reevaluare in suma de 21.947.266.

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 2016, suma de 123.926.181 a fost transferata la rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare pe masura amortizarii, in conformitate cu politicile contabile ale Societatii care respecta prevederile OMFP nr.1802/2014.

In cursul anului 2017, suma de 111.739.846 a fost transferata la rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare pe masura amortizarii, in conformitate cu politicile contabile ale Societatii care respecta prevederile OMFP nr.1802/2014.

c) Titluri de participare detinute la societati din cadrul Grupului

In 2017, titlurile de participare detinute de catre Societate au evoluat dupa cum urmeaza:

Filiala	Sold la 31 decembrie 2016	% participare 2014	Crestere	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017	% participare 2017
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 filialei si a societatilor sub control comun vezi Nota 5.2 b)

Situatia activului net al filialei la 31 decembrie 2016 si 31 decembrie 2017 se prezinta astfel:

Filiala	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
0	1	2
Societatea Comerciala de Reparatii Locomotive "C.F.R. – S.C.R.L. Brasov" S.A.	(92.094.281)	(90.415.677)
Total	**(92.094.281)**	**(90.415.677)**

Incepand cu data de 14.01.2015 Tribunalul Brasov prin Hotararea nr.38SIND/14.01.2015 a aprobat cererea de intrare in insolventa a societatii SCRL Brasov SA. A fost desemnat administrator judiciar provizoriu practicianul in insolventa BOS INSOLVENCY SPRL Brasov.
SCRL Brasov nu i-a fost ridicat dreptul de administrare. Prin Hotararea nr. 1/24.04.2018, Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor Societatii de Reparatii Locomotive "CFR-SCRL Brasov"SA desemneaza pe dl. Coconasu Cristian Dorel in calitate de Administrator Special al CFR-SCRL Brasov SA .
In prezent, SCRL Brasov se afla in perioada de observatie.
La sedinta din data de 23.03.2018 in cadrul procedurii de insolventa judecatorul síndic a amanat cauza pentru data de 16.06.2018.
Este de asteptat ca la acest termen judecatorul sindic sa dispuna administratorului judiciar depunerea tabelului definitiv al creantelor. In termen de 30 de zile de la data publicarii tabelului definitiv urmeaza a fi propus planul de reorganizare.

Societatea are balante de verificare in componenta sa dupa cum urmeaza : sediul central plus opt sucursale plus un Serviciu Depozitare si Desfacere Brasov.

d) Alte imobilizari financiare

Alte imobilizari financiare nu mai includ portiunea pe termen lung a subventiilor de primit de la Bugetul de Stat, destinate proiectelor de modernizare finantate din imprumuturi, societatea nemaiavand credite pe termen lung garantate de stat in anul 2017 (zero la 31 decembrie 2016) (Nota 5.2).

e) Investitii detinute ca imobilizari

La 31 decembrie 2017 si 2016, 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 2017 Societatea are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 155.920.316 (182.132.721 la 31 decembrie 2016), constand din:

-penalitati pentru neplata sau plata cu intarziere a datoriilor catre furnizori in suma de 28.649.203, constituite in anii anteriori, care se refera, in principal la:

Furnizor	Suma	Din care, constituit in 2017	Serviciu prestat de furnizor
Compania Nationala de Cai Ferate CFR SA (CNCFR)	28.254.767	2.230.526	Penalitati de intarziere la plata taxa de utilizare a infrastructurii (TUI), si alte servicii
Astra Vagoane	106.342	-	Penalitati de intarziere la plata pentru achizitia de mijloace fixe (vagoane)
Electrificare	288.094	288.094	Penalitati de intarziere la plata pentru energie electrica
Total	**28.649.203**	**2.518.620**	

- provizioane pentru pensii in suma de 36.157.816, din care 30.756.032 aferent anului 2016 pornind de la 26.850.805 constituit in 2015;
- provizioane pentru litigii in suma de 26.837.192, fata de 53.029.764 din anul 2016, din cele constituite in 2015, referitoare la drepturile salariale neacordate conform Contractului Colectiv de Munca ;
- 14.810.497 provizioane constituite pentru subventia pe care Autoritatea de Reforma Feroviara considera, in discordanta cu CFR Calatori, ca trebuie restituita la bugetul statului aceasta suma ce reprezinta contravaloarea compensatiei necuvenita pentru nerealizarea indicatorului trenkm, calatorkm si neincadrarea in ponderile de 85% pentru trenurile Regio a compensatiei in total venituri aferenta anului 2017;
- provizioane pentru TVA in valoare de 14.055.942 calculate conform Deciziei ANAF nr.443/2017, aferente anilor 2011 si 2015 pentru perioada controlata 01.10.2010-30.06.2015;
- 6.536.648 ramasi din 7.438.539 compusi din 6.170.164 constituiti in 2015 reprezentand accesorii suplimentare calculate din proprie initiativa pentru Decizia nr. 519/2013 (perioada de calcul 04.04.2013-31.12.2015) si 1.268.375 constituit in 2016 (perioada de la 01.01.2016 la 31.12.2016) si recunoscute pe cheltuieli 901.891 urmare deciziei de accesorii suplimentare nr.16063/31.08.2017 pentru care CFR CALATORI a depus contestatie la ANAF sub nr.79159/18.12.2017 (suma totala calculata de ANAF 9.309.312, din care 7.834.221 pentru Decizia 519/2013, suma contestata 6.932.330, suma recunoscuta 901.891);
- 3.432.812 provizion calculat din proprie initiativa debit TVA si accesorii aferente autorizatiilor de calatorie eliberate salariatilor CFR CALATORI-SA pntru anul 2017;
- 2.407.590 provizion pentru masurile Curtii de Conturi (ADH, comodat autoturisme cu MT)
- 16.499.233 provizion constituit in 2016 pentru vagoanele de calatori pentru care SC GRUP TRANSPORT FEROVIAR nu si-a executat de bunavoie obligatia de a le restitui;

In cursul anului 2017 Societatea a reluat provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 71.077.691, reprezentand, in principal:

-contravaloarea drepturilor banesti neacordate castigate in instanta de catre fostii angajati in suma de 26.192.572 la 31 decembrie 2017 si 8.929.155 platite in cursul anului 2017, restul in suma de 17.263.418 anulare de provizion din sume obtinute in urma unor sentinte favorabile castigate de CFR Calatori, care fusesera estimate drept pierdute in 2016;

- 32.328.859 (31.426.968+901.891) sume in urma unor sentinte nefavorabile CFR Calatori in instanta prin sentinta 2436/27.06.2017 si a Deciziei de accesorii suplimentare nr.16063/31.08.2017, care fusesera provizionate, urmare controlului ulterior pe rambursare de TVA, in anul 2012 si stabilite de organele de control fiscal cu Decizia de impunere nr.519/2013 (TVA la autorizatii de calatorie pentru perioada 01.01.2008-30.09.2010) ;

- precum si penalitati, in principal, in suma de 12.556.260 pentru plata cu intarziere a datoriilor catre furnizori constituiti in anii anteriori.

Intre 1 ianuarie si 31 decembrie 2017, constituirile si reluarile de provizioane se prezinta dupa cum urmeaza:

Provizioane	**Valoarea la 1 ianuarie 2017**	**Crestere**	**Reducere**	**Valoare la 31 decembrie 2017**
	1	**2**	**3**	**4=1+2-3**
Provizioane pentru beneficiile angajatilor	53.029.764		26.192.572	26.837.192
Provizioane pentru penalitati furnizori si debite	38.312.884	9.278.708	12.556.260	34.820.297
Provizioane pentru debit TVA si accesorii calculate pentru perioada 01.01.2008-30.09.2010 cu Decizia ANAF nr.519/2013, deciziei contestata la care exista sentinta nr.2436/27.06.2017 executorie si definitiva pentru care s-a solicitat revizuirea cu retrimitere spre rejudecare a aceleiasi instante	31.426.968		31.426.968	0
Provizion pentru restituire subventie		14.810.497		14.810.497
Provizion debit TVA si accesorii aferente anul 2011 si 2015, calculate de organele fiscale prin decizia de impunere ANAF nr.443/2017	4.522.047	9.533.895		14.055.942
Accesorii suplimentare calculate din proprie initiativa pentru Decizia nr. 519/2013 (perioada de calcul 01.04.2013-31.12.2015) si perioada 01.01.2016-07.07.2017, 25.07.2017 momentul platii si conform Deciziei de accesorii suplimentare a ANAF nr.16063/31.08.2017, decizie contestata	7.438.539		901.891	6.536.648
Provizion calculat din proprie initiativa debit TVA si accesorii aferente autorizatiilor de calatorie		3.432.812		3.432.812

eliberate salariatilor CFR CALATORI-SA pntru anul 2017				
Provizion pentru masurile Curtii de Conturi (ADH, comodat autoturisme cu MT)		2.407.590		2.407.590
Alte provizioane –CO neefectuat	147.252			362.289
Provizion SC GRUP TRANSPORT FEROVIAR	16.499.233			16.499.233
Provizioane pentru pensii	30.756.032	5.401.784		36.157.816
Total	**182.132.721**	**44.865.286**	**71.077.691**	**155.920.316**

3 Repartizarea profitului

In cursul anului 2017, Societatea a inregistrat o pierdere in suma 20.155.777 .

4 Analiza rezultatului din exploatare

Indicatorul	**Exercitiul precedent**	**Exercitiul curent**
0	1	2
Cifra de afaceri neta	1.851.574.150	1.977.975.708
Variatia stocurilor	-7.932	408.971
Productia imobilizata	27.606	11.904
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	
Venituri din subventii de exploatare	-	-
Alte venituri din exploatare	200.985.701	205.804.733
Total venituri din exploatare	**2.052.579.525**	**2.184.201.316**
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile (inclusiv reducerile comerciale)	189.452.195	186.547.344
Cheltuieli cu energia electrica	116.382.632	117.850.408
Alte cheltuieli din afara	15.160.652	15.684.386
Cheltuieli privind marfurile	1.172.868	878.261
Cheltuieli cu salariile si tichetele de masa	529.772.245	621.310.471
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	136.689.003	158.933.724
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	331.312.549	351.556.604
Ajustarea valorii activelor circulante, net	27.757.520	1.493.494
Cheltuieli privind prestatiile externe	695.979.489	719.090.814
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	9.138.851	30.294.469
Cheltuieli cu penalitati, despagubiri, donatii si active cedate	38.219.443	33.390.488
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli, net	(90.505.715)	(35.534.570)
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-
Total cheltuieli de exploatare	**2.000.531.732**	**2.201.495.892**
Rezultat din exploatare – profit/(pierdere)	**52.047.793**	**(17.294.576)**

Cifra de afaceri neta se compune, in proportie de 90%, din:

- Venituri din trafic local de calatori in suma de: 874.232.097 (2016:777.573.000);
- Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri, in suma de: 1.091.123.809 (2016: 1.060.767.844);

Alte venituri din exploatare cuprind, in principal, venituri din subventii pentru investitii aferente amortizarii mijloacelor fixe, in suma de 172.362.102 (2016: 173.536.775).

Cheltuielile cu materiile prime si materialele includ, in principal, cheltuieli cu combustibilii-motorina in suma de 150.277.973 (2016:156.241.055).

Cheltuielile privind prestatiile externe includ, in principal, urmatoarele:
- Cheltuieli privind taxa de utilizare a infrastructurii facturata de CNCFR, in suma de 506.769.411 (501.251.543 in 2016);
- Cheltuieli pentru lucrari de intretinere si reparatii ale locomotivelor si vagoanelor, in suma de 98.239.675 (85.298.394 in 2016);

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 16.668.944 (31.689.465 in 2015), facturile de penalitati in suma de 119.576 pentru serviciile de reparatii prestate de SCRL Brasov, facturile de penalitati in suma de 166.213 pentru serviciile de prestate de Electrificare CFR, contravaloarea drepturilor banesti neacordate castigate in instanta de catre fostii angajati, in suma de 17.692.106 (59.610.948 in 2015).

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 . 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 2014 soldul datorat este de 3.922 mii lei) ce a fost garantat cu 1 automotor „Sageata albastra" cu o valoare de garantie de 11.497.639.

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. Astfel ca la aceasta data societatea nu mai are sume esalonate in relatia cu ANAF.

In data de 8.11.2017 s-a inregistrat sub nr.1/10573 la CFR CALATORI-SA Decizia de accesorii suplimentare nr. 16063/31.08.2017 in suma de 9.309.312, depunandu-se cererea de inlesnire la plata cu cererea nr. D652/1/201/29.11.2017 inregistrata sub nr.74508/29.11.2017 finalizandu-se, astfel :

- Prin Decizia nr.18683/20.02.2018 inregistrata sub nr.1/2262 *de esalonare la plata a obligatiilor fiscale* din data de 21.02.2018 s-a esalonat la plata suma de 6.369.196 pe 5 ani de zile pana la data de 15.02.2023 ;
- Prin Decizia nr.18684/20.02.2018 inregistrata sub nr.1/2263/21.02.2018 *de amanare la plata a penalitatilor de intarziere si a penalitatilor de nedeclarare* s-a amanat la plata suma de 2.940.116 in vederea anularii in baza prevederilor ar.1 alin.(1) din Anexa nr. 2 a OPANAF nr.90/2016.

5 Situatia creantelor si datoriilor

5.1 Creante

La 31 decembrie 2017 si 2016, creantele Societatii se prezinta astfel:

Creante	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3	4
Avansuri la furnizori	52.087	59.827	59.827	-
Creante de incasat de la societati din cadrul grupului	25.485.761	164.454.644	164.454.644	-
Creante de incasat de la societati sub control comun	23.403.943	31.424.400	31.424.400	-
Clienti, valoare contabila bruta	15.963.313	25.182.288	25.182.288	
Ajustare pentru deprecierea clientilor	(34.845.407)	(24.538.310)	(24.538.310)	-
Total creante comerciale	**30.059.697**	**196.582.849**	**196.582.849**	-
Subventii de primit pentru plata dobanzilor si ratelor pe termen scurt aferente imprumuturilor garantate de Statul Roman	-	-	-	-
Alte creante, valoare contabila bruta	49.417.664	79.686.824	79.686.824	-
Ajustare pentru deprecierea altor creante	(10.906.617)	(25.610.395)	(25.610.395)	-
Total alte creante	**38.511.047**	**250.659.278**	**250.659.278**	-
Total creante	**68.570.744**	**250.659.278**	**250.659.278**	-

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

In cursul anului 2017 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 controlul mai sus-mentionat pe care l-a reversat in luna iunie 2017, urmare a deciziei civile nr.2436/27.06.2017 nefavorabila CFR CALATORI.

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 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 . Ulterior la recurs, ANAF a castigat si Inalta Curte de Casatie si Justitie a emis sentinta civila nr.2436/27.06.2017 executorie si definitiva in dosarul nr.642/2/2014 la Decizia de impunere ANAF nr.519/2013 reprezentand TVA pentru autorizatii de calatorie eliberate salariatilor pe perioada 01.01.2008-30.09.2010 ; avand in vedere solutia nefavorabila pronuntata impotriva CFR Calatori-SA, la data prezentului raport exista pe rolul Inaltei Curti de Casatie si Justitie revizuirea deciziei civile nr.2436/27.06.2017 pronuntata de in dosarul nr. 642/2/2014. Prin Decizia nr. 1425/29.03.2018, Inalta Curte de Casație si Justiție a dispus următoarele: *„Admite cererea de revizuire formulată de Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. Călători" S.A. împotriva deciziei nr. 2436 din 27 iunie 2017 pronunțată de Înalta Curte de Casație și Justiție – Secția de contencios administrativ și fiscal, în dosarul nr.642/2/2014. Schimbă decizia atacată în sensul că: Admite recursul declarat de Agenția Națională de Administrare Fiscală împotriva sentinței civile nr.3307 din 3 decembrie 2014 pronunțată de Curtea de Apel București-Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal.* ***Casează sentința atacată și dispune trimiterea cauzei spre rejudecare aceleiași instanțe în vederea soluționării capătului subsidiar al cererii de chemare în judecată.*** *Menține soluția dată de instanța de recurs în privința capătului de cerere principal. Definitivă „.*Pana in prezent nu s-a acordat termen de judecata.

In plus, la Decizia nr.519/2013, Societatea a constituit provizion in anul 2015 suma de 6.170.164 reprezentand accesorii calculate din proprie initiativa pentru perioada 01.04.2013-31.12.2015 si in anul 2016 suma de 1.268.375 pentru perioada 01.01.2016- 31.12.2016.

In cursul anului 2017, la Decizia nr.519/2013, ANAF a emis Decizia de accesorii suplimentare a ANAF nr.16063/31.08.2017 in suma de 9.309.312, perioada de calcul fiind de la 01.04.2013 pana la momentul platii 07.07.2017, respectiv 25.07.2017 si la Decizia nr.443/2017, perioada de calcul fiind 01.01.2016-25.07.2017. Decizia a fost contestata de catre CFR Calatori fiind inregistrata sub nr.79159/18.12.2017. Sumele din decizia enuntata sunt calculate astfel :
- la Decizia nr.519/2013, suma de 7.834.221 : suma de 6.932.330 suma contestata si 901.891 suma recunoscuta ;
- la Decizia nr.443/2017, suma de 1.475.091 : suma de 1.328.097 suma constestata si 146.994 suma recunoscuta .

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 12.018.937 aferente creantelor de incasat de la SNTFM CFR Marfa-SA;
- ajustari in suma de 3.626.691 aferente creantelor de incasat de la Remarul 16 Februarie;
- ajustari in suma de 1.119.091 aferente creantelor de incasat de la Transcombi;
- ajustari in suma de 910.640 aferente creantelor de incasat de la Constructii CFR ;
- ajustari in suma de 665.915 aferente creantelor de incasat de la CFR Mesagerie;
- ajustari in suma de 618.313 aferente creantelor de incasat de la Ferotrans ;
- ajustari in suma de 584.045 aferente creantelor de incasat de la trafic international Serbia;
- ajustari in suma de 406.640 aferente creantelor de incasat de la CENAFER;

- ajustari in suma de 292.103 aferente creantelor de incasat de la Catering Train Express;
- ajustari in suma de 283.220 aferente creantelor de incasat de la CCCF Bucuresti ;
- ajustari in suma de 251.322 aferente creantelor de incasat de la Transferoviar Grup ;
- ajustari in suma de 186.823 aferente creantelor de incasat de la Uniforma ;
- ajustari in suma de 194.921 aferente creantelor de incasat de la Reloc;
- ajustari in suma de 161.141 aferente creantelor de incasat de la IRLU .

Alte creante cuprind in principal TVA neexigibila in valoare de 3.454.886 (la 31 decembrie 2016 TVA neexigibila era datorie in valoare de 6.250.443).

5.2 Datorii

La 31 decembrie 2017 si 2016, datoriile Societatii se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de lichiditate		
			sub 1 an	intre 1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4	5
Sume datorate institutiilor de credit	**110.754.481**	**315.376.422**	**315.376.422**	**-**	**-**
Furnizori – societati din cadrul grupului	15.841.622	19.411.711	19.202.572	209.139	-
Furnizori – societati sub control comun	155.446.285	83.471.545	83.471.545	-	-
Furnizori de imobilizari	40.444.864	18.535.855	18.535.855	-	-
Alti furnizori	28.916.067	103.933.889	103.933.889	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	73.246	3.447	3.447	-	-
Total datorii comerciale	**259.208.543**	**225.356.447**	**225.147.308**	**209.139**	**-**
Anticipatii si garantii	6.922.951	3.461.436	3.370.719	90.717	-
Salarii si alte drepturi salariale	30.371.461	39.299.314	39.299.314	-	-
Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii	13.003.989	22.587.649	22.587.649	-	-
Alte datorii catre bugetul statului si catre bugetele locale	1.842.582	9.487.541	9.487.541	-	-
Alte datorii	56.876.986	41.384.464	41.384.464	-	-
Total alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	**109.017.969**	**116.220.404**	**116.129.687**	**90.717**	**-**
Total datorii	**478.980.993**	**656.953.273**	**656.653.417**	**299.856**	**-**

In anul 2017, datoriile catre bugetul de stat reprezentand contributii sociale au fost compensate cu TVA-ul de recuperat.

a. Sume datorate institutiilor de credit

a.1) Imprumuturi pe termen scurt

La 31 decembrie 2016 si 2017, sumele datorate institutiilor de credit pe termen scurt sunt dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung	-	-
Imprumut pe termen scurt de la Banc Post	32.500.000	59.770.326
Imprumut pe termen scurt de la Raiffeisen Bank	235.000	32.185.074
Imprumut pe termen scurt de la BRD	44.295	66.311.437
Imprumut pe termen scurt de la Banca Transilvania	-	-
Imprumut pe termen scurt de la ING Bank	43.089.069	-
Imprumut pe termen scurt de la Unicredit	34.846.849,11	40.729.525
Imprumut pe termen scurt de la BCR	39.268,01	116.380.060
Dobanzi de platitaferente imprumuturilor pe termen lung	17.773,81	
Costul imprumuturilor	(14.570)	
Total	110.757.684,93	315.376.422

Banc Post

Imprumutul acordat de Banc Post conform contractului de credit 1652/09.11.2016 a fost inlocuit in 2017 de contractul de credit nr 1960/06.11.2017, cu un plafon maxim de 60.000.000 (prin refinantarea de la Bancpost a creditului de 32.500.000 lei si preluarea partiala din creditul de 76 mil lei de la ING a sumei de 27.500.000 lei in urma unei proceduri de atribuire) si utilizat pentru pentru acoperirea nevoilor de capital de lucru. Imprumutul are termen de rambursare in noiembrie 2018. In cursul anului 2017, rata dobanzii a fost ROBOR la o luna + marja % (2016: ROBOR la o luna + marja %). Imprumutul a fost garantat cu un gaj pe 18 automotoare "Sageata albastra" si 7 locomotive GM cu o valoare de garantie de 70.515.459 lei si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Banc Post. Soldul al 31 decembrie 2017 este de 59.770.325 lei.

Raiffeisen

In anul 2017 Societatea a incheiat un contract de imprumut Nr 0171/2017 la data de 03.11.2017 cu Raiffeisen Bank in valoare de 32.222.500 lei avand scadenta 31.12.2018. . In cursul anului 2017, rata dobanzii a fost ROBOR la o luna + marja % (2016: ROBOR la o luna + marja %). Intreaga suma se garanteaza cu gaj pe 9 automotoare „Sageata albastra" cu o valoare de 64.445.000 lei si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la Raiffeisen . Soldul al 31 decembrie 2017 este de 32.185.074 lei.

BRD

La data de 10.01.2017 Societatea a incheiat contractul de imprumut Nr 3/8130/2017 in valoare de 50.000.000 lei avand scadenta 11.01.2018. In cursul anului 2017, rata dobanzii a fost ROBOR la o luna + marja % (2016: ROBOR la o luna + marja %). Intreaga suma se garanteaza prin ipoteca mobiliara asupra 12 automotoare Sageata Albastra , 7 automotoare ADH si 5 locomotive modernizate G.M.

precum si cu ipoteca mobiliara pe conturile curente deschise la BRD . Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2016 a celor 12 automotoare este de 62.719.519,51 lei, a celor 7 automotoare ADH este de 22.658.616 lei iar a celor 5 locomotive este de 15.087.040 lei . Soldul al 31 decembrie 2017 este de 49.811.437 lei.
In anul 2017 Societatea a incheiat un contract de imprumut Nr 146/8130/2017 la data de 03.11.2017 cu BRD GROUPE SOCIETE GENERALE SA in valoare de 16.500.000 lei avand scadenta 06.11.2018. Acest credit a fost preluat in urma procedurii licitatie deschisa on line cu etapa finala licitatie electronica prin refinantarea partiala a creditului de 76.222.500 lei contractat cu banca ING in anul 2016. In cursul anului 2017, rata dobanzii a fost ROBOR la o luna + marja % (2016: ROBOR la o luna + marja %). Intreaga suma se garanteaza prin ipoteca mobiliara asupra a 15 locomotive modernizate G.M. precum si cu ipoteca mobiliara pe conturile curente deschise la BRD . Valoarea contabila neta a celor 5 locomotive GM este de 33.762.833 lei . Soldul al 31 decembrie 2017 este de 16.500.000 lei.

Unicredit Bank

In anul 2017 Societatea a incheiat un contract de imprumut cu UniCredit Bank pentru refinantarea liniei de credit acordate in 2016 precum si pentru finantarea activitatii curente avand un plafon maxim de 25.500.000 lei si o rata a dobanzii de ROBOR 1M+marja%. Intreaga suma se garanteaza cu ipoteca mobiliara asupra a 4 automotoare Desiro, 2 trenuri etajate (formate din 8 vagoane clasa) si 6 vagoane de calatori precum si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la UniCredit Bank. Valoarea de garantie, stabilita de evaluator extern si aprobata de banca, pentru materialul rulant este in valoare totala de 52.144.510 lei. Durata de utilizare a liniei de credit este pana in mai 2018. Soldul acestui credit la data de 31 decembrie 2017 este 23.729.524 lei.

De asemenea, in anul 2017 Societatea a incheiat un contract de imprumut cu UniCredit Bank pentru refinantarea liniei de credit acordate in 2016 precum si pentru finantarea activitatii curente avand un plafon maxim de 17.000.000 lei si o rata a dobanzii de ROBOR 1M+marja%. Intreaga suma se garanteaza cu ipoteca mobiliara asupra a 19 vagoane de calatori precum si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la UniCredit Bank. Valoarea de garantie, stabilita de evaluator extern si aprobata de banca, pentru materialul rulant este in valoare totala de 34.531.206 lei. Durata de utilizare a liniei de credit este pana in mai 2018. Soldul acestui credit la data de 31 decembrie 2017 este 17.000.000 lei.

BANCA COMERCIALA ROMANA

In anul 2017 Societatea a incheiat un contract de imprumut nr. 84/28.04.2017 cu B.C.R. in valoare de 9.000.000 lei in scopul refinantarii creditului de 9.000.000 lei acordat anterior. Facilitatea are un plafon de 9.000.000 lei si o rata a dobanzii de ROBOR la 1 luna + marja %, durata de utilazare a facilitatii este de 3 luni respectiv pana la data de 28.07.2017. Acest credit se garanteaza cu ipoteca mobiliara asupra a 4 automotoare Desiro si 2 locomotive GM.

In anul 2017 societatea a incheiat cu B.C.R un contract de credit cu nr.79/04.05.2017 in valoare de 25.889.800 lei in scopul refinantarii creditului semnat cu Raiffeisen Bank in 2016. Facilitatea are un plafon de 25.889.800 lei si o rata a dobanzii de ROBOR la 1 luna + marja %, durata de utilazare a facilitatii este pana in mai 2018. Intreaga suma se garanteaza cu ipoteca mobiliara asupra a 13 vagoane

de calatori si 5 automotoare Desiro precum si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la B.C.R. Valoarea de garantie, stabilita si aprobata de banca pentru materialul rulant este in valoare totala de 41.546.849 lei. Durata de utilizare a liniei de credit este pana in mai 2018. Soldul acestui credit la data de 31 decembrie 2017 este 25.889.800 lei.

In anul 2017 societatea a incheiat cu B.C.R un contract de credit cu nr.80/28.04.2017 in valoare de 24.500.000 lei in scopul refinantarii creditului semnat cu UniCredit Bank in 2016. Facilitatea are un plafon de 24.500.000 lei si o rata a dobanzii de ROBOR la 1 luna + marja %, durata de utilazare a facilitatii este pana in aprilie 2018. Intreaga suma se garanteaza cu ipoteca mobiliara asupra a 3 vagoane de calatori, 6 automotoare Desiro, un tren etajat precum si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la B.C.R. Valoarea de garantie, stabilita si aprobata de banca pentru materialul rulant este in valoare totala de 31.828.674 lei. Durata de utilizare a liniei de credit este pana in aprilie 2018. Soldul acestui credit la data de 31 decembrie 2017 este 23.040.261 lei.

In anul 2017 societatea a incheiat cu B.C.R un contract de credit cu nr.81/11.05.2017 in valoare de 17.450.000 lei in scopul refinantarii creditului semnat cu UniCredit Bank in 2016. Facilitatea are un plafon de 17.450.000 lei si o rata a dobanzii de ROBOR la 1 luna + marja %, durata de utilazare a facilitatii este pana in mai 2018. Intreaga suma se garanteaza cu ipoteca mobiliara asupra a 5 automotoare Desiro precum si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la B.C.R. Valoarea de garantie, stabilita si aprobata de banca pentru materialul rulant este in valoare totala de 20.235.905 lei. Durata de utilizare a liniei de credit este pana in mai 2018. Soldul acestui credit la data de 31 decembrie 2017 este 17.450.000 lei.

In anul 2017 societatea a incheiat cu B.C.R un contract de credit cu nr.82/04.05.2017 in valoare de 26.000.000 lei in scopul refinantarii creditului semnat cu Banca Transilvania in 2016. Facilitatea are un plafon de 26.000.000 lei si o rata a dobanzii de ROBOR la 1 luna + marja %, durata de utilazare a facilitatii este pana in mai 2018. Intreaga suma se garanteaza cu ipoteca mobiliara asupra a 12 automotoare Desiro precum si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la B.C.R. Valoarea de garantie, stabilita si aprobata de banca pentru materialul rulant este in valoare totala de 45.223.148 lei. Durata de utilizare a liniei de credit este pana in mai 2018. Soldul acestui credit la data de 31 decembrie 2017 este 26.000.000 lei.

In anul 2017 societatea a incheiat cu B.C.R un contract de credit cu nr.83/04.05.2017 in valoare de 24.000.000 lei in scopul refinantarii creditului semnat cu ING Bank in 2016. Facilitatea are un plafon de 24.000.000 lei si o rata a dobanzii de ROBOR la 1 luna + marja %, durata de utilazare a facilitatii este pana in mai 2018. Intreaga suma se garanteaza cu ipoteca mobiliara asupra a 3 automotoare Desiro, un automotor ADH, 4 locomotive GM si 14 vagoane precum si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la B.C.R. Valoarea de garantie, stabilita si aprobata de banca pentru materialul rulant este in valoare totala de 43.206.493 lei. Durata de utilizare a liniei de credit este pana in mai 2018. Soldul acestui credit la data de 31 decembrie 2017 este 24.000.000 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.
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.

5. Societati din cadrul grupului:

Creante si datorii de la /catre societatile din cadrul grupului la 31 decembrie 2017 si 2016sunt dupa cum urmeaza:

	Sold creante de la societati din cadrul grupului		Sold datorii catre societati din cadrul grupului	
	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Ministerul Transporturilor (ARF)	25.401.046	181.813.641	-	-
C.F.R. - S.C.R.L. Bucuresti SA	84.697	1.032.237	15.841.622	19.411.711
Total	**25.485.743**	**182.845.878**	**15.841.622**	**19.411.711**

La 31 decembrie 2017 si 31 decembrie 2016 Societatea 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 2017 si 2016 sunt dupa cum urmeaza:

	Vanzari/ venituri		Cumparari/ cheltuieli	
	2016	2017	2016	2017
Ministerul Transporturilor(ARF)	213.116.269	359.911.083	-	-
C.F.R. - S.C.R.L. Bucuresti SA	1.772.895	1.613.008	66.155.081	75.008.896
Total	**214.889.164**	**361.524.091**	**66.155.081**	**75.008.896**

Societati aflate sub control comun:

	Sold creante de la societatile sub control comun		Sold datorii catre societatile sub control comun	
	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Compania Nationala de Cai Ferate „CFR" S.A.	524.891	866.121	170.405.306	118.844.005
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	24.498.836	30.558.278	673.441	680.808
Total	**25.023.727**	**31.424.399**	**171.078.747**	**119.524.813**

	Vanzari / venituri		Cumparari / cheltuieli	
	2016	**2017**	**2016**	**2017**
Compania Nationala de Cai Ferate „CFR" S.A.	49.227.593	50.174.227	541.071.981	519.595.623
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	16.926.128	17.382.993	4.050.551	3.533.983
Total	**66.153.721**	**67.557.220**	**545.122.532**	**523.129.606**

In cadrul cumpararilor de la C.N.C.F. „CFR" S.A. (CNCFR) este inclusa suma de 483.790.750 (2016: 501.251.543) reprezentand taxa de utilizare infrastructura .

b) Furnizori de imobilizari si alti furnizori

La 31 decembrie 2017 si 2016, alti furnizori contin, in principal, sume datorate catre:
- Rompetrol Downstream S.R.L. in valoare de 325.488 (2016: 35.160.516) reprezentand combustibil livrat;
- S.C. Atelierele Grivita in valoare de 5.729.664 (2016: 11.051.063) reprezentand cheltuieli de reparatii si revizii tehnice;
- S.C. Electroputere Vfu Pascani in valoare de 731.884 (2016: 20.619.598) reprezentand cheltuieli de reparatii si revizii tehnice;
- S.C. Astra Vagoane Calatori S.A. in valoare de 844.968 (2016: 5.692.666) reprezentand cheltuieli de reparatii si revizii tehnice;
- S.C. Remarul 16 Februarie S.A. in valoare de 13.269.512 (2016: 8.434.570) reprezentand imobilizari;
- AFER in suma de 1.095.004 (2016: 2.134.922) reprezentand contravaloare servicii pentru obtinerea autorizatiilor de punere in circulatie a vagoanelor si locomotivelor;
- S.C. Reloc S.A. in valoare de 1.921.429 (2016: 4.988.770), reprezentand cheltuieli de reparatii si revizii tehnice;
- S.C. Cheque Dejeuner S.R. L. in valoare de 2.316.660 (2016:1.963.745) reprezentand cheltuieli cu tichetele de masa.

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 2017 in valoare de 22.587.649, acestea fiind scadente pe 25 ianuarie 2018, restul in suma de 9.561.179 fiind solicitate la compensare.

Valoarea datoriilor legate de salarii este diminuata cu valoarea indemnizatiilor pentru asigurarile sociale de sanatate si concedii medicale in suma de 3.757.826 care urmeaza a fi recuperate sau compensate cu alte datorii catre bugetul statutului. Societatea estimeaza ca va incasa creanta ramasa in totalitate in decursul exercitiilor financiare viitoare.

6 Sumarul politicilor contabile semnificative

A. Principii contabile semnificative

Politicile contabile pentru exercitiul financiar 2016-2017 sunt aprobate prin Decizia Consiliului de Administratie nr.37/20.12.2016.

Elementele prezentate in situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015 au fost evaluate in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

O entitate nu va întocmi situaţiile financiare anuale pe baza principiului continuităţii activităţii dacă organele de conducere stabilesc după data bilanţului fie că intenţionează să lichideze entitatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie că nu există nicio altă variantă realistă în afara acestora. Aceste prevederi nu se aplică situaţiilor financiare anuale întocmite de entităţile absorbite în cadrul unui proces de fuziune sau de divizare, potrivit legii.

Deteriorarea rezultatelor din exploatare şi a poziţiei financiare, ulterior datei bilanţului, indică nevoia de a analiza dacă presupunerea privind continuitatea activităţii este încă adecvată.

Dacă administratorii unei entităţi au luat cunoştinţă de unele elemente de nesiguranţă legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acesteia de a-şi continua activitatea, aceste elemente trebuie prezentate în notele explicative. În cazul în care situaţiile financiare anuale nu sunt întocmite pe baza principiului continuităţii, această informaţie trebuie prezentată, împreună cu motivele care au stat la baza deciziei conform căreia entitatea nu îşi mai poate continua activitatea. Evenimentele sau condiţiile ce necesită prezentări de informaţii pot apărea şi ulterior datei bilanţului.

Entităţile aflate în lichidare, conform legii, prezintă acest fapt în declaraţia care însoţeşte situaţiile financiare anuale. În scopul prezentării bilanţului, acestea procedează la reclasificarea creanţelor pe termen lung în creanţe pe termen scurt, respectiv a datoriilor pe termen lung în datorii pe termen scurt.

Principiul permanentei metodelor

Politicile contabile si metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

Modificarea politicilor contabile este permisă doar dacă este cerută de lege sau are ca rezultat informaţii mai relevante sau mai credibile referitoare la operaţiunile entităţii.

Modificările de politici contabile pot fi determinate de:

a) iniţiativa entităţii, caz în care modificarea trebuie justificată în notele explicative la situaţiile financiare anuale;

b) o decizie a unei autorităţi competente şi care se impune entităţii (modificare de reglementare), caz în care modificarea nu trebuie justificată în notele explicative, ci doar menţionată în acestea.

Modificarea de politică contabilă la iniţiativa entităţii poate fi determinată de:
-modificarea excepţională intervenită în situaţia entităţii sau în contextul economico- financiar în care aceasta îşi desfăşoară activitatea;
-obţinerea unor informaţii credibile şi mai relevante.

Exemple de situaţii care justifică modificarea de politici contabile pot fi:

-schimbarea acţionariatului, datorată intrării într-un grup, dacă noile metode asigură furnizarea unor informaţii mai fidele;

-fuziuni şi operaţiuni asimilate efectuate la valori contabile, caz în care se impune armonizarea politicilor contabile ale societăţii absorbite cu cele ale societăţii absorbante etc.

Schimbarea conducătorilor entităţii nu justifică modificarea politicilor contabile.

In cursul anului 2015 Societatea a intocmit si aplicat *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 urmare emiterii de Ministerul Finantelor Publice a unui nou ordin OMFP nr.1802/2014.

Principiul prudenţei
La întocmirea situaţiilor financiare anuale, evaluarea trebuie făcută pe o bază prudentă şi, în special:

a) în contul de profit şi pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanţului;

b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exerciţiului financiar curent sau al unui exerciţiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanţului şi data întocmirii acestuia;

c) sunt recunoscute deprecierile, indiferent dacă rezultatul exerciţiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit şi pierdere.

În consecinţă, activele şi veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile şi cheltuielile, nu trebuie subevaluate. Totuşi, exercitarea prudenţei nu permite, de exemplu, constituirea de provizioane excesive, subevaluarea deliberată a activelor sau veniturilor, dar nici supraevaluarea deliberată a datoriilor sau cheltuielilor, deoarece situaţiile financiare nu ar mai fi neutre şi nu ar mai avea calitatea de a fi credibile.

În afara sumelor recunoscute în conformitate cu pct. precedent alin. (1) lit. b), trebuie recunoscute toate datoriile previzibile şi pierderile potenţiale care au apărut în cursul exerciţiului financiar respectiv sau în cursul unui exerciţiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanţului şi data întocmirii acestuia.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Trebuie să se ţină cont de veniturile şi cheltuielile aferente exerciţiului financiar,indiferent de data încasării sau plăţii acestor venituri şi cheltuieli, în baza documentelor justificative.

Astfel, se vor evidenţia în conturile de venituri şi creanţele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 "Clienţi – facturi de întocmit"), respectiv, în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 "Furnizori – facturi nesosite"). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor justificative care atesta livrarea bunurilor, respectiv a serviciilor (de exemplu avize de însoţire, situaţii de lucrări etc.).

Principiul intangibilităţii exercitiului

Bilanţul de deschidere pentru fiecare exerciţiu financiar trebuie să corespundă cu bilanţul de închidere al exerciţiului financiar precedent.

În cazul modificării politicilor contabile şi corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu va fi modificat bilanţul perioadei anterioare celei de raportare.

Inregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectarii semnificative aferente exercitiilor financiare precedente, precum si a modificarii politicilor contabile nu se consideră încălcare a principiul intangibilităţii.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ şi de datorii

Componentele elementelor de active şi de datorii trebuie evaluate separat.

Principiul necompensării

Orice compensare între elementele de activ şi datorii sau între elementele de venituri şi cheltuieli este interzisă.

Toate creanţele şi datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative.

Eventualele compensări între creanţe şi datorii faţă de aceeaşi entitate, efectuate cu respectarea prevederilor legale, pot fi înregistrate numai după contabilizarea veniturilor şi cheltuielilor corespunzătoare.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidenţiază distinct operaţiunea de vânzare/scoatere din evidenţă şi cea de cumpărare/intrare în evidenţă, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor şi cheltuielilor aferente operaţiunilor.Tratamentul contabil este similar şi în cazul prestărilor reciproce de servicii.

Principiul contabilizarii si prezentarii elementelor din bilant si contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Contabilizarea si prezentarea elementelor din bilanţ şi contul de profit şi pierdere se face ţinând seama de fondul economic al tranzacţiei sau al angajamentului in cauza .

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate şi prezentarea fidelă a operaţiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidenţă drepturile şi obligaţiile, precum şi riscurile asociate acestor operaţiuni.

Evenimentele şi operaţiunile economico-financiare trebuie evidenţiate în contabilitate aşa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operaţiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanţă cu realitatea.

De asemenea, contractele încheiate între părţi trebuie să prevadă modul de derulare a operaţiunilor şi să respecte cadrul legal existent.

Forma juridică a unui document trebuie să fie în concordanţă cu realitatea economică. Atunci când există diferenţe între fondul sau natura economică a unei operaţiuni sau tranzacţii şi forma sa juridică, societatea va înregistra în contabilitate aceste operaţiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

Exemple de situaţii când se aplică acest principiu pot fi considerate: încadrarea de către utilizatori a contractelor de leasing în leasing operaţional sau financiar; recunoaşterea veniturilor din chirii, respectiv a cheltuielilor din chirii în funcţie de fondul economic al contractului şi de eventualele gratuităţi (stimulente) aferente; încadrarea operaţiunilor la vânzare în nume propriu sau comision, respectiv consignaţie; recunoaşterea veniturilor, respectiv a cheltuielilor în contul de profit şi pierdere sau ca venituri în avans, respectiv cheltuieli în avans; recunoaşterea participaţiilor deţinute ca fiind de natura acţiunilor deţinute la entităţi afiliate sau sub forma altor imobilizări financiare; încadrarea reducerilor acordate, respectiv primite, la reduceri comerciale sau financiare.

Entităţile au obligaţia ca la întocmirea documentelor justificative şi la contabilizarea operaţiunilor economico- financiare să ţină seama de toate informaţiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situaţiile în care natura economică a operaţiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

Principiul evaluării la cost de achiziţie sau cost de producţie

Elementele prezentate în situaţiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziţie sau al costului de producţie. Cazurile în care nu se foloseşte costul de achiziţie sau costul de producţie sunt cele prevăzute în anexa la OMFP nr.1802/2014.

În situaţia în care s-a optat pentru reevaluarea imobilizărilor corporale sau evaluarea instrumentelor financiare la valoarea justă, se aplică prevederile secţiunii 3.4 "Evaluarea alternativă la valoarea justă" din anexa la OMFP nr.1802/2014.

Principiul pragului de semnificaţie

Entitatea se poate abate de la cerinţele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informaţii şi publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.
CFR CALATORI determina pragul de semnificatie pentru eroare semnificativa referindu-se atat la erori contabile cat si la modificarea politicilor contabile (nivel maxim/sucursala/an) ca procent 0,02% din valoarea neta a imobilizarilor corporale din anul precedent (de exemplu : la anul 2015 - cca 3,7 mild. lei valoarea neta a imobilizarilor corporale pe toata reteaua conform bilant-rd.17 F10 bilant*0,02%=700.000 lei) fiecare sucursala procedand in consecinta functie de valoarea neta a imobilizarilor corporale aflate in evidenta contabila a sucursalei la anul N-1, de exemplu anul 2015 incheiat pentru erorile din anul 2016, iar pentru anii urmatori conform aceluiasi principiu.

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 nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, 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 Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, 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 reevaluata, 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 este capitalizat prin transferul direct in contul 1175 "Rezultatul reportat 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 nr.2139/2004.

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

Activ	Ani
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 evidentiate 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 titluri sub forma de interese de participare in filiala detinute 100% de catre Societate.

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

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, invechite 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.

n) Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din 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 reduse 0,25-1.5% .Conform prevederilor Codului Fiscal angajatorii care reevalueaza cladirile si constructiile speciale (ct.212) la 3 trei ani beneficiaza de cote reduse.

In anul 2015, Societatea a efectuat reevaluarea terenurilor pentru uniformizarea valorilor din contul 211.

In anul 2017, Societatea a efectuat reevaluarea cladirilor doar in scop fiscal conform prevederilor Codului Fiscal-Legea nr.227/2015.Valoarea impozabila a cladirii se actualizeaza o data la 3 trei ani pe baza unui raport de evaluare a cladirii intocmit de un evaluator autorizat in conformitate cu standardele de evaluare a bunurilor aflate in vigoare la data evaluarii.

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 deprecierii 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.

o) 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.

p) Subventii

1. Subventii pentru investitii

Subventiile guvernamentale aferente proiectelor de modernizare a materialului rulant au fost inregistrate pana la 31 decembrie 2010 ca 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 nr.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.

In anul 2017, Societatea a majorat capitalul social cu suma de 6.830.000 reprezentand investitii nedecontate din anii precedenti (Softronic). Cu sentinta civila nr.1045/02.2015 devenita definitiva cu sentinta nr.5834/12.2015, Ministerul Transporturilor a fost obligat la plata sumei de 6.830.000.

Unele proiecte de modernizare au fost finantate din imprumuturile pe termen lung contractate sau derulate de Societate. Subventiile guvernamentale acordate pentru rambursarea acestor imprumuturi au

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 scadentarului 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.

q) 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 contorilor 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.

r) 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.

s) Furnizori si alte datorii

Datoriile catre furnizori sunt evidentiate la cost.

t) 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; pensii si obligatii similare; terminarea contractului de munca; concedii de odihna neefectuate.

In cazul restructurarii, provizioanele pentru restructurare se vor constitui 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 desfasurarea continua activitatii entitatii.

In exercitiile financiare 2015, 2016 si 2017, Societatea a inregistrat provizioane pentru litigii de munca si pentru pensii pe baza de calcul actuarial, deprecierea imobilizarilor pentru vechime, pentru creante neincasate clienti mai mari de 1 an, clienti incerti, accesorii TVA pentru Decizia nr.519/2013 a ANAF (2012), concedii de odihna neefectuate in anul 2015, 2016 si 2017. In anul 2016 s-au constituit provizioane pentru constructiile demolate urmare lucrarilor pe coridorul IV Paneuropean (sucursala Timisoara). Provizioanele pentru penalitati pentru neplata sau plata cu intarziere a datoriilor catre furnizori sunt constituite din anii anteriori.

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 2017, Societatea opereaza un plan de beneficii la pensionare care determina obligatii pentru Societate conform Contractului Colectiv de Munca 2015-2017.

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 evidentiate 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.

w) 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.

x) 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.

y) 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 494 din Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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. Estimarile 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 unuia 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.

In contul in afara bilantului "Datorii contingente" sucursala Bucuresti a mentinut in anul 2017 o suma de 6.871.650 lei urmare dosarului nr. 14599/3/2016 inregistrat pe rolul Tribunalului Bucureşti având ca obiect pretenţii (răspundere civilă delictuală) - 1.500.000 Euro (daune morale) + 60.000 lei (despagubiri materiale) + cheltuieli de judecata şi ca părţi, în calitate de reclamant Niculici Daniela şi ca pârât SNTFC CFR Călători – S.A.

z i) Active contingente

In contul in afara bilantului "Active contingente" sucursala Cluj a inregistrat in anul 2016 o diferenta de 1.933.767,85 lei de la Depoul Cluj urmare dosarului de cercetare nr.8246/05.04.2017 reprezentand 392.245 kg diferente inscrise pe bonurile de consum si cantitatile indicate de instalatia ICL si face obiectul dosarului penal nr.7885/P/2016 inregistrat la Parchetul de pe langa Judecatoria Cluj. Acelasi dosar face obiectul cercetarii si pentru suma de 148.541,23 lei de la Depoul Cluj reprezentand 31.875,80 kg motorina, diferente inscrise pe bonurile de consum si cantitatile indicate de instalatia ICL suma inregistrata in contul 461. S-a dispus un control pe dosarul in care Oficiul CFG Cluj a intocmit Raportul de cercetare nr S44/1/12//03.03.2017 .
Urmare procesului verbal al corpului de control nr.1/3159/02.04.2018 suma de 1.933.767,85 lei (echivalentul a 392.245 kg motorina *4.93 lei) este suplimentata la suma de 2.112.271 lei (echivalentul a 391.887 kg motorina *5.39 lei).

z) Corectarea erorilor contabile

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat, conform OMFP nr.1802/2014, 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 conform politicilor contabile revizuite si aprobate prin Decizia Consiliului de Administratie nr.37/20.12.2016. Totusi, conform Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate 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 în 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

In aprilie 2018, Societatea a organizat o procedura de atribuire prin licitatie deschisa electronica (7 loturi pentru suma totala de 160.339.800 lei) in vederea refinantarii creditelor cu Unicredit Bank in valoare de 25.500.000 lei (lot 3) si 17.450.000 lei (lot 4) precum si a urmatoarelor credite cu B.C.R.: In suma de 25.889.800 lei (lot 1), 24.500.000 lei (lot 2), 17.450.000 lei (lot 5), 26.000.000 lei (lot 6) si 24.000.000 lei (lot 7) .

Lotul 1 in valoare de 25.889.800 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA iar contractul de credit este valabil pana pe 3 mai 2019. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la B.C.R. SA.

Lotul 2 in valoare de 24.5000.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA iar contractul de credit este valabil pana in 26 aprilie 2019. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la B.C.R. SA.

Lotul 3 in valoare de 25.500.000 a fost adjudecat de B.R.D. Groupe Societe Generale SA iar contractul de credit este valabil pana in luna mai 2019. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Lotul 4 in valoare de 17.000.000 a fost adjudecat de B.C.R. SA iar contractul de credit este valabil pana in luna mai 2019. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la B.C.R. SA.

Lotul 5 de 17.450.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA iar contractul de credit este valabil pana in luna mai 2019. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Lotul 6 de 26.000.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA iar contractul de credit este valabil pana in luna mai 2019. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Lotul 7 de 24.000.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA iar contractul de credit este valabil pana in luna mai 2019. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

7 Capital social si rezerve

La 31 decembrie 2017 capitalul social al Societatii este in valoare de 1.472.113.680 (1.465.283.680 la 31 decembrie 2016), varsat integral. Acesta se compune din 588.845.472 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.

Capitalul social varsat s-a modificat fata de anul 2017, majorandu-se cu 6.830.000 proces castigat in instanta cu Ministerul Transporturilor cu Softronic cu sentinta civila nr.1045/02.2015 devenita definitiva cu nr.5834/12.2015.

Prin Hotararea AGA nr.12/28.08.2017 s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 6.830 mii lei.

In baza mentiunii nr.639485/11.09.2017 cu rezolutia nr.123596/15.09.2017 de la ONRC societatea a inregistrat in evidenta contabila suma de 6.830 mii lei (incasata in data de 28.12.2016) in capital social varsat in luna octombrie 2017.

La data de 31 decembrie 2017 rezervele existente in sold sunt in suma de 1.338.270.988, din care:
-1.310.671.690 rezerve din reevaluarea cladirilor, constructiilor speciale si terenurilor, parcului de material rulant si parcului auto existente in patrimoniul societatii la 31 decembrie 2017 (ct.105);
- 27.599.298 rezerva legala (ct.1061);

In anii 2016 si 2017 Societatea nu a primit subventii pentru investitii.

La 31 decembrie 2017 Societatea detine rezerve si rezultat reportat in suma de, din care:
- Rezerve legale in suma de 27.599.298 (27.599.298 la 31 decembrie 2016), constituite conform prevederilor legale in vigoare;
- Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare in suma de 647.140.072 (536.285.895 la 31 decembrie 2016);
- La 31 decembrie 2017 rezerva din reevaluare este in suma de 1.310.671.690 (1.421.526.699 la 31 decembrie 2016) (vezi Nota 1);
- Rezultat reportat respectiv pierderi contabile din anii anteriori sunt in suma de 2.125.539.429 (2.172.950.863 la 31 decembrie 2016).

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Cheltuielile totale cu personalul pentru anii 2017 si 2016 au fost dupa cum urmeaza:

	2016	2017
Cheltuieli cu salariile si tichetele de masa aferente exercitiului	529.221.196	621.310.471
Cheltuieli cu asigurarile sociale	136.689.003	158.933.724
Total	**665.910.199**	**780.244.195**

Cheltuielile cu indemnizatiile acordate directorilor si al administratorilor in anul 2017 au fost in suma de 3.222.751 (2016: 2.514.191).

Numarul mediu de angajati pentru exercitiile financiare incheiate la 31 decembrie 2016 si 2017 se prezinta astfel:

	2016	2017
Personal de exploatare	10.172	10.262
Personal administrativ	2.364	2.462
Total	**12.536**	**12.724**

8 Indicatori economico-financiari

	2016	2017	Formula de calcul
1.Indicatori de lichiditate			
Indicatorul lichiditatii curente	0,34	0,52	Active circulante / Datorii curente
Indicatorul lichiditatii imediate	0,25	0,43	Active circulante - Stocuri/ Datorii Curente
2.Indicatori de risc			
Gradul de indatorare	0,00	0,00	Capital imprumutat/ Capital propriu*100
3.Indicatori de activitate			
Nr de zile de stocare (zile)	79,15	99,36	Stoc mediu/ Cost vanzari*365
Viteza de rotatie a debitelor-clienti (zile)	9,53	20,91	Sold mediu clienti/ Cifra de afaceri*365
Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (zile)	96,3	85,00	Sold mediu furnizori/ Achizitii de bunuri*365
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,53 ori	0,61 ori	Cifra de afaceri/ Active imobilizate
Viteza de rotatie a activelor totale	0,51 ori	0,55 ori	Cifra de afaceri/ Active totale
4.Indicatori de profitabilitate			
Rentabilitatea capitalului angajat	3.09	N/A (Societatea a inregistrat pierdere	Profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit/ (Total capitaluri+ imprumuturi)*100
Marja bruta din vanzari	2.81	N/A (Societatea a inregistrat pierdere)	Profit brut din vanzari/ Cifra de afaceri*100

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 dizolvarii 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 6 noiembrie 2017.

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 2017 si 2016, cifra de afaceri a inclus urmatoarele venituri:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Trafic intern	745.892.222	844.431.642
Trafic international	31.680.778	29.800.455
Vanzari de marfuri	1.935.678	1.626.021
Alte venituri	11.297.588	11.139.689
Cifra de afaceri inainte de subventie	**790.806.266**	**886.997.807**
Subventii aferente cifrei de afaceri	1.060.767.884	1.091.123.809
Total	**1.851.574.150**	**1.978.121.615**

In anul 2017, in venituri din trafic intern si alte venituri Societatea are incluse tranzactii cu societatile din cadrul grupului in suma de 361.524.091 (2016: 214.889.164) si cu societatile sub control comun in suma de 67.557.220 (2016: 66.153.721) (Nota 5.2).

Subventiile aferente cifrei de afaceri in suma de 1.091.124 (1.060.767.884 in anul 2016) au fost incasate de la Ministerul Transporturilor.

Alte venituri includ venituri din chirii 4.904.738 (4.806.355 in anul 2016), din care chirii pentru spatii locuinte si terenuri 4.886.006 (4.702.596 in 2016).

c. Onorariul auditorilor

Onorariul platit auditorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017 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 2017 si 31 decembrie 2016, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Leu/USD	4,3033	3,8915
Leu/EUR	4,5411	4,6597

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:

	2016	2017
Profit/ (Pierdere) inainte de impozitare	**48.962.744**	**(20.155.177)**
Venituri neimpozabile	(179.271.712)	(135.941.498)
Cheltuieli nedeductibile	289.060.764	299.046.723
Profit/ (Pierdere) fiscal(a)	158.751.796	142.950.048
Pierdere fiscala reportata	(500.165.308)	(341.413.512)
Pierdere fiscala dupa reportare		
Rectificarea pierderii fiscale din anii anteriori		
Pierdere fiscala de recuperat	**(341.413.512)**	**(198.463.464)**

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 2017, 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 2016 si platite in cursul anului 2017 (vezi nota 2). Cheltuielile nedeductibile reprezinta, in principal, constituiri de provizioane pentru riscuri si cheltuieli (vezi nota 2).

Componenta pierderii fiscale la 31 decembrie 2017 se prezinta dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2017
Pierderea fiscala aferenta anului 2013	(198.463.464)
Total	**(198.463.464)**

Profitul fiscal al anului 2017 in valoarea de 142.950.048 lei a acoperit pierderea fiscala in suma de 112.366.264 lei a anului 2012, ramanand 30.583.784 lei care au fost utilizati pentru acoperirea pierderii fiscale a anului 2013 in suma de 229.047.248 lei , ramanand suma de 198.463.464 lei, pierdere de recuperat pana in anul 2019, 7 ani fiscali avem posibilitatea de a recupera, dupa care se prescrie conform prevederilor legislative la aceasta data.

f. Disponibilitati banesti

Element	**31 decembrie 2016**	**31 decembrie 2017**
Conturi curente in lei	25.170.462	2.402.399
Conturi curente in valuta	9.338.752	13.040.769
Depozite garantii gestionari (cu acces restrictionat)	8.536.047	10.408.326
Disponibilitati in casa in lei	2.362.268	2.826.282
Disponibilitati in casa in valuta	34.705	29.203
Sume in curs de decontare	1.214.367	1.841.836
Alte valori	127.564	148.268
Total disponibilitati	**46.781.165**	**30.697.084**
Investitii pe termen scurt – depozite colaterale BRD si Banca Transilvania	**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 2017 si 31 decembrie 2016, se prezinta dupa cum urmeaza:

Element	**31 decembrie 2016**	**31 decembrie 2017**
Total disponibilitati prezentate in bilant	46.781.165	30.697.084
Investitii pe termen scurt – depozite colaterale BRD	-	
Descoperit de cont (Nota 5.2)	(110.754.481)	(315.376.422)
Total disponibilitati si elemente asimilate in situatia fluxurilor de trezorerie	**(63.973.316)**	**(284.679.338)**

In cursul anului 2017, tranzactiile nemonetare se refera la:

- TVA de recuperat ce a fost compensat cu datoriile catre Bugetul de Stat, în suma de 59.103.147 (total compensari realizate in 2016: 89.681.903).

g. Subventii pentru investitii

La 31 decembrie 2016 si 2017, subventiile pentru investitii se refera la urmatoarele:

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Subventii aferente imobilizarilor achizitionate din imprumutul HVB	496.517.748	450.695.070
Subventii aferente imobilizarilor achizitionate din imprumutul JBIC	63.657.821	53.403.371
Subventii aferente imobilizarilor achizitionate din imprumutul PARIBAS	17.369.358	13.455.536
Subventii aferente primei Hermes	0	0
Subventii pentru alte cheltuieli de capital	1.101.320.048	988.966.912
Alte subventii	467.608	410.215
Total	**1.679.332.583**	**1.506.931.104**

In cursul anului 2017 si 2016, 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).

h. Stocuri

La 31 decembrie 2016 si 2017, principalele categorii de stocuri sunt urmatoarele:

Element	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Combustibil (motorina)	12.433.767	16.807.590
Piese de schimb	14.001.384	19.135.244
Alte stocuri	26.790.988	33.836.149
Avansuri pentru cumparari de stocuri	54.004	169.868
Ajustari de valoare privind deprecierea stocurilor	(10.013.565)	(8.199.868)
Total	**43.266.578**	**61.748.982**

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

Automotoarele Desiro si ADH cu o valoare de garantie de 369.138.772 (31 decembrie 2016: 402.815.056), vagoane de calatori cu o valoare de garantie de 109.086.664 (31 decembrie 2016: 125.846.606) si locomotive GM cu o valoare de garantie de 67.018.415 sunt gajate pentru imprumuturi (Nota 5.2).

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 2016 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 26.192.572 din provizioanele constituite la 31 decembrie 2016 in suma de 53.029.764. La 31 decembrie 2017 Societatea are un provizion pentru litigiile cu angajatii in valoare totala de 26.837 mii lei (sold ramas de la 31 decembrie 2016: 53.030 mii lei). Pentru provizioanele constituite la anul 2016 si 2017, calculul este fundamentat de un actuar in baza unui contract de prestari servicii.

De asemenea, Societatea a constituit provizioane la pensionarea salariatilor conform Contractului Colectiv de Munca 2015-2017 in suma de 30.756 mii lei in 2016 si 5.402 mii lei in 2017, calculul fiind fundamentat de un actuar in baza unui contract de prestari servicii.

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 2017 si respectiv 31 decembrie 2016, 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.

La 31 decembrie 2015 Societatea a efectuat reevaluarea terenurilor aflate in evidenta contabila cu un evaluator autorizat ANEVAR.

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. Incepand cu trimestrul IV 2017, ca urmare a tendintei de crestere a indicatorului ROBOR 1M in functie de care se calculeaza dobanda totala variabila a imprumuturilor contractate, societatea este expusa riscului de crestere a costului dobanzii .

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.

b) 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.

c) *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 2017 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.

d) 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 2017, Societatea inregistreaza pierderi reportate de 1.508.944.976 (2016: 1.652.635.364), o pierdere de 20.155.177 (un profit curent de 48.962.744 in 2016) din care un pierdere din exploatare de 17.294.576 (profit din exploatare de 42.805.901 in 2016). La 31 decembrie 2017 Societatea inregistreaza active nete pozitive in suma de 1.282.820.284 (active nete pozitive in suma de 1.316.020.533 la 31 decembrie 2016), in principal ca urmare a majorarii de capital social (vezi nota 7).

Totodata, la 31 decembrie 2017, datoriile curente ale Societatii depaseau activele circulante cu 485.830.167 (474.125.490 in 2016).

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.

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 aprilie 2018, Societatea a organizat o procedura de atribuire prin licitatie deschisa electronica (7 loturi pentru suma totala de 160.339.800 lei) in vederea refinantarii creditelor cu Unicredit Bank in valoare de 25.500.000 lei (lot 3) si 17.450.000 lei (lot 4) precum si a urmatoarelor credite cu B.C.R.: In suma de 25.889.800 lei (lot 1), 24.500.000 lei (lot 2), 17.450.000 lei (lot 5), 26.000.000 lei (lot 6) si 24.000.000 lei (lot 7) .

Lotul 1 in valoare de 25.889.800 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA iar contractul de credit este valabil pana pe 3 mai 2019. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la B.C.R. SA.

Lotul 2 in valoare de 24.5000.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA iar contractul de credit este valabil pana in 26 aprilie 2019. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la B.C.R. SA.

Lotul 3 in valoare de 25.500.000 a fost adjudecat de B.R.D. Groupe Societe Generale SA iar contractul de credit este valabil pana in luna mai 2019. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Lotul 4 in valoare de 17.000.000 a fost adjudecat de B.C.R. SA iar contractul de credit este valabil pana in luna mai 2019. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este

garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la B.C.R. SA.

Lotul 5 de 17.450.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA iar contractul de credit este valabil pana in luna mai 2019. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Lotul 6 de 26.000.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA iar contractul de credit este valabil pana in luna mai 2019. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Lotul 7 de 24.000.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA iar contractul de credit este valabil pana in luna mai 2019. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Director General
Leon BARBULESCU

29 mai 2018

Intocmit,
Director Financiar Contabil
Elena Miu

MINISTERUL TRANSPORTURILOR
Societatea Naţională de Transport Feroviar de Călători "C.F.R. Călători" S.A.
Sediul/Adresa Bd. Dinicu Golescu nr.38, sector 1, Bucureşti
Cod unic de înregistrare 11054545

ANEXA NR. 4

Anexa nr. 4 la decizie

EXECUTIA BUGETUL DE VENITURI ŞI CHELTUIELI PE ANUL 2017

mil lei

					INDICATORI	Nr. rd.	APROBAT AN 2017 - HG nr.259/2017	Propuneri rectificare an 2017 cf Deciziei CA 26/18.10.17 si Hotarare AGA nr.15/26.10.17	REALIZAT 2017	%	
*	1				2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
I.					VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	2.271.997,00	2.159.263,00	2.184.750,13	96,16	101,18
	1				Venituri din exploatare	2	2.271.997,00	2.158.913,00	2.184.201,32	96,14	101,17
			a)		subventii, cf.prevederilor legale in vigoare	3	1.213.560,00	1.091.960,00	1.091.127,76	89,91	99,92
			b)		transferuri, cf.prevederilor legale in vigoare	4					
	2				Venituri financiare	5	0,00	350,00	546,81		156,80
	3				Venituri extraordinare	6					
II					CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	2.270.522,00	2.249.764,00	2.204.905,91	97,11	98,01
	1				Cheltuieli de exploatare, din care:	8	2.266.622,00	2.246.064,00	2.201.495,89	97,17	98,01
		A.			cheltuieli cu bunuri si servicii	9	595.697,00	564.349,00	539.281,60	91,05	94,50
		B.			cheltuieli cu impozite, taxe si varamintie asimilate	10	8.000,00	8.000,00	8.993,46	112,29	112,29
		C.			cheltuieli cu personalul , din care:	11	791.635,00	791.635,00	785.206,20	99,18	99,18
			C0		Cheltuieli de natura salariala (Rd.13+Rd.14)	12	633.000,00	633.000,00	630.328,26	99,58	99,58
			C1		ch. cu salariile	13	593.000,00	593.000,00	591.775,89	99,79	99,79
			C2		bonusuri	14	40.000,00	40.000,00	38.552,37	96,38	96,38
			C3		alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	0,00	0,00	0,00		
					cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	16	0,00	0,00			
			C4		cheltuieli aferente contractului de mandat al e altor organe de conducere si control, comisii si comitete	17	1.000,00	1.000,00	534,39	53,44	53,44
			C5		cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială, fondurile speciale şi alte obligaţii legale	18	157.635,00	157.635,00	154.343,55	97,79	97,79
		D.			alte cheltuieli de exploatare	19	869.000,00	881.900,00	874.024,43	99,32	99,11
	2				Cheltuieli financiare	20	5.000,00	3.700,00	3.410,01	68,20	92,16
	3				Cheltuieli extraordinare	21					
III					REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	1.475,00	-90.521,00	-20.155,78	-1.366,19	22,27
IV					IMPOZIT PE PROFIT	23					
V					PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	1.475,00			0,00	
	1				Rezerve legale	25	73,75			0,00	
	2				Alte rezerve reprezentând facilităţi fiscale prevăzute de lege	26					
	3				Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenţi	27	1.401,25			0,00	
	4				Constituirea surselor proprii de finanţare pentru proiectele cofinanţate din împrumuturi externe, precum şi pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plăţii dobânzilor, comisioanelor şi altor costuri aferente acestor împrumuturi	28					
	5				Alte repartizări prevăzute de lege	29					
	6				Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28 şi 29.	30					
	7				Participarea salariaţilor la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exerciţiul financiar de referinţă	31					
	8				Minimum 50% vărsămintie la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acionarilor, în cazul societăţilor/ companiilor naţionale şi societăţilor cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32					
		a)			- dividende cuvenite bugetului de stat	33					
					- dividende cuvenite bugetului local	33a					
					- dividende cuvenite altor acionari	34					
	9				Profitul nerepartizat pe destinaţiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve şi constituie surse proprii de finanţare	35					
VI					VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36					
VII					CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	37					
		a)			cheltuieli materiale	38					
		b)			cheltuieli cu salariile	39					
		c)			cheltuieli privind prestarile de servicii	40					
		d)			cheltuieli cu reclama si publicitate	41					
		e)			alte cheltuieli	42					
VIII					SURSE DE FINANŢARE A INVESTIŢIILOR, din care:	43	75.400,00	75.400,00	7.352,22	9,75	9,75
	1				Alocaţii de la buget, din care:	44	0,00	0,00	0,00		
					Alocaţii bugetare aferente platii angajamentelor din anii anteriori	45					
IX					CHELTUIELI PENTRU INVESTIŢII	46	75.400,00	75.400,00	7.352,22	9,75	9,75
X.					DATE DE FUNDAMENTARE	47					
	1				Nr. de personal prognozat la finele anului	48	13.014	13.014	12.945	99,47	99,47
	2				Nr.mediu de salariaţi total	49	13.000	13.000	12.724	97,88	97,88
	3				Câştigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala *)	50	3.993,59	3.993,59	4.065,651	101,80	101,80
	4				Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoana) (Rd.13/Rd.49)/12*1000	51	3.801,28	3.801,28	3.875,720	101,96	101,96
	5				Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	174,77	165,07	171,660	98,22	103,97
	6				Productivitatea muncii în unităţi fizice pe total personal mediu (cantitate produse /mile/ persoana)	53					

		INDICATORI	Nr. rd.	APROBAT AN 2017 - HG nr.258/2017	Propuneri rectificare an 2017 cf Decizia CA 26/16.10.17 si Hotarare AGA nr.15/26.10.17	REALIZAT 2017	%	
0	1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
	7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	64	989,35	1.041,82	1.009,226	100,99	96,86
	8	Plăți restante	56	119.860,00	119.860,00	116.379,38	97,02	97,02
	9	Creanțe restante	56	60.000,00	60.000,00	193.804,15	323,01	323,01

*) Rd 50= Rd 155 din Anexa de fundamentare nr.2

Director General
Leon Bartulescu

C.F.R. CALATORI S.A. DIRECTOR GENERAL ROMÂNIA

Director Financiar-Contabil
Elena Mru

Serv. Buget
Otilia Cheillan

MINISTERUL TRANSPORTURILOR

Societatea Naţională de Transport Feroviar de Călători "C.F.R. Călători" S.A.

Sediul/Adresa Bd. Dinicu Golescu nr.38, sector 1, Bucuresti
Cod unic de inregistrare 11054545

Anexa nr.1.2 executie

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuţi în bugetul de venituri şi cheltuieli

mii lei

| | | |

		INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an 2017 Aprobat conform HG 258/2017	Prevederi an 2017 Aprobat Propuneri rectificare an 2017 cf Decizia CA 28/18.10.17 si Hotararе AGA nr.15/26.10.17	Realizat 2017	%	%
0	1	2	3	4	5	6	7=6/4*100	8=6/5*100
	a)	cheltuieli cu întreţinerea şi reparaţiile	41	124.629,00	114.629,00	98.239,675	78,83	85,70
	b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	9.725,00	9.725,00	7.211,441	74,15	74,15
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	7.500,00	7.500,00	6.713,441	89,51	89,51
	b2)	- către operatori cu capital privat	44	2.225,00	2.225,00	498,000	22,38	22,38
	c)	prime de asigurare	45	450,00	450,00	344,511	76,56	76,56
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terţi (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:	46	102.885,00	101.885,00	106.517,783	103,52	104,54
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	47					
	b)	cheltuieli privind comisioanele şi onorariul, din care:	48	600,00	600,00	615,913	102,65	102,65
	b1)	cheltuieli privind consultanţa juridică	49					
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă şi publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	50,00	50,00	26,232	52,46	52,46
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	50,00	50,00	16,278	32,56	32,56
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările şi completările ulterioare	52					
	c2)	cheltuieli de reclamă şi publicitate, din care:	53			9,954		
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă şi publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările şi completările ulterioare	54					
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieţei, promovarea pe pieţe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modif.şi completările ulterioare	55					
		- ch.de promovare a produselor	56					
	d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit, OUG NR.2/2015 (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din	57					
	d1)	*ch.de sponsorizare în domeniul medical şi sănătate*	58					
	d2)	*ch. de sponsorizare în domeniile educaţie, învăţământ, social şi sport, din care:*	59					
	d3)	*- pentru cluburile sportive*	60					
	d4)	*cheltuieli cu sponsorizarea pentru alte scopuri şi activităţi*	61					
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri şi persoane	62	500,00	500,00	312,060	62,41	62,41
	f)	cheltuieli de deplasare, detaşare, transfer, din care:	63	2.700,00	2.700,00	2.971,167	110,04	110,04
		- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	1.900,00	1.900,00	1.847,668	97,25	97,25
		-interne	65	1.100,00	1.100,00	1.224,626	111,33	111,33
		-externe	66	800,00	800,00	623,062	77,88	77,88
	g)	cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii	67	3.000,00	3.000,00	2.472,984	82,43	82,43
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare şi asimilate	68	2.000,00	2.000,00	1.073,118	53,66	53,66
	i)	alte cheltuieli cu servicile executate de terţi (Rd.70+Rd.71+Rd.72+Rd.73+Rd.75+Rd.76+Rd.77), din care:	69	14.075,00	14.075,00	13.391,707	95,15	95,15
	i1)	cheltuieli de asigurare şi pază	70	3.475,00	3.475,00	2.725,801	78,44	78,44
	i2)	cheltuieli privind întreţinerea şi funcţionarea tehnicii de calcul	71	8.500,00	8.500,00	8.623,475	101,45	101,45
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	2.000,00	2.000,00	2.031,441	101,57	101,57
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale şi incorporale, din care:	73	100,00	100,00	10,990	10,99	10,99
		-aferente bunurilor de natura domeniului public	74					
	i5)	cheltuieli cu prestaţiile efectuate de filiale	75					
	i6)	cheltuieli privind recrutarea şi plasarea personalului de conducere cf. OUG 109/2011	76					
	i7)	cheltuieli cu anunţurile privind licitaţiile şi alte anunţuri	77					
	j)	alte cheltuieli	78	79.970,00	78.970,00	85.654,572	107,11	108,46
	B	Cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:	79	6.000,00	6.000,00	6.963,463	112,29	112,29

		INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an 2017 Aprobat conform HG 258/2017	Propuneri rectificare an 2017 cf Decizia CA 28/16.10.17 si Hotarare AGA nr.15/26.10.17	Realizat 2017	%	%
0	1	2	3	4	5	6	7=6/4*100	8=6/5*100
	e)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80					
	f)	ch. cu redevenţa pentru concesionarea bunurilor publice şi resursele minerale	81					
	g)	ch. cu taxa de licenţă	82					
	d)	ch. cu taxa de autorizare	83					
	e)	ch. cu taxa de mediu	84					
	f)	cheltuieli cu alte taxe şi impozite	85	6.000,00	6.000,00	6.963,463	112,29	112,29
	C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113)		86	791.835,00	791.835,00	785.206,198	99,16	99,16
	C0	Cheltuieli de natura salariala (Rd.88+Rd.92)	87	633.000,00	633.000,00	630.328,257	99,58	99,58
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	593.000,00	593.000,00	591.775,888	99,79	99,79
		a) salarii de bază	89	359.358,00	359.358,00	354.219,241	98,57	98,57
		b) sporuri, prime şi alte bonificaţii aferente salariului de bază (conform CCM)	90	233.642,00	233.642,00	237.556,647	101,68	101,68
		c) alte bonificaţii (conform CCM)	91					
	C2	Bonuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+Rd.99), din care:	92	40.000,00	40.000,00	38.552,369	96,38	96,38
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare, din care:	93	10.000,00	10.000,00	9.552,175	95,52	95,52
		- tichete de creşă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările şi completările ulterioare;	94					
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările şi completările ulterioare;	95					
		b) tichete de masă;	96	30.000,00	30.000,00	29.000,194	96,67	96,67
		c) tichete de vacanţă;	97					
		d) ch. privind participarea salariaţilor la profitul obţinut în anul precedent	98					
		e) alte cheltuieli conform CCM.	99					
	C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100	0,00	0,00			
		a) ch. cu plăţile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101					
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătoreşti	102					
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurarii, privatizarii, administratorilor speciali, alte comisii si comitete	103					
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat al a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+Rd.112), din care:	104	1.000,00	1.000,00	534,389	53,44	53,44
		a) pentru directori/directorat	105	386,00	386,00	230,793	59,79	59,79
		- componenta fixa	106	193,00	253,00	230,793	119,58	91,22
		- componenta variabila	107	193,00	133,00	0,000	0,00	0,00
		b) pentru consiliul de administratie/consiliul de supraveghere	108	564,00	564,00	266,960	47,33	47,33
		- componenta fixa	109	282,00	282,00	266,960	94,67	94,67
		- componenta variabila	110	282,00	282,00	0,000	0,00	0,00
		c) pentru AGA şi cenzori (secretar CA/AGA)	111	50,00	50,00	36,636	73,27	73,27
		d) pentru alte comisii şi comitete constituite potrivit legii	112					
	C5	Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială, fondurile speciale şi alte obligaţii legale(Rd.114+Rd.115+Rd.116+Rd.117+Rd.118+Rd.119), din care:	113	157.835,00	157.835,00	154.343,652	97,79	97,79
		a) ch. privind contribuţia la asigurări sociale	114	116.830,00	116.830,00	112.090,198	96,77	96,77
		b) ch. privind contribuţia la asigurări pt.somaj	115	2.970,00	2.970,00	2.959,712	99,65	99,65
		c) ch. privind contribuţia la asigurări sociale de sănătate	116	31.007,00	31.007,00	30.862,984	99,54	99,54
		d) ch. privind contribuţiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	117	6.028,00	6.028,00	6.430,660	106,02	106,02

		INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an 2017 Aprobat conform HG 258/2017	Propuneri rectificare an 2017 cf Decizie CA 28/16.10.17 si Hotarare AGA nr.15/26.10.17	Realizat 2017	%	%
0	1	2	3	4	5	6	7=6/4*100	8=6/5*100
		e) ch. privind contribuţia unităţii la schemele de pensii	118					
		f) cheltuieli privind alte contribuţii şi fonduri speciale	119					
		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care:	120	880.000,00	881.900,00	874.024,428	99,32	99,11
		a) cheltuieli cu majorări şi penalităţi (Rd.122+Rd.123), din care:	121	5.000,00	3.500,00	2.323,869	46,48	66,40
		- către bugetul general consolidat	122					
		- către alţi creditori	123	5.000,00	3.500,00	2.323,869	46,48	66,40
		b) cheltuieli privind activele imobilizate	124					
		c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125					
		d) alte cheltuieli, din care:	126	515.000,00	512.000,00	506.169,734	98,87	99,25
		- taxa de utilizare a infrastructurii	126a	513.500,00	510.500,00	506.769,411	98,69	99,27
		e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale şi necorporale	127	360.000,00	357.000,00	353.115,026	98,09	98,91
		f) ajustări şi depreciri pentru pierderea de valoare şi provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	128		9.400,00	10.415,799		110,81
		(1) cheltuieli privind ajustările şi provizioanele	129		25.000,00	48.272,638		193,09
		(1.1) - provizioane privind participarea la profit a salariaţilor	130					
		(1.2) - provizioane în legătură cu contractul de mandat	130a					
		(2) venituri din provizioane şi ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	131		15.600,00	37.856,837		242,67
		(2.1) din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	132		15.600,00	37.856,837		242,67
		- din participarea salariaţilor la profit	133					
		- din depecierea imobilizărilor corporale şi a activelor circulante	134		10.500,00	15.030,753		143,15
		- venituri din alte provizioane	135		5.100,00	22.826,084		447,57
	2	Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	136	5.000,00	3.700,00	3.410,014	68,20	92,16
		a) cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care:	137	5.000,00	3.200,00	3.116,712	62,33	97,40
		a1) aferente creditelor pentru investiţii	138					
		a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	139	5.000,00	3.200,00	3.116,712	62,33	97,40
		b) cheltuieli din diferenţe de curs valutar (Rd.141+Rd.142), din care:	140	0,00	500,00	293,302		58,66
		b1) aferente creditelor pentru investiţii	141	0,00				
		b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	142					
		c) alte cheltuieli financiare	143					
	3	Cheltuieli extraordinare	144					
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	145	1.475,00	-90.521,00	-20.165,777	-1.366,49	22,27
		venituri neimpozabile	146					
		cheltuieli nedeductibile fiscal	147					
IV		IMPOZIT PE PROFIT	148					
V		DATE DE FUNDAMENTARE	149					
	1	Cheltuieli de natura salariala (Rd.87)	150	633.000,00	633.000,00	630.328,267	99,58	99,58
	2	Cheltuieli cu salariile (Rd.88), din care:	151	593.000,00	593.000,00	591.775,868	99,79	99,79
	3	Nr. de personal programat la finele anului	152	13.014	13.014	12.945	99,47	99,47
	4	Nr.mediu de salariaţi	153	13.000	13.000	12.724	97,88	97,88
	5 a)	Câştigul mediu lunar pe salariat, determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană) (Rd.151/Rd.153)/12*1000	154	3.801,28	3.801,28	3.875,720	101,96	101,96
	b)	Câştigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariale ((Rd.150-rd93*-rd98)/Rd.153)/12*1000	155	3.993,59	3.993,59	4.065,651	101,80	101,80
	6 a)	Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană)(Rd.2/Rd.153)	156	174,77	166,07	171,880	98,22	103,37
	b)	Productivitatea muncii în unităţi fizice pe total personal mediu (unităţi fizice/persoana) W=QRF/Rd.153	157					
	c)	Elemente de calcul a productivităţii muncii în unităţi fizice, din care	158					
		- cantitatea de produse finite (QRF)	159					

		INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an 2017		Realizat 2017	%	%
				Aprobat				
				conform HG 256/2017	Propuneri rectificare an 2017 cf Decizia CA 28/18.10.17 si Hotarare AGA nr.15/26.10.17			
0	1	2	3	4	5	6	7=6/4*100	8=6/5*100
		- pret mediu (p)	160					
		- valoare=QRF*p	161					
		- pondere in veniturl totale de exploatare= Rd.161/Rd.2	162					
	7	Plati restante	163	119.960,00	119.960,00	116.379,360	97,02	97,02
	8	Creante restante, din care:	164	60.000,00	60.000,00	193.804,152	323,01	323,01
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	165	15.000,00	15.000,00	29.481,202	196,54	196,54
		- de la operatori cu capital privat	166	30.000,00	30.000,00	32.809,271	109,36	109,36
		- de la bugetul de stat	167	15.000,00	15.000,00	131.513,679	876,76	876,76
		- de la bugetul local	168					
		- de la alte entitati	169					
	9	Credite pentru finantarea activitatii curente	170	328.552,30	328.552,30	315.378,42	95,99	95,99

*) In limita prevazuta la art.21 alin.3 lit.c din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare

Director General
Leon Barbulescu

S.N.T.F.C.F.R. CALATORI" S.A.
DIRECTOR GENERAL
ROMANIA

Director Financiar Contabil
Elena Mu

Serviciul Buget
Ofilis Cheilan

SNTFC CFR CALATORI S.A.

Anexa nr.4.3 executie

Gradul de realizare al veniturilor totale

Mii lei

Nr Crt	INDICATORI	2017			%	%
		Aprobat conform HG 258/2017	Propuneri rectificare an 2017 cf Decizia CA 28/18.10.17 si Hotarare AGA nr.15/26.10.17	Realizat	5=4/2	6=4/3
0	1	2	3	4	5	4
I.	Venituri totale (1+2+3) *), din care:	1.058.437,00	1.067.313,00	1.093.622,38	103,32	102,47
1	Venituri proprii din exploatare*)	1.058.437,00	1.066.963,00	1.093.073,57	103,27	1,02
2	Venituri financiare	0,00	350,00	548,81		1,57
3	Venituri extraordinare					

*) Veniturile totale si veniturile din exploatare vor fi diminuate cu sumele primite de la bugetul de stat

Director General
Leon Barbulescu

S.N.T.F.C. "C.F.R. CALATORI" S.A. CFR DIRECTOR GENERAL 2 ROMANIA

Director Financiar-Contabil
Elena Mir

Serviciul Buget
Otilia Cheillan

SNTFC CFR CALATORI S.A.

Anexa nr.3.4 executie

Programul de investiţii, dotări şi sursele de finanţare

mii lei

		INDICATORI	Valoare				
			Program aprobat 2017	Propuneri rectificare an 2017 cf Decizia CA 28/18.10.17 si Hotararea AGA nr.15/26.10.17	Realizat 2017	%	%
0	1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
I		**SURSE DE FINANŢARE A INVESTIŢIILOR, din care:**	**75.400,00**	**75.400,00**	**7.352,22**	**9,75**	**9,75**
	1	**Surse proprii, din care:**	75.400,00	75.400,00	7.352,22	9,75	9,75
		a) - amortizare	75.400,00	75.400,00	7.352,22	9,75	9,75
		b) - profit					
	2	**Alocaţii de la buget, din care:**	0,00	0,00	0,00		
		a)investiţii ale agenţilor economici cu capital de stat	0,00	0,00	0,00		
		b)rambursari credite externe si plati de dobanzi aferente creditelor externe					
	3	**Credite bancare, din care:**					
		a) - interne					
		b) - externe					
	4	**Alte surse, din care:**					
		- (denumire sursă)					
II		**CHELTUIELI PENTRU INVESTIŢII, din care:**	**75.400,00**	**75.400,00**	**7.352,22**	**9,75**	**9,75**
	1	**Investiţii în curs, din care:**	13.300,26	10.675,28	2.809,09	21,12	25,83
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:	13.300,26	10.675,28	619,52	4,66	5,70
		Achizitie de licente aferente sistemului financiar ORACLE, a sistemului xSell Warehouse, cat si pentru sistemul CICLOP (AC nr. 1/27.01.2014)	620,00	620,00	618,52	99,92	99,92
		LICENTIERE MICROSOFT - actualizare licente si achizitie de licente noi	2.425,00			0,00	
		Vagon furgon pentru transport autoturisme in trenuri de calatori - cont 231 "Imobilizari corporale in curs"	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
		Servicii de montare automat programabil EPSAI-02 pe LDE 2100 CP - cont 231 "Imobilizari corporale in curs"	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
		Lucrari constructii si montaj la nivel teritorial (SRTFC 1-8)	9.165,28	9.165,28	2.169,57	23,69	23,69
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locaţie de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
	2	**Investiţii noi, din care:**	**13.530,30**	**15.955,30**	**3.650,59**	**26,98**	**22,88**
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:	13.530,30	15.955,30	3.650,59	26,98	22,88
		Lucrari modernizare constructii	9.477,00	9.477,00	1.468,33	15,49	15,49
		Echipamente pentru actualizarea platformelor hardware din cadrul sistemului informatic national "Vanzare de bilete, rezervare locuri la trenurile de calatori"	1.580,00	1.580,00	1.580,00	100,00	100,00
		Pachet software pentru gestionarea proiectelor si serviciilor asociate - (solicitat ca obiectiv nou)	129,90	129,90	125,78	96,83	96,83
		Extindere sistem de emitere in trafic internaţional prin realizare software specific de rezervare si emitere ONLINE de legitimaţii de călătorie în trafic internaţional - (solicitat ca obiectiv nou)	1.750,00	1.750,00	0,00	0,00	0,00
		Aplicatie de modelare, simulare şi planificare transport feroviar de călători şi servicii asociate	593,40	593,40	476,48	80,30	80,30
		LICENTIERE MICROSOFT - actualizare licente si achizitie de licente noi		2.425,00	0,00		0,00
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locaţie de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
	3	**Investiţii efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:**	**44.899,80**	**44.899,80**		**0,00**	**0,00**
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:	44.899,80	44.899,80		0,00	0,00
		Servicii de modernizare a vagonului de calatori seria 1980 in vagon serie noua 1976 varianta II si a vagonului de calatori seria 2180 in vagon serie noua 2176 varianta II	16.024,80	16.024,80		0,00	0,00
		Servicii de modernizare echipamente si instalatii la vagon AVA 200 CFR, seria 2190	3.000,00	3.000,00		0,00	0,00
		Servicii de adaptare a instalatiei de alimentare cu energie electrica si a partii de racire a instalatiei de climatizare a vagoanelor seria 2076	3.375,00	3.375,00		0,00	0,00
		Servicii de modernizare a vagonului de calatori etajat individual clasa a II-a cu spatiu amenajat pentru transport biciclete/schiuri seria 8416, provenit din vagonul seria 2626 cod BAFLD	22.500,00	22.500,00		0,00	0,00
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:					

		INDICATORI	Valoare				
			Program aprobat 2017	Propunere rectificare an 2017 cf Decizie CA 28/18.10.17 si Hotarare AGA nr.13/26.10.17	Realizat 2017	%	%
		- (denumire obiectiv)					
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locaţie de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
	4	**Dotări (alte achiziţii de imobilizări corporale)**	3.669,62	3.669,62	892,54	24,32	24,32
	5	**Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiţii, din care:**	0,00	0,00	0,00		
		a) - interne					
		b)- externe (credite externe rambursate din surse de la bugetul statului şi plata dobânzilor aferente)	0,00	0,00			

Director General
Leon Barbulescu

Director Financiar Contabil
Elena Miu

Serviciul Buget
Otilia Cheilan

SNTFC CFR CALATORI S.A.

Anexa nr.4 la execuție

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

mii lei

Nr.crt.	Măsuri	Termen de realizare	BVC 2017 - HG 258/2017		Propuneri rectificare an 2017 cf Decizia CA 28/18.10.17 si Hotarare AGA nr.15/26.10.17		Realizat 2017	
			Influente (+/-)		Influente (+/-)		Influente (+/-)	
			Rezultat brut	Plati restante	Rezultat brut	Plati restante	Rezultat brut	Plati restante
0	1	2	5	6	5	6	7	8
Pct. I	**Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a platilor restante**							
1	Majorare subventie aferenta transport feroviar de calatori	31.12.2017	152.792,12		31.177,00		30.354,95	
2	Majorare venituri aferente transportului feroviar de calatori	31.12.2017	88.550,00		84.651,00		98.110,85	
3	Incasare creante			-29.990,81		-29.990,81		-33.571,43
	TOTAL Pct. I		241.342,12	-29.990,81	115.828,00	-29.990,81	128.465,80	-33.571,43
Pct. II	**Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I**							
1	Majorare cheltuieli cu combustibilul, energie, TUI ca urmare a creserii volumului de activitate		-32.619,00		-17.664,00		-68,06	
2	Majorare cheltuieli cu materiale		-8.977,00		-7.084,00		-4.539,89	
3	Majorare cheltuieli cu reperatiile material rulant		-39.942,00		-29.331,00		-12.941,29	
4	Majorare cheltuieli cu amortizarea materialului rulant		-28.467,00		-25.467,00		-21.561,62	
5	Majorare cheltuieli cu personalul		-122.427,00		-122.997,00		-115.768,23	
6	Diminuare venituri conexe		-16.648,00		-9.188,00		3,661,97	
7	Majorarea altor elemente de cheltuiala (alte cheltuieli de exploatare, altor cheltuieli cu infrastructura, penalitati de intarziere, cheltuieli cu dobanzile)		-23.676,50		-44.180,74		-46.347,20	
	TOTAL Pct. II		-272.756,50		-255.311,74	0,00	-197.584,32	0,00
Pct. III	**TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II**		**-31.414,38**	**-29.990,81**	**-139.483,74**	**-29.990,81**	**-69.118,52**	**-33.571,43**

Director General
Leon Barbulescu

Director Economic Contabil
Elena Miu

Serviciul Buget
Otilia Chellan

		Soldul initial-debit	Soldul initial-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
1010000000	Capital	.00	1,472,113,464.98	.00	285,100.00	6,830,000.00	8,361,586.00	6,850,000.00	1,480,480,050.98	.00	1,473,630,050.98
1011000000	Capital subscris nevarsat	.00	6,364,784.98	.00	285,100.00	6,830,000.00	1,531,586.00	6,830,000.00	6,366,370.98	.00	1,536,370.98
1012000000	Capital subscris versat	.00	1,466,283,680.00	.00	.00	.00	6,830,000.00	.00	1,472,113,680.00	.00	1,472,113,680.00
1050000000	Rezerve din reevaluare	.00	1,421,526,898.79	- 4,861,580.20	- 14,076,888.00	112,237,480.38	1,382,471.29	112,237,480.38	1,422,909,170.08	.00	1,310,671,689.72
1051000000	Rezerve din reevaluare aferente activelor cedate sau desafectate al primului an de aplicare a ajustarii la inflatie	.00	1,421,526,898.79	- 4,861,580.20	- 14,076,888.00	112,237,480.38	1,382,471.29	112,237,480.38	1,422,909,170.08	.00	1,310,671,689.72
1060000000	Rezerve	.00	28,496,126.06	.00	4.00	896,827.64	.00	896,827.64	28,496,126.06	.00	27,599,298.42
1061000000	Rezerve legale	.00	27,599,298.42	.00	.00	.00	.00	.00	27,599,298.42	.00	27,599,298.42
1068000000	Alte rezerve	.00	896,827.64	.00	4.00	896,827.64	.00	896,827.64	896,827.64	.00	.00
1068100000	Rezerve din fonduri proprii	.00	173,332.87	.00	.00	173,332.87	.00	173,332.87	173,332.87	.00	.00
1068120000	Rezerve din fonduri proprii-Din repartizarea profitului	.00	173,332.87	.00	.00	173,332.87	.00	173,332.87	173,332.87	.00	.00
1068900000	Alte rezerve	.00	723,494.77	.00	4.00	723,494.77	.00	723,494.77	723,494.77	.00	.00
1170000000	Rezultatul reportat	1,652,635,262.82	.00	7,591,888.18	1,631,384.83	35,460,884.32	159,151,280.40	1,688,096,257.95	159,151,280.40	1,528,944,977.55	.00
1171000000	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat, respectiv pierderea nerecuperata	2,172,950,863.48	.00	.00	.00	.00	47,411,434.54	2,172,950,863.48	47,411,434.54	2,125,539,428.94	.00
1171200000	Rezultatul reportat reprezentand pierderea nerecuperata	2,172,950,863.48	.00	.00	.00	.00	47,411,434.54	2,172,950,863.48	47,411,434.54	2,125,539,428.94	.00
1171204000	Pierdere nerecuperata 2006	31,815,702.28	.00	.00	.00	.00	31,815,702.28	31,815,702.28	31,815,702.28	.00	.00
1171205000	Pierdere nerecuperata 2007	127,966,400.68	.00	.00	.00	.00	15,595,732.26	127,966,400.68	15,595,732.26	112,369,668.42	.00
1171208000	Pierdere nerecuperata 2008	260,057,520.83	.00	.00	.00	.00	.00	260,057,520.83	.00	260,057,520.83	.00
1171207000	Pierdere nerecuperata 2009	210,377,845.44	.00	.00	.00	.00	.00	210,377,845.44	.00	210,377,845.44	.00
1171209000	Pierdere nerecuperata 2010	86,492,984.01	.00	.00	.00	.00	.00	86,492,984.01	.00	86,492,984.01	.00
1171209000	Pierdere nerecuperata Filiala	55,588,109.89	.00	.00	.00	.00	.00	55,588,109.89	.00	55,588,109.89	.00
1171210000	Pierdere nerecuperata 2012	992,207,334.56	.00	.00	.00	.00	.00	992,207,334.56	.00	992,207,334.56	.00
1171211000	Pierdere nerecuperata 2013	408,435,985.79	.00	.00	.00	.00	.00	408,435,985.79	.00	408,435,985.79	.00
1172000000	venit din adoptarea pt prima data a IAS,mai putin IAS 29	17,528,904.37	.00	.00	.00	.00	.00	17,528,904.37	.00	17,528,904.37	.00
1172500000	Rezultatul reportRezultatul reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS,mai putin IAS 29,ajustari din 8046										

		Soduri initiale-debit	Soduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
1172000000	Rezultatul reportRezultatul reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS,mai putin IAS 29,ajustari din 8045	17,628,904.37	.00	.00	.00	.00	.00	17,628,904.37	.00	17,628,904.37	.00
1174000000	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	.00	1,358,509.34	14,575,229.00	.00	14,575,229.00	.00	14,575,229.00	1,358,509.34	13,016,719.66	.00
1175000000	Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare	.00	536,286,894.88	7,363,682.87	1,831,394.93	865,868.32	111,739,346.85	865,868.32	648,026,740.74	.00	847,140,072.42
1210000000	Profit si pierdere	.00	48,982,744.10	288,644,476.04	350,139,452.78	2,288,778,036.49	2,219,659,517.47	2,288,778,036.49	2,288,822,261.57	20,156,776.92	.00
1290000000	Repartizarea profitului	2,448,137.20	.00	.00	.00	.00	2,448,137.20	2,448,137.20	2,448,137.20	.00	.00
1511000000	Provizioane	.00	192,132,721.72	22,888,878.87	28,202,458.03	71,077,691.39	44,865,286.02	71,077,691.39	226,998,007.74	.00	155,920,316.35
1511000000	Provizioane pentru litigii	.00	.00	.00	929,153.21	.00	929,153.21	.00	929,153.21	.00	929,153.21
1513000000	Provizioane pentru pensii si obligatii similare	.00	30,756,032.00	.00	5,401,784.13	.00	5,401,784.13	.00	36,157,816.13	.00	36,157,816.13
1518000000	Alte provizioane	.00	151,376,689.72	22,888,878.87	22,671,518.69	71,077,691.39	38,634,346.60	71,077,691.39	189,911,038.40	.00	118,833,347.01
1670000000	Alte imprumuturi si datorii asimilate	.00	6,822,950.89	755,223.17	670,232.84	12,272,210.89	8,810,686.21	12,272,210.89	15,733,647.07	.00	3,461,436.18
1670100000	Garantii de buna executie	.00	6,822,950.89	755,223.17	670,232.84	12,272,210.89	8,756,457.63	12,272,210.89	15,710,418.89	.00	3,438,207.80
1670200000	Leasing	.00	.00	.00	.00	.00	15,228.38	.00	15,228.38	.00	15,228.38
1670209000	Altele	.00	.00	.00	.00	.00	15,228.38	.00	15,228.38	.00	15,228.38
Total CLASA 1:		2,192,927,906.06	3,696,004,110.73	259,117,930.01	368,048,772.68	2,907,953,149.69	2,444,678,974.59	4,700,481,048.14	6,142,683,085.32	2,176,240,828.89	3,618,442,864.07
2080000000	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si drepturi si active similare	33,919,871.45	.00	.00	.00	1,214,600.04	148,908.80	35,134,471.49	148,908.80	34,987,562.69	.00
2081000001	Concesiuni,brevete,licente,marci comerciale,drepturi si valori similare achizit.	33,919,871.45	.00	.00	.00	1,214,600.04	148,908.80	35,134,471.49	148,908.80	34,987,562.69	.00
2081100000	Concesiuni,brevete,licente,marci comerciale,drepturi si active similare achizit.	31,239,885.38	.00	49,575.00	.00	1,167,825.04	148,908.80	32,407,710.42	148,908.80	32,258,801.62	.00
2081200000	SERVICII-Concesiuni,brevete,licente,marci comerciale,drepturi si active similare achizit.	2,680,006.07	.00	49,575.00	.00	48,975.00	.00	2,728,581.07	.00	2,728,581.07	.00
2080000001	Alte imobilizari necorporale	22,104,841.37	.00	.00	.00	1,892.43	1,892.43	22,106,733.80	1,892.43	22,104,841.37	.00
2081000000	Alte imobilizari necorporale	2,676,265.06	.00	.00	.00	1,892.43	1,892.43	2,677,957.49	1,892.43	2,676,265.06	.00
2082000000	Alte imobilizari necorporale-servicii	19,528,576.31	.00	.00	.00	.00	.00	19,528,576.31	.00	19,528,576.31	.00
2111000000	Terenuri si amenajari de terenuri	724,145,888.83	.00	4,049,100.00	4,334,200.00	1,049,588.00	.00	725,195,472.83	.00	725,195,472.83	.00
2111000000	Terenuri	724,145,888.83	.00	4,049,100.00	4,334,200.00	1,049,588.00	.00	725,195,472.83	.00	725,195,472.83	.00
2120000001	Constructii										

		Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
2120000001	Constructii	201,469,847.89	.00	- 13,568.48	- 1,330,902.81	3,124,181.82	438,272.70	204,594,036.32	438,272.70	204,157,766.62	.00
2121000000	Cladiri	130,460,794.48	.00	- 428,063.94	- 872,878.69	1,533,877.46	276,260.00	131,994,671.94	276,260.00	131,708,411.98	.00
2122000000	Constructii speciale	71,018,053.32	.00	412,518.46	- 458,029.92	1,590,314.07	180,012.70	72,608,367.39	180,012.70	72,449,354.69	.00
2130000000	Instalatii tehnice,mijloace de transport	3,883,503,589.66	.00	- 58,337,777.82	- 64,467,138.51	146,222,623.16	38,621,410.09	4,029,726,212.75	38,621,410.09	3,989,905,202.81	.00
2131000000	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	30,288,834.85	.00	44,273.72	- 8,833.00	835,228.36	139,115.84	31,160,863.01	139,115.84	30,964,747.17	.00
2132000000	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	50,661,696.43	.00	- 45,272.25	193,786.58	496,978.00	380,028.58	51,158,674.43	380,028.58	50,778,645.87	.00
2133000001	Mijloace de transport	3,802,573,456.47	.00	- 55,836,779.41	- 64,674,084.04	144,890,418.79	38,302,268.69	3,947,463,875.26	38,302,268.69	3,908,161,609.57	.00
2133100000	Locomotive	1,290,131,017.59	.00	- 9,551,878.13	- 18,080,677.21	27,384,190.81	5,550,986.73	1,317,485,178.70	5,550,986.73	1,311,934,221.97	.00
2133200000	Vagoane si WIT	1,698,105,816.93	.00	- 47,851,934.45	- 49,072,132.98	51,289,926.46	32,414,619.35	1,749,395,143.39	32,414,619.35	1,716,980,524.04	.00
2133300000	Automotoare si rame electrice	992,407,629.36	.00	3,027,880.18	- 1,438,566.64	65,358,129.73	1,333,286.73	827,785,759.09	1,333,286.73	826,452,473.35	.00
2133900000	Alte mijloace transport	11,828,984.30	.00	- 969,726.96	- 1,057,684.03	878,759.79	3,403.88	12,807,794.09	3,403.88	12,804,390.21	.00
2140000000	Mobilier, aparatura biroatica, echipament de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	3,346,796.77	.00	21,298.24	72,411.86	171,980.90	104,577.15	3,517,756.67	104,577.15	3,413,179.52	.00
2240000000	Mobilier,ap biroatica,echip protectie a valorilor umane si materiale si alte active corp.in curs de aprov.	.00	.00	.00	.00	3,235.30	3,235.30	3,235.30	3,235.30	.00	.00
2310000000	Imobilizari corporale in curs de executie	6,716,667.29	.00	1,475,871.58	1,388,886.03	3,957,619.51	3,007,026.66	8,674,286.80	3,007,026.66	5,667,161.24	.00
2311000000	Amenajari de teren si constructii	1,487,771.08	.00	985,515.51	889,023.22	1,804,715.64	1,242,819.20	3,272,486.72	1,242,819.20	2,029,667.52	.00
2312000000	Instalatii tehnice si masini	754,680.91	.00	231,461.81	.00	620,715.96	167,588.72	1,385,396.87	167,588.72	1,217,807.15	.00
2313000000	Alte imobilizari corporale	3,494,115.30	.00	278,704.28	702,832.81	1,522,187.91	1,596,816.64	5,016,303.21	1,596,816.64	3,419,486.57	.00
2313100000	Alte imobilizari corporale interne	3,494,115.30	.00	278,704.28	702,832.81	1,522,187.91	1,596,816.64	5,016,303.21	1,596,816.64	3,419,486.57	.00
2510000000	Actiuni detinute la entitatile afiliate	366,002.50	.00	.00	.00	.00	.00	366,002.50	.00	366,002.50	.00
2510600000	CFR SCRL Brasov	366,002.50	.00	.00	.00	.00	.00	366,002.50	.00	366,002.50	.00
2550000000	Alte titluri imobilizate	6,250.00	.00	.00	.00	.00	.00	6,250.00	.00	6,250.00	.00
2670000000	Creante imobilizate	188,448.04	.00	- 20,275.95	92.30	19,486,738.10	19,607,341.14	19,674,184.14	19,607,341.14	66,843.00	.00
2678000000	Alte creante imobilizate	188,448.04	.00	- 20,275.95	92.30	19,486,738.10	19,607,341.14	19,674,184.14	19,607,341.14	66,843.00	.00
2800000000	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE NECORPORALE										

		Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
2800000000	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE NECORPORALE	.00	59,455,183,08	.00	219,218,98	151,195.35	3,128,147,80	151,195.35	56,681,330.88	.00	56,430,135.53
2806000000	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licentelor, mărcilor comerciale, drepturi și active similare	.00	35,360,690.66	.00	218,713.34	149,502.92	3,113,906.42	149,502.92	34,474,797.08	.00	34,325,294.16
2808000000	Amortizarea altor imobilizari necorporale	.00	22,094,292.42	.00	505.62	1,692.43	12,241.38	1,692.43	22,106,533.80	.00	22,104,841.37
2810000000	Amortizari privind imobilizarile corporale	.00	1,319,782,047.92	- 22,644,829.77	6,650,328.72	12,766,386.53	362,133,570.74	12,766,386.53	1,681,915,618.67	.00	1,669,149,233.04
2812000001	Amortizarea constructiilor	.00	40,238,865.81	- 299,168.45	845,250.78	79,318.12	34,125,604.67	79,318.12	84,364,588.58	.00	84,285,270.46
2812100000	Amortizarea cladirilor	.00	20,388,947.86	- 214,590.62	321,622.08	40,213.57	8,944,818.43	40,213.57	29,313,566.31	.00	29,273,352.74
2812200000	Amortizarea constructiilor speciale	.00	18,840,018.03	- 84,577.88	523,468.67	35,104.66	6,180,666.24	35,104.68	25,021,002.27	.00	24,981,897.72
2813000000	Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de transport	.00	1,277,422,021.53	- 22,424,222.83	5,795,357.07	12,582,490.38	847,306,666.13	12,582,490.38	1,625,228,687.76	.00	1,612,646,097.40
2813100000	Echipamente tehnologice	.00	22,882,720.85	- 8,074.81	118,217.34	310,602.64	1,527,356.16	310,602.64	24,380,057.01	.00	24,079,854.37
2813200000	Aparate de masura	.00	48,602,199.70	208,417.84	- 8,877.02	176,338.20	1,091,743.38	176,338.20	49,563,643.08	.00	49,387,304.78
2813300001	Amortizare mijloace de transport	.00	1,208,057,101.08	- 22,824,585.48	5,808,818.75	12,095,649.42	343,217,486.61	12,095,649.42	1,551,274,587.69	.00	1,539,178,938.27
2813310000	Amortiz locomotive	.00	421,304,360.36	- 5,228,996.77	3,823,762.24	2,011,070.85	108,709,925.04	2,011,070.85	530,842,313.87	.00	528,831,247.52
2813320000	Amortiz vagoane si UMT	.00	546,799,518.92	- 16,222,282.43	- 3,830,258.51	9,662,836.69	160,084,903.95	9,662,836.69	706,851,122.87	.00	697,188,286.18
2813330000	Amortiz automotoare si rame electrice	.00	228,792,142.44	- 499,067.19	6,324,313.64	518,238.00	75,806,682.05	518,238.00	304,697,794.49	.00	304,179,556.49
2813350000	Amortiz alte mijloace de transport	.00	8,563,046.38	- 878,229.05	- 681,200.62	3,403.88	520,308.57	3,403.88	9,083,351.95	.00	9,079,948.08
2814000000	Amortizarea altor imobilizari corporale	.00	2,151,082.29	78,761.31	9,078.90	104,577.16	201,396.94	104,577.16	2,352,462.33	.00	2,247,885.18
2910000000	Ajustari pentru depreciereа imobilizarilor corporale	.00	272,784.99	35,294.96	.00	35,294.96	.00	35,294.96	272,784.99	.00	237,490.03
2912000000	Ajustari pentru depreciereа constructiilor	.00	272,784.99	35,294.96	.00	35,294.96	.00	35,294.96	272,784.99	.00	237,490.03
2930000000	Ajustari pentru depreciereа imobilizarilor in curs de executie	.00	3,606,134.32	.00	40,088.00	1,564,415.33	41,288.00	1,564,415.33	3,646,422.32	.00	2,082,006.99
2931000000	Ajustari pentru depreciereа imobilizarilor corporale in curs de executie	.00	3,606,134.32	.00	40,088.00	1,564,415.33	41,288.00	1,564,415.33	3,646,422.32	.00	2,082,006.99
Total CLASA 2:		4,874,767,492.60	1,277,118,150.32	- 80,533,096.14	- 61,731,236.76	188,748,438.22	426,429,469.71	6,064,516,038.82	1,805,644,620.03	4,986,870,162.36	1,727,398,985.59
3010000000	Materii prime	.00	.00	.00	.00	65,322.97	65,322.97	65,322.97	65,322.97	.00	.00
3020000000	Materiale consumabile	33,121,059.57	.00	21,692,696.00	18,680,128.83	211,124,839.65	200,958,812.89	244,246,888.22	200,958,812.89	43,287,085.33	.00
3021000000	Materiale auxiliare										

		Soldurl initiale-debit	Soldurl initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
3021000000	Materiale auxiliare	4,572,875.27	.00	458,783.37	667,129.46	8,828,746.00	9,017,304.91	14,502,721.23	9,017,304.91	6,455,416.32	.00
3022000000	Combustibil	12,669,388.71	.00	18,888,099.53	16,441,808.89	166,812,963.24	162,225,704.12	179,272,363.55	162,225,704.12	17,046,659.43	.00
3022100000	Combustibil - motorina	10,833,112.84	.00	18,829,248.52	15,135,630.34	163,051,523.06	158,892,138.96	173,884,635.70	158,892,138.96	15,192,496.75	.00
3022200000	Combustibil - alt combustibil	1,836,287.07	.00	289,851.01	306,878.39	3,761,440.78	3,333,565.17	5,597,727.85	3,633,565.17	1,964,162.68	.00
3023000000	Materiale pentru ambalat	192.00	.00	.00	91.00	403.00	409.00	595.00	409.00	186.00	.00
3024000000	Piese de schimb	13,890,799.09	.00	2,206,582.69	2,212,194.33	30,633,366.71	25,442,093.06	44,524,165.80	25,442,093.06	19,082,072.74	.00
3028000000	Alte materiale consumabile	2,027,696.40	.00	127,882.54	208,995.33	4,048,331.24	4,273,301.60	6,075,027.64	4,273,301.60	1,802,726.04	.00
3028100000	Alte materiale consumabile - anvelope	3,595.98	.00	3,416.34	3,416.34	26,567.76	28,318.81	30,163.76	28,318.81	1,796.95	.00
3028200000	Alte materiale consumabile - uniforme si materiale pentru uniforme	422,229.75	.00	6,749.87	21,751.78	247,210.49	555,386.00	669,440.24	555,386.00	114,055.24	.00
3028300000	Alte materiale consumabile - materiale recuperate (RK, deseuri)	742,815.87	.00	20,821.66	25,726.05	450,832.87	504,130.18	1,193,448.74	504,130.18	689,318.56	.00
3028400000	Alte materiale consumabile - igienico-sanitare si protectia muncii	45,217.28	.00	4,990.38	10,646.60	330,834.78	317,658.57	376,052.06	317,658.57	58,193.49	.00
3028900000	Alte materiale consumabile	813,897.52	.00	88,913.97	147,521.28	2,663,065.32	3,087,611.04	3,476,962.84	3,087,611.04	739,371.80	.00
3030000000	Materiale de natura obiectelor de inventar	1,416,482.08	.00	494,099.37	366,527.60	7,961,838.23	7,036,712.98	9,380,318.31	7,036,712.98	2,343,605.25	.00
3030100000	Depozit	1,416,482.08	.00	448,070.63	351,518.06	7,079,902.63	6,164,579.36	8,496,384.71	6,164,579.36	2,343,605.35	.00
3030200000	Folosinta	.00	.00	7,528.27	7,528.27	449,544.85	449,544.85	449,544.85	449,544.85	.00	.00
3030300000	De natura mijloacelor fixe	.00	.00	.00	.00	5,198.00	5,198.00	5,198.00	5,198.00	.00	.00
3030400000	Uzura obiectelor de inventar	.00	.00	7,453.27	7,453.27	427,290.75	427,290.75	427,290.75	427,290.75	.00	.00
3080000000	Diferente de pret la materii prime si materiale	3,984.75	.00	6.18	6.18	564.54	564.54	4,538.29	564.54	3,984.75	.00
3220000000	Materiale consumabile in curs aproviz	15,488.81	.00	18,583.81	102,292.71	666,166.63	679,064.34	703,655.69	679,064.34	24,591.35	.00
3230000000	Materiale de nat ob inv in curs aproviz	.00	.00	546.13	546.13	13,092.72	13,092.72	13,092.72	13,092.72	.00	.00
3460000000	Produse finite	.00	.00	.00	.00	10,513.31	10,513.31	10,513.31	10,513.31	.00	.00
3480000000	Produse reziduale	203,757.72	.00	428,637.33	143,442.28	853,360.53	378,408.32	1,057,108.35	378,408.32	680,702.03	.00
3510000000	Materii si materiale aflate la terti	1,725,752.53	.00	1,358,150.12	1,697,010.42	16,582,224.26	19,834,329.46	26,407,976.81	19,834,329.46	1,773,647.35	.00
3510100000	Materii si materiale aflate la terti - in curs de aprovizionare										

		Soldul initial-debit	Soldul initial-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
3510100000	Materiale aflate la terti - in curs de aprovizionare	3,470.84	.00	- 936.34	235,881.43	349,158.29	353,565.47	352,629.13	353,565.47	- 936.34	.00
3510200000	Materiale aflate la terti - date spre prelucrare la terti	140,888.17	.00	9,886.28	187,275.09	695,745.95	644,186.88	827,034.13	644,186.88	183,148.25	.00
3510300000	Materiale aflate la terti - lucrate in custodia la terti	1,581,893.52	.00	1,190,129.18	1,076,971.85	12,849,571.07	12,589,326.16	14,231,264.59	12,839,828.15	1,591,436.44	.00
3510400000	Materiale aflate la terti - in transfer intre gestiuni	.00	.00	194,112.06	194,112.06	5,996,748.96	5,996,748.96	6,996,748.96	5,996,748.96	.00	.00
3570000000	Marfuri aflate la terti	188,188.61	.00	.00	.00	43,482.60	85,322.97	131,669.11	85,322.97	116,346.14	.00
3570900000	Marfuri aflate la terti - Alte marfuri	188,188.61	.00	.00	.00	43,482.60	85,322.97	131,669.11	85,322.97	116,346.14	.00
3710000000	Marfuri	16,883,282.07	.00	1,827,821.39	1,749,698.50	33,794,302.65	28,843,980.18	50,637,584.72	28,843,980.18	21,843,604.56	.00
3710100000	Marfuri - in depozit	15,664,804.32	.00	1,733,871.29	1,659,870.32	32,829,809.07	27,877,380.27	48,378,107.39	27,877,380.27	21,500,727.12	.00
3710200000	Marfuri - in unitati cu amanuntul	29,148.31	.00	80,000.70	76,641.65	788,753.85	781,341.85	818,902.16	781,341.85	37,560.31	.00
3710300000	Marfuri - in tranzit	7,378.80	.00	8,392.42	6,870.16	110,661.24	114,375.03	118,038.04	114,375.03	3,663.01	.00
3710400000	Marfuri - in in curs de receptie	2,152.84	.00	2,364.68	3,384.30	36,107.18	38,805.90	38,259.82	38,806.60	1,653.92	.00
3710600000	Marfuri - vandute in unitati de alimentatie publica	.00	.00	3,032.00	3,032.00	34,277.31	34,277.31	34,277.31	34,277.31	.00	.00
3780000000	Diferenta de pret la marfuri	.00	14,598.18	26,606.26	37,221.20	418,377.24	414,800.29	418,377.24	428,398.42	.00	11,021.18
3780200000	Diferenta de pret la marfuri - in unitati cu amanuntul	.00	12,288.12	32,174.60	33,485.45	368,841.70	361,441.58	368,841.70	373,898.70	.00	9,855.00
3780300000	Diferenta de pret la marfuri - in tranzit	.00	2,343.01	2,432.43	2,757.53	44,243.04	42,099.21	44,243.04	45,409.22	.00	1,166.18
3780500000	Diferenta de pret la marfuri - in unitati de alimentatie publica (cantina)	.00	.00	568.22	568.22	10,292.50	10,292.50	10,292.50	10,292.50	.00	.00
3810000000	Ambalaje	8,144.45	.00	.00	83.38	1,032.27	1,761.97	7,176.72	1,761.97	5,414.75	.00
3920000000	Ajustari pentru deprecierea materialelor	.00	8,691,878.70	174,599.18	424.06	952,146.44	23,157.00	952,146.44	8,825,065.70	.00	7,872,919.26
3921000000	Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	.00	8,376,743.21	171,855.01	424.06	924,147.19	11,849.63	924,147.19	8,388,591.84	.00	7,464,444.65
3922000000	Ajustari pentru deprecierea materialelor de natura obiectelor de inventar	.00	215,135.49	2,744.17	.00	27,998.25	21,298.37	27,999.25	236,473.86	.00	208,474.61
3940000000	Ajustari pentru deprecierea produselor	.00	83,314.78	.00	.00	502.35	.00	502.35	83,314.78	.00	82,812.43
3946000000	Ajustari pentru deprecierea produselor reziduale	.00	83,314.78	.00	.00	502.35	.00	502.35	83,314.78	.00	82,812.43
3950000000	Ajustari pentru deprecierea stocurilor aflate la terti	.00	17,813.18	.00	.00	.00	.00	.00	17,813.18	.00	17,813.18
3951000000	Ajustari pentru depreciereea materialelor si materialelor aflate la terti										

		Soldori initiale-debit	Soldori initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
3961000000	Ajustari pentru depreciereа materiilor si materialelor aflate la terti	.00	17,813.15	.00	.00	.00	.00	.00	17,813.15	.00	17,813.15
3970000000	Ajustari pentru depreciereа marfurilor	.00	1,393,089.38	433,331.94	66,010.78	956,317.73	66,010.78	956,317.73	1,459,100.14	.00	412,782.41
3980000000	Ajustari pentru depreciereа ambalajelor	.00	2,870.75	.00	.00	351.12	.00	351.12	2,870.75	.00	2,519.63
Total CLASA 3:		53,228,134.49	10,013,554.88	28,488,909.28	22,592,392.03	276,566,413.51	258,199,872.46	329,792,552.10	268,213,437.35	59,778,882.81	6,199,868.06
4010000000	Furnizori	.00	171,251,447.09	152,671,873.68	122,554,540.01	1,309,857,852.31	1,281,800,660.87	1,309,857,852.31	1,453,052,327.73	.00	168,194,475.42
4010100000	Furnizori interni	.00	169,612,511.72	150,143,534.88	120,391,952.51	1,288,368,238.22	1,259,874,473.18	1,288,358,338.22	1,429,166,984.90	.00	150,828,648.68
4010200000	Furnizori externi	.00	1,238,935.34	2,528,338.78	2,202,587.50	21,499,516.09	22,126,407.49	21,499,516.09	23,365,342.83	.00	2,365,826.74
4040000000	Furnizori de imobilizari	.00	40,444,663.98	12,307,164.30	10,555,510.02	154,238,876.91	152,329,588.44	154,238,876.91	172,774,792.42	.00	18,535,855.51
4040100000	Furnizori de imobilizari-furnizori interni	.00	40,444,263.98	12,307,164.30	10,555,510.02	154,238,876.91	152,329,588.44	154,238,876.91	172,774,792.42	.00	18,535,855.51
4080000000	Furnizori - facturi necesite	.00	47,438,999.17	25,841,117.04	30,294,171.97	126,194,427.80	132,578,110.93	126,194,427.80	179,817,097.10	.00	53,622,669.30
4080100000	Furnizori - facturi necesite interni	.00	46,046,704.69	25,398,183.25	27,467,661.57	107,367,801.80	110,303,883.87	107,367,801.80	156,350,568.36	.00	48,982,766.76
4080200000	Furnizori-facturi necesite externi	.00	1,392,281.48	564,853.79	2,826,490.40	18,826,626.00	22,074,247.26	18,826,626.00	23,466,528.74	.00	4,640,002.74
4081000000	Furnizori debitori	106,090.65	.00	154,251.47	14,941.19	316,201.31	191,597.44	421,291.96	181,687.44	229,604.52	.00
4081000000	Furnizori debitori pt.cumparari de bunuri de natura stocurilor	64,004.01	.00	116,788.48	18.19	220,038.74	104,175.08	274,042.75	104,175.08	169,867.67	.00
4081100000	Furn.debitori interni pt.cumparari de bunuri de natura stocurilor	64,004.01	.00	116,788.48	18.19	217,604.00	104,175.08	271,608.01	104,175.08	167,432.93	.00
4081200000	Furn.debitori externi pt.cumparari de natura stocurilor	.00	.00	.00	.00	2,434.74	.00	2,434.74	.00	2,434.74	.00
4082000000	Furnizori debitori pt.prestari serv.	52,086.64	.00	37,462.99	14,923.00	87,602.57	80,062.36	139,689.21	80,062.36	59,626.85	.00
4082100000	Furnizori debitori interni de natura serviciilor	52,088.84	.00	37,462.99	14,923.00	87,602.57	80,062.36	139,689.21	80,062.36	59,626.85	.00
4093000000	Avansuri acordate pt.imob.corporale	.00	.00	.00	.00	7,360.00	7,360.00	7,360.00	7,360.00	.00	.00
4111000000	Clienti	43,446,622.47	.00	40,268,084.34	13,753,755.34	578,466,137.49	428,059,907.88	627,911,865.96	436,059,907.83	189,851,758.13	.00
4111000000	Clienti	35,783,550.83	.00	40,241,307.23	13,430,245.90	578,876,870.84	436,801,452.03	614,660,521.82	436,801,452.03	177,859,069.79	.00
4111100000	Clienti interni	32,933,592.29	.00	34,099,604.71	8,602,375.92	545,123,753.68	402,915,585.21	578,055,326.37	402,915,585.21	175,139,741.16	.00
4111200000	Clienti externi	2,849,958.48	.00	6,142,672.52	6,827,869.98	33,756,206.98	33,885,866.82	36,605,195.45	33,885,866.82	2,719,328.63	.00
4118000000	Clienti incerti sau in litigiu										

		Soduri initiale-debit	Soduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
4110000000	Clienti inscrisi sau in litigiu	12,661,877.58	.00	26,747.11	323,309.44	889,166.55	1,258,455.80	13,251,144.14	1,258,455.80	11,992,688.34	.00
4130000000	Efecte de primit de la clienti	.00	.00	.01	14,506.71	146,506.71	146,506.71	146,506.71	146,506.71	.00	.00
4180000000	Clienti - facturi de intocmit	16,407,466.39	.00	31,208,673.85	664,295.15	17,687,201.39	2,865,117.04	34,044,690.39	2,865,117.04	31,209,573.85	.00
4180100000	Clienti - facturi de intocmit interni	14,332,500.82	.00	28,803,347.28	.00	14,700,576.00	230,029.54	29,035,376.82	230,029.54	28,803,347.28	.00
4180200000	Clienti - facturi de intocmit externi	2,074,965.09	.00	2,405,326.57	664,295.15	2,986,625.39	2,605,087.50	5,011,314.07	2,605,087.50	2,406,226.57	.00
4190000000	Clienti - creditori	.00	73,245.90	423,689.79	431,815.28	503,549.42	433,760.92	503,549.42	506,566.72	.00	3,447.30
4190100000	Clienti creditori interni	.00	73,245.90	.00	3,226.46	5,728.89	84,080.81	5,728.89	9,176.19	.00	3,447.30
4190200000	Clienti creditori externi	.00	.00	423,689.79	426,589.72	497,820.53	497,820.53	497,820.53	497,820.53	.00	.00
4210000000	Personal - salarii datorate	.00	16,680,003.30	55,197,015.76	68,190,068.50	586,287,925.68	604,891,404.96	586,287,925.68	621,571,407.96	.00	25,273,482.07
4210100000	Personal - salarii datorate - pentru personal propriu	.00	16,680,003.30	55,150,925.76	68,143,978.50	585,763,536.89	604,857,016.66	585,763,536.89	621,037,018.96	.00	25,273,482.07
4210200000	Personal-salarii datorate-pentru administratori AGA,CA	.00	.00	46,090.00	46,090.00	524,388.00	534,388.00	524,388.00	534,388.00	.00	.00
4230000000	Personal - ajutoare materiale datorate	.00	304,341.88	1,487,825.02	1,223,690.72	11,491,841.53	11,477,490.85	11,491,841.53	11,781,792.54	.00	329,951.01
4230100000	Personal - ajutoare materiale datorate : cantinei medicale	.00	288,049.44	788,719.75	703,580.00	9,478,396.83	9,518,129.00	9,478,396.83	9,786,178.44	.00	307,781.56
4230800000	Personal - ajutoare materiale datorate : alte ajutoare	.00	16,292.46	698,905.27	520,010.72	1,973,444.68	1,959,321.85	1,973,444.85	1,995,614.10	.00	22,169.45
4240000000	Prime reprezentand participarea personalului la profit	.00	22,002.60	.00	.00	.00	.00	.00	22,002.60	.00	22,002.60
4250000000	Avansuri acordate personalului	2,271,495.30	.00	11,790,632.97	11,946,608.87	132,890,975.27	133,362,307.80	134,962,470.57	133,362,307.80	800,162.77	.00
4260000000	Drepturi de personal neridicate	.00	10,475.00	.00	.00	8,486.00	7,115.00	8,486.00	17,590.00	.00	9,107.00
4270000000	Retineri din salarii datorate terilor	.00	4,882,961.88	4,912,775.59	6,037,620.36	71,884,105.24	69,844,403.94	71,884,105.24	74,707,385.80	.00	3,043,280.56
4270100000	Retineri din salarii pt.plati rate	.00	60,060.62	43,569.00	48,487.00	481,891.68	466,076.07	481,891.68	546,728.59	.00	66,836.00
4270200000	- Cotizatii sindicat	.00	472,822.00	568,810.00	608,800.00	6,211,944.00	6,341,363.00	6,211,944.00	6,814,175.00	.00	602,231.00
4270300000	- Retineri din salarii pt.terti si popriri	.00	436,721.59	483,859.29	601,319.35	5,677,873.78	5,795,384.09	5,677,873.78	6,172,105.69	.00	494,231.90
4270400000	- Retineri bancare conturi personale CEC si bancl	.00	2,220,548.09	2,361,738.83	2,368,123.32	42,201,424.14	40,067,272.74	42,201,424.14	42,277,820.83	.00	76,396.69
4270500000	- Retineri altii si altele	.00	18,666.62	11,377.51	12,737.71	159,949.36	158,214.04	159,949.36	171,688.58	.00	11,920.21
4270600000	- Neindicati										

		Soldurl initiale-debit	Soldurl initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
4270600000	- Nesiguranti	.00	258,152.54	8,810.28	17,183.00	117,210.38	154,185.00	117,210.38	412,337.54	.00	295,121.16
4270900000	- Alte retineri datorate tertilor (CAR)	.00	1,401,011.80	1,441,611.00	1,488,850.00	16,834,308.00	16,911,319.00	16,834,308.00	18,812,330.80	.00	1,458,024.80
4280000000	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	.00	8,154,704.20	2,410,712.09	2,077,133.87	11,729,800.87	13,017,880.82	11,729,800.87	21,772,384.92	.00	10,043,084.05
4281000000	Alte datorii in legatura cu personalul	.00	8,491,675.32	1,939,906.19	1,999,669.57	10,379,324.99	12,505,160.18	10,379,324.99	21,000,835.50	.00	10,621,508.51
4281100000	Alte datorii in legatura cu pers	.00	97,722.28	116,989.70	98,035.82	1,356,744.93	1,369,770.15	1,356,744.93	1,467,492.41	.00	68,747.48
4281500000	Garantii materiale	.00	8,258,430.43	59,023.61	110,761.01	908,586.63	2,244,060.10	908,586.63	10,502,523.53	.00	10,481,837.90
4281900000	Alte datorii	.00	187,520.64	1,783,892.98	1,792,772.04	8,371,994.43	8,295,299.92	8,371,994.43	8,482,817.56	.00	50,823.13
4282000000	Alte creante in legatura cu personalul	386,869.02	.00	470,805.90	77,584.30	1,349,875.88	1,106,520.44	1,886,944.90	1,106,520.44	376,424.46	.00
4282100000	Echipament si uniforme	410.64	.00	1,867.16	1,504.67	12,277.89	11,736.57	12,688.53	11,736.57	952.16	.00
4282200000	Decoturi de impuitare	87,837.88	.00	46,139.85	10,768.76	107,994.91	119,014.94	195,832.77	119,014.94	76,817.83	.00
4282500000	Mandatari platitori	16,867.13	.00	51,099.05	50,792.65	666,328.53	669,726.80	683,195.66	669,726.80	11,668.86	.00
4282900000	Alte creante	292,763.39	.00	371,900.05	14,410.93	564,374.55	308,040.33	757,137.94	308,040.33	449,097.61	.00
4310000000	Asigurari sociale	.00	10,737,425.00	48,468,688.00	23,302,881.00	236,878,221.00	244,130,686.00	236,878,221.00	254,868,394.00	.00	17,990,173.00
4311000000	Contributie datorata la asigurarile sociale	.00	6,121,676.00	19,439,504.00	10,638,468.00	104,877,867.00	110,379,230.00	104,877,867.00	115,500,866.00	.00	10,622,988.00
4311100000	Contributia datorata la CAS	.00	4,977,745.00	19,100,813.00	10,445,573.00	102,912,833.00	108,368,137.00	102,912,833.00	113,345,682.00	.00	10,433,049.00
4311300000	Contributii la fond accidente si boli profesionale	.00	143,830.00	331,227.00	192,750.00	1,962,966.00	2,009,075.00	1,962,966.00	2,152,806.00	.00	189,939.00
4311400000	CASS datorata de angajator urmare unui accident de munca suportata de FAAMBP	.00	.00	1,464.00	148.00	2,068.00	2,068.00	2,068.00	2,068.00	.00	.00
4312000000	Contributia personalului la asigurari sociale	.00	4,738,792.00	11,084,544.00	6,042,343.00	61,808,700.00	62,810,251.00	61,808,700.00	67,849,043.00	.00	6,042,343.00
4312100000	Contributia personalului la asigurari sociale	.00	4,738,792.00	11,084,544.00	6,042,343.00	61,808,700.00	62,810,251.00	61,808,700.00	67,849,043.00	.00	6,042,343.00
4313000000	Contributia angajatorului pentru asigurarile sociale de sanatate	.00	.00	6,662,712.00	2,960,277.00	29,240,813.00	31,180,805.00	29,240,813.00	31,180,805.00	.00	1,939,992.00
4314000000	Contributia angajatilor pentru asigurarile sociale de sanatate	.00	2,461,286.00	5,749,105.00	3,142,878.00	31,953,845.00	32,835,088.00	31,953,845.00	35,096,321.00	.00	3,142,878.00
4314200000	din salarii 5,5%	.00	2,461,286.00	5,749,105.00	3,142,878.00	31,953,844.00	32,835,084.00	31,953,844.00	35,096,320.00	.00	3,142,878.00
4314300000	din venit de nat.profesionala	.00	.00	.00	.00	1.00	1.00	1.00	1.00	.00	.00
4318000000	Contributia angajatorului la concedii medicale si indemnizatiile de sanatate										

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total suma-debit	Total suma-credit	Sold-debit	Sold-credit
4315000000 Contributia angajatorului la concedii medicale si indemnizatiile de sanatate	.00	- 1,584,228.00	643,741.00	488,217.00	9,199,009.00	7,028,411.00	9,199,009.00	5,441,183.00	.00	- 3,757,826.00
4316000000 CASS datorata de angajator pt pers care se afla in CM-accident munca	.00	.00	82.00	.00	187.00	187.00	187.00	187.00	.00	.00
4370000000 Ajutor de somaj	.00	225,176.00	1,148,755.00	717,474.00	7,417,712.00	7,479,538.00	7,417,712.00	7,704,708.00	.00	286,997.00
4371000000 Contributia unitatii la fondul de somaj	.00	.00	814,481.00	286,840.00	2,991,002.00	2,991,002.00	2,991,002.00	2,991,002.00	.00	.00
4372000000 Contributia personalului la fondul de somaj	.00	225,176.00	527,718.00	286,697.00	2,929,760.00	2,931,561.00	2,929,760.00	3,216,757.00	.00	286,997.00
4375000000 Contributia unitatii la fondul de garantare creante salariale	.00	.00	407,556.00	148,537.00	1,496,950.00	1,496,950.00	1,496,950.00	1,496,950.00	.00	.00
4420000000 Taxa pe valoarea adaugata	.00	6,250,443.07	46,206,770.44	52,747,941.80	507,832,107.64	496,128,778.78	507,832,107.64	504,377,221.85	3,454,885.79	.00
4422000000 TVA de plata	.00	.00	3,375,561.00	.00	32,346,886.00	32,346,886.00	32,346,886.00	32,346,886.00	.00	.00
4424000000 TVA de recuperat	.00	.00	9,581,179.00	17,347,828.00	59,103,147.00	59,103,147.00	59,103,147.00	59,103,147.00	.00	.00
4426000000 TVA deductibila	.00	.00	20,164,154.00	20,164,154.00	219,708,374.00	219,708,374.00	219,708,374.00	219,708,374.00	.00	.00
4427000000 TVA colectata	.00	.00	10,822,975.00	10,822,975.00	181,368,775.00	181,368,775.00	181,368,775.00	181,368,775.00	.00	.00
4428000000 TVA nedatorata	.00	6,250,443.07	2,452,801.44	4,593,284.80	15,304,926.64	5,599,597.78	15,304,926.64	11,850,040.85	3,454,885.79	.00
4428100000 TVA nedatorata la incasare	531,704.38	.00	336,555.18	247,611.87	3,488,786.36	3,315,943.55	3,881,492.74	3,315,943.55	675,549.09	.00
4428200000 TVA nedatorata la facturare	.00	6,782,147.45	2,128,246.29	4,345,773.13	11,845,138.28	2,283,654.13	11,845,138.28	9,065,901.58	2,779,236.70	.00
4440000000 Impozitul pe venituri de natura salariilor	.00	444,570.00	22,433,358.00	8,003,301.00	84,417,845.00	84,525,887.00	84,417,845.00	84,970,237.00	.00	552,392.00
4440100000 - Datorat bugetului de stat	.00	444,570.00	22,433,358.00	8,003,301.00	84,417,845.00	84,525,887.00	84,417,845.00	84,970,237.00	.00	552,392.00
4440110000 Impozit pe venit din salariu	.00	444,570.00	22,433,358.00	8,003,301.00	84,417,845.00	84,525,887.00	84,417,845.00	84,970,237.00	.00	552,392.00
4450000000 Subventii	.00	.00	216,406,720.61	216,406,720.61	1,091,123,808.61	1,091,123,808.61	1,091,123,808.61	1,091,123,808.61	.00	.00
4451000000 Subventii guvernamentale	.00	.00	216,406,720.61	216,406,720.61	1,091,123,808.61	1,091,123,808.61	1,091,123,808.61	1,091,123,808.61	.00	.00
4451100000 Diferente tarif	.00	.00	216,406,720.61	216,406,720.61	1,091,123,808.61	1,091,123,808.61	1,091,123,808.61	1,091,123,808.61	.00	.00
4460000000 Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	.00	12,590.26	36,878.34	47,443.54	3,140,184.68	3,127,885.33	3,140,184.68	3,140,455.59	.00	261.00
4460100001 - Impozit pe cladiri si constructii	.00	.00	15,847.00	15,847.00	2,019,532.62	2,016,532.62	2,019,532.62	2,019,532.62	.00	.00
4460101000 - Impozit pe cladiri	.00	.00	15,847.00	15,847.00	2,019,532.62	2,016,532.62	2,019,532.62	2,019,532.62	.00	.00
4460200000 - Impozit pe teren										

		Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
4460200000	- Impozit pe teren	.00	.00	.00	.00	498,424.74	498,424.74	498,424.74	498,424.74	.00	.00
4460300000	- Taxa pentru folosirea terenului proprietate de stat	.00	12,306.25	14,957.00	6,899.00	111,586.25	99,290.00	111,586.25	111,586.25	.00	.00
4460600000	- Taxa de timbru	.00	.00	25,863.14	29,893.14	332,328.53	332,328.53	332,328.53	332,328.53	.00	.00
4460700000	- Taxe asupra mijloacelor de transport	.00	.00	.00	.00	128,015.82	128,015.82	128,015.82	128,015.82	.00	.00
4460900000	- Alte impozite si taxe	.00	264.00	1,312.40	1,005.40	50,326.52	50,303.52	50,326.52	50,567.52	.00	241.00
4470000000	Fonduri speciale - taxe si vaersaminte asimilate	.00	.00	1,980,851.00	828,938.00	4,982,253.00	4,982,253.00	4,982,253.00	4,982,253.00	.00	.00
4470100000	- Contributia la fondul de solidaritate sociala	.00	.00	1,980,851.00	828,938.00	4,982,003.00	4,982,003.00	4,982,003.00	4,982,003.00	.00	.00
4470120000	Fond cajutari la numar de salariati	.00	.00	1,980,851.00	828,938.00	4,982,003.00	4,982,003.00	4,982,003.00	4,982,003.00	.00	.00
4470800000	- Contributia la fondul de mediu	.00	.00	.00	.00	250.00	250.00	250.00	250.00	.00	.00
4480000000	Alte datorii si creante cu bugetul de stat	.00	815,821.69	23,227.94	9,464,429.00	21,750,626.59	30,130,388.51	21,750,626.59	30,946,110.40	.00	9,195,483.41
4481000000	Alte datorii fata de bugetul de stat	.00	1,842,582.49	3,051.99	9,454,429.00	21,961,880.53	28,606,609.21	21,961,880.53	31,449,191.70	.00	9,487,541.17
4481200000	Alte datorii fata de bugetul asigurarilor	.00	1,842,582.49	3,051.99	9,454,429.00	21,961,880.53	28,606,609.21	21,961,880.53	31,449,191.70	.00	9,487,541.17
4481220000	Majorari TVA	.00	9,610.00	.00	.00	.00	.00	.00	9,610.00	.00	9,610.00
4481290000	Alte datorii	.00	1,832,972.49	3,051.99	9,454,429.00	21,961,880.53	28,606,609.21	21,961,880.53	31,439,581.70	.00	9,477,931.17
4482000000	Alte creanta privind bugetul de stat	1,028,880.80	.00	20,276.86	.00	- 211,029.54	623,679.30	815,837.06	523,579.30	292,057.76	.00
4510000000	Decontari intre entitatile afiliate	.00	.00	- 880,806,436.35	- 884,243,380.98	2,880,577,172.81	2,880,577,172.81	2,880,577,172.81	2,880,577,172.81	.00	.00
4511000000	Decontari intre entitatile afiliate	.00	.00	- 880,806,436.35	- 884,243,380.98	2,880,577,172.81	2,880,577,172.81	2,880,577,172.81	2,880,577,172.81	.00	.00
4511200000	- Decontari privind veniturile	.00	.00	220,007,161.85	220,007,161.85	405,301,308.60	405,301,308.60	405,301,308.60	405,301,308.60	.00	.00
4511300000	- Decontari privind cheltuielile	.00	.00	- 1,237,998,332.11	- 1,237,998,332.11	346,026.75	346,026.75	346,026.75	346,026.75	.00	.00
4511310000	Decontari privind TVA colectata	.00	.00	- 12,610,562.00	- 12,610,562.00	13,617,500.00	13,617,500.00	13,617,500.00	13,617,500.00	.00	.00
4511810000	Decontari privind TVA colectata	.00	.00	4,146,848.00	4,146,848.00	7,933,800.00	7,933,800.00	7,933,800.00	7,933,800.00	.00	.00
4511820000	Decontari privind TVA deductibila	.00	.00	- 16,757,411.00	- 16,757,411.00	5,683,900.00	5,683,900.00	5,683,900.00	5,683,900.00	.00	.00
4511400000	- Decontari privind alimentari de cont	.00	.00	- 463,411,717.95	- 463,420,577.84	- 27,098,801.33	- 27,098,801.33	- 27,099,801.33	- 27,099,801.33	.00	.00
4511500000	- Decontari privind cesiunile										

		Soldul initial-debit	Soldul initial-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
4511500000	- Decontari privind casa sociala	.00	.00	69,303,135.69	69,303,145.47	926,026,755.45	926,026,755.45	926,026,755.45	926,026,755.45	.00	.00
4511900000	- Alte decontari	.00	.00	764,100,878.17	770,473,803.46	1,542,385,383.34	1,542,385,383.34	1,542,385,383.34	1,542,385,383.34	.00	.00
4810000000	Debitori diversi	26,805,283.92	.00	8,385,619.17	466,257.02	24,414,202.00	11,174,600.10	51,219,485.92	11,174,600.10	40,044,885.82	.00
4810110000	Debitori interni	26,805,283.92	.00	8,385,619.17	466,257.02	24,414,202.00	11,174,600.10	51,219,485.92	11,174,600.10	40,044,885.82	.00
4810110001	Debitori diversi-NGU	26,805,283.92	.00	8,385,619.17	466,257.02	24,414,202.00	11,174,600.10	51,219,485.92	11,174,600.10	40,044,885.82	.00
4810110910	Debitori din sentinte civile	3,130,413.29	.00	1,248.07	25,898.83	202,784.24	1,639,285.78	3,333,197.53	1,665,184.61	1,668,012.92	.00
4810110920	Debitori din sentinte M.T.	.00	.00	5,774,097.17	27.00	18,401,380.20	10,144.88	18,401,380.20	10,144.88	18,391,235.32	.00
4810110930	Prestatii sociale fara Decla	.00	.00	38,075.60	.00	455,281.11	.00	455,281.11	.00	455,281.11	.00
4810110940	Debitori lipuri inventar	.00	.00	.00	.00	135,886.41	8,675.64	135,886.41	8,675.64	127,210.77	.00
4810110950	Debitori Westgate	.00	.00	.00	.00	779,135.97	.00	779,135.97	.00	779,135.97	.00
4810110960	Alti debitori	22,874,870.63	.00	571,697.43	440,331.12	4,439,734.01	9,518,514.02	28,114,604.70	9,518,514.02	18,596,090.68	.00
4820000000	Creditori diversi	.00	50,043,582.46	4,294,731.59	6,710,979.83	50,598,206.85	41,565,983.10	50,598,206.85	91,609,565.55	.00	41,011,358.90
4820100000	- Creditori interni	.00	50,043,582.46	4,294,731.59	6,710,979.83	50,598,206.85	41,565,983.10	50,598,206.85	91,609,565.55	.00	41,011,358.90
4820110000	Incasari in cont colector	.00	412.48	1,007,454.76	1,005,028.61	13,407,047.29	13,409,633.79	13,407,047.29	13,409,098.27	.00	2,048.98
4820121000	Alti creditori interni	.00	50,043,169.97	3,287,298.83	5,705,950.72	37,191,158.28	28,157,296.31	37,191,158.28	78,200,468.26	.00	41,009,310.02
4820121020	Creditori CN_CFR	.00	46,388,754.17	49.08	.00	9,891,581.44	375,070.83	9,891,581.44	46,744,825.10	.00	36,853,243.66
4820121050	Creditori mandate postale	.00	8,220.49	3,666.85	1,450.59	4,091.95	2,305.71	4,091.95	10,527.20	.00	6,435.25
4820121060	Creditori garantii participare licitatii	.00	.00	1,216,498.86	136,657.21	5,549,790.86	6,791,528.88	5,549,790.86	5,791,528.88	.00	241,738.02
4820121080	Creditori diversi	.00	4,985,195.21	1,466,382.04	5,567,842.92	21,946,714.12	21,988,392.79	21,946,714.12	26,553,588.10	.00	4,707,873.98
4710000000	Cheltuieli inregistrate in avans	322,788.03	.00	488,547.27	216,661.06	3,754,743.91	3,366,266.66	4,077,531.94	3,355,359.96	722,171.98	.00
4710300000	Abonamentele	380.47	.00	411.00	880.87	11,544.64	8,191.93	11,925.11	8,191.93	3,733.18	.00
4710900000	Alte cheltuieli inregistrate in avans	322,427.56	.00	486,136.27	215,880.19	3,743,199.27	3,347,168.03	4,065,606.83	3,347,168.03	718,438.80	.00
4720000000	Venituri inregistrate in avans	.00	128,792.43	5,206.52	88,480.10	86,707.28	103,771.82	86,707.28	232,564.25	.00	173,856.97
4790000000	Decontari din operatii in curs de clarificare										

		Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total suma-debit	Total suma-credit	Sold-debit	Sold-credit
4750000000	Decontari din operatii in curs de clarificare	16,850,683.00	.00	16,882,272.59	5,969,849.35	94,031,427.54	80,313,477.04	110,882,010.54	80,313,477.04	30,578,533.50	.00
4750100000	Lipsuri in gestiune	48,080.38	.00	88.38	.00	7,502,371.00	10,603.41	7,545,451.88	10,603.41	7,534,848.47	.00
4780000000	Din relatiile unitatii CF	.00	.00	3,278,871.84	1,707,843.77	28,241,598.25	28,241,598.25	28,241,598.25	28,241,598.25	.00	.00
4780401000	Pentru stocuri si mijloace fixe	.00	.00	3,278,871.84	1,707,843.77	28,241,598.25	28,241,598.25	28,241,598.25	28,241,598.25	.00	.00
4780800000	Alte sume	16,817,502.12	.00	12,815,370.10	3,662,005.81	80,287,468.28	54,061,275.38	77,104,860.41	54,061,275.38	23,043,585.03	.00
4790000000	Subventii pentru investitii	.00	1,879,332,582.73	1,534,842.34	- 12,515,160.91	229,892,132.50	57,460,654.59	229,892,132.50	1,798,823,237.31	.00	1,568,931,104.41
4791000000	Subventii guvernamentale pentru investitii	.00	1,878,884,975.12	1,899,949.00	- 12,477,241.71	229,779,404.55	57,435,318.05	229,779,404.55	1,735,300,293.17	.00	1,505,520,888.62
4791010000	Subventii de la bugetul de stat pentru investitii	.00	1,878,884,975.12	1,899,949.00	- 12,477,241.71	229,779,404.55	57,435,318.05	229,779,404.55	1,735,300,293.17	.00	1,505,520,888.62
4791021000	Subventii pentru sporirea de capital	.00	1,101,320,048.47	2,468,564.01	- 11,815,043.77	167,357,232.33	55,004,096.72	167,357,232.33	1,166,324,144.19	.00	999,966,911.86
4791013000	Subventii HVB	.00	496,517,747.64	3,818,451.82	.00	45,822,877.82	.00	45,822,877.82	496,517,747.64	.00	450,695,069.82
4791014000	Subventii PARIBAS	.00	17,359,358.19	339,049.21	- 662,197.94	4,101,221.50	987,398.01	4,101,221.50	17,559,757.20	.00	13,458,535.70
4791016000	Subventii JBIC	.00	63,857,820.82	854,537.40	.00	12,466,272.90	2,243,828.32	12,466,272.90	65,901,644.14	.00	53,435,371.24
4795000000	Donatii pentru investitii	.00	270,743.43	3,756.87	- 5,868.40	81,179.14	53,166.10	81,179.14	323,909.53	.00	242,721.39
4794000000	Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	.00	141,668.18	31,847.76	32,355.80	31,549.21	2,177.43	31,549.21	144,143.61	.00	112,594.40
4798000000	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii	.00	54,900.00	.00	.00	.00	.00	.00	54,900.00	.00	54,900.00
4810000000	Decontari intre unitate si subunitati	.00	.00	1,258,733,044.28	1,258,733,044.28	3,993,013,388.80	3,993,013,388.80	3,993,013,388.80	3,993,013,388.80	.00	.00
4810100000	Decontari privind vanzarile	.00	.00	65,949,299.26	66,646,298.35	247,241,827.47	247,241,527.47	247,241,827.47	247,241,527.47	.00	.00
4810200000	Decontari privind cheltuielile	.00	.00	568,407,284.43	568,407,284.43	1,732,182,916.59	1,732,182,916.59	1,732,182,916.59	1,732,182,916.59	.00	.00
4810300000	Decontari privind T.V.A.	.00	.00	7,027,869.29	7,027,869.29	25,242,598.39	25,242,598.39	25,242,598.39	25,242,598.39	.00	.00
4810310000	Decontari privind T.V.A. deductibil	.00	.00	6,129,163.92	6,129,163.92	21,083,707.40	21,083,707.40	21,083,707.40	21,083,707.40	.00	.00
4810320000	Decontari privind T.V.A. colectat	.00	.00	898,425.37	898,425.37	4,158,890.49	4,158,890.49	4,158,890.49	4,158,890.49	.00	.00
4810400000	Decontari privind salariile	.00	.00	3,588,189.00	3,588,189.00	38,956,633.27	38,956,633.27	38,956,633.27	38,956,633.27	.00	.00
4810900000	Alte decontari	.00	.00	613,782,682.19	613,782,682.19	1,951,389,717.58	1,951,389,717.58	1,951,389,717.58	1,951,389,717.58	.00	.00
4820000000	Decontari intre subunitati										

		Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
4820000000	Decontari intre subunitati	.00	.00	52,541.97	52,541.97	1,194,045.50	1,194,045.50	1,194,045.50	1,194,045.50	.00	.00
4910000000	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	.00	34,846,406.64	938,969.33	413,745.58	9,848,007.36	469,089.18	9,848,007.36	34,886,817.46	.00	24,538,810.10
4860000000	Ajustari pentru depreciere creantelor - debitori diversi	.00	10,909,618.68	276,049.78	4,343,186.09	749,829.24	15,453,608.19	749,829.24	26,360,224.77	.00	25,610,395.53
Total CLASA 4:		113,114,992.27	2,064,879,475.90	1,299,334,046.39	1,177,312,277.18	12,237,855,020.35	11,859,386,135.80	12,350,969,612.62	13,944,266,614.80	297,942,148.68	1,891,238,150.46
5120000000	Conturi curente la banci	44,258,528.38	.00	645,282,584.04	646,553,672.23	11,486,878,882.42	11,503,443,559.41	11,531,136,450.81	11,503,443,119.41	27,693,331.40	.00
5121000000	Conturi la banci in lei	33,708,508.50	.00	602,246,848.61	502,822,195.14	9,544,430,854.28	9,568,326,638.82	9,678,137,364.78	9,866,326,686.82	12,810,728.96	.00
5121100000	Disponibil in conturi curente de exploatare	24,931,697.44	.00	479,057,184.62	480,701,185.09	9,289,312,717.84	9,311,228,855.95	9,313,244,415.28	9,311,228,868.95	2,015,559.33	.00
5121110000	Disponibil in cont curent de exploatare	24,708,029.34	.00	471,720,562.48	473,388,868.75	9,109,341,780.61	9,132,129,855.60	9,134,049,809.95	9,132,129,855.60	1,919,954.35	.00
5121120000	Disponibil in cont curent de exploatare din colectarea 25%	214,188.35	.00	7,336,622.18	7,308,731.18	178,886,867.23	179,096,012.68	179,113,076.58	179,096,012.58	77,063.90	.00
5121140000	Disponibil in cameria CEC cu valoare limita	8,478.75	.00	.00	2,495.18	72,060.00	82,587.77	81,529.75	82,987.77	18,541.98	.00
5121200000	Disponibil in cont colector	209,838.28	.00	23,053,003.87	23,051,982.23	252,947,822.38	253,152,847.60	253,157,861.21	253,152,847.60	5,013.52	.00
5121400000	Disponibil in conturi din depozite bancare	28,928.74	.00	12.38	.00	13.61	.00	28,940.35	.00	28,940.35	.00
5121500000	Disponibil in cont curent - garantii materiale	8,183,181.15	.00	114,422.48	58,821.51	2,825,587.04	600,421.72	11,008,768.19	600,421.72	10,408,326.47	.00
5121600000	Linii credite	.00	.00	21,226.31	21,226.31	344,713.46	344,713.46	344,713.46	344,713.46	.00	.00
5121700000	Garantie de buna executie-raspundere CMR	352,886.28	.00	.00	.00	.00	.00	352,886.28	.00	352,886.28	.00
5124000000	Conturi la banci in valuta	9,338,761.58	.00	2,552,369.48	626,401.43	12,495,440.20	8,793,422.56	21,834,191.78	8,793,422.56	13,040,769.22	.00
5124100000	Conturi la banci in valuta pentru exploatare	9,338,761.58	.00	2,552,369.48	626,401.43	12,495,440.20	8,793,422.56	21,834,191.78	8,793,422.56	13,040,769.22	.00
5125000000	Sume in curs de decontare	1,214,296.91	.00	140,494,864.54	141,094,075.65	1,628,850,527.34	1,629,323,068.03	1,631,164,894.25	1,629,223,058.03	7,641,838.22	.00
5125100000	Varsaminte statii la regionale	.00	.00	1,255,337.57	1,255,337.57	20,054,608.03	20,054,608.03	20,054,608.03	20,054,608.03	.00	.00
5125200000	Varsaminte statii la banci	806,501.87	.00	31,190,518.18	30,878,296.76	428,558,829.01	428,037,412.22	428,359,730.88	428,037,412.22	1,326,318.66	.00
5125300000	Bonuri intre casieri pentru varsaturi	.00	.00	83,250,187.31	83,290,197.31	997,626,714.10	997,626,714.10	997,626,714.10	997,626,714.10	.00	.00
5125400000	Dotatii pentru plati	6,066.63	.00	191.00	22.00	2,131.35	244.00	7,220.58	244.00	6,976.58	.00
5125500000	Ordine de incasare si decontare	376,833.95	.00	508,368.99	287,766.53	4,425,355.89	4,321,095.87	4,801,899.84	4,321,095.87	480,803.97	.00
5125600000	Transferuri din subcont colector										

		Soldurl initiale-debit	Soldurl initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
5125000000	Transferuri din subcont colector	181,92	.00	23,967,207.12	24,019,597.78	370,427,302.45	370,427,844.18	370,427,484.38	370,427,244.18	220.18	.00
5125000000	Alte decontari in curs	26,680.64	.00	282,846.77	1,422,465.63	108,267,673.56	106,855,739.63	108,550,226.48	108,855,739.63	27,516.86	.00
5180000000	Dobanzi	.00	50,516.44	47.95	273,102.47	51,303.75	373,841.83	51,303.75	424,358.27	.00	373,054.62
5185000001	Dobanzi de platit	.00	51,256.80	.00	373,102.47	51,256.80	373,102.47	51,256.80	424,359.27	.00	373,102.47
51880100000	Dobanzi de platit	.00	51,256.80	.00	373,102.47	51,256.80	373,102.47	51,256.80	424,359.27	.00	373,102.47
5187000000	Dobanzi de incasat	739.36	.00	47.95	.00	47.95	739.36	787.31	739.36	47.95	.00
5190000000	Credite bancare pe termen scurt	.00	110,754,481.12	239,958,828.17	237,566,662.68	7,609,212,887.57	7,613,834,528.09	7,609,212,887.57	7,924,589,109.21	.00	315,376,421.64
5191000000	Credite bancare pe termen scurt	.00	110,754,481.12	239,958,828.17	237,566,662.68	7,609,212,887.57	7,613,834,528.09	7,609,212,887.57	7,924,589,109.21	.00	315,376,421.64
5191030000	Credite bancare pe termen scurt-Banc Post	.00	32,500,000.00	6,487,062.66	6,507,931.34	1,905,598,104.84	1,962,888,430.00	1,995,598,104.84	1,995,388,430.06	.00	38,770,325.22
5191040000	Credite bancare pe termen scurt-Unicredit	.00	34,846,849.11	75,052,287.19	73,885,542.58	3,960,856,677.97	3,966,781,353.80	3,960,868,677.87	4,001,828,202.41	.00	40,729,524.44
5191090000	Credite bancare pe termen scurt-Raiffeisen Bank	.00	235,000.00	23,881,086.25	23,816,737.87	65,709,091.49	97,656,106.74	65,709,091.49	97,891,105.74	.00	32,183,074.25
5191100000	Credite bancare pe termen scurt-BCR	.00	38,288.01	134,557,871.06	133,898,350.41	1,101,119,779.27	1,217,457,568.88	1,101,119,779.27	1,217,496,856.88	.00	116,380,060.62
5191130000	Credite bancare pe termen scurt-BRD	.00	44,296.00	.00	.00	71,135,292.55	137,402,434.66	71,135,292.55	137,446,729.66	.00	66,311,437.11
5191140000	Credite bancare pe termen scurt-Banca Transilvania	.00	.00	.00	.00	46,620,984.18	46,620,984.18	46,620,984.18	46,620,984.18	.00	.00
5191150000	Credite bancare pe termen scurt-ING BANK	.00	42,089,069.00	.00	.00	428,136,820.27	385,047,751.27	428,136,820.27	428,136,820.27	.00	.00
5310000000	Casa	2,396,872.75	.00	121,858,887.31	121,172,155.30	1,492,824,251.08	1,492,350,738.21	1,495,221,223.79	1,492,350,738.21	2,856,484.58	.00
5311000000	Casa in lei	2,382,298.20	.00	121,582,736.14	121,106,091.71	1,482,068,339.47	1,481,622,326.93	1,484,446,637.67	1,481,622,326.93	2,826,281.74	.00
5311100000	Casa unitati in lei	160,243.51	.00	576,286.31	555,830.77	5,755,213.23	5,806,741.18	5,955,456.74	5,806,741.18	148,715.56	.00
5311200000	Casa statiile in lei	2,202,024.68	.00	121,006,449.83	120,550,260.94	1,484,291,126.24	1,484,815,584.75	1,487,493,150.93	1,484,815,584.75	2,677,566.18	.00
5314000000	Casa in valuta	34,704.55	.00	75,851.17	66,063.59	737,911.59	743,413.28	772,616.12	743,413.28	29,202.84	.00
5320000000	Alte valori	124,583.87	.00	3,458,787.84	3,436,600.32	41,099,491.69	41,075,787.85	41,224,055.56	41,075,787.85	148,267.70	.00
5321000000	Timbre fiscale si postale	1,280.41	.00	130.60	876.90	14,873.40	14,110.20	16,233.81	14,110.20	2,123.71	.00
5322000000	Tichete si bilete de calatorie	37,288.62	.00	42,984.00	13,146.84	250,598.72	214,561.80	287,885.34	214,561.80	73,323.54	.00
5323000000	Alte valori										

		Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
5328000000	Alte valori	88,014.74	.00	3,413,878.04	3,422,677.48	40,838,921.57	40,847,115.86	40,969,936.31	40,847,115.86	72,820.46	.00
5328100000	Bonuri cadouri fiza	67,146.81	.00	13,612.04	18,499.10	171,863.67	170,980.79	238,100.48	170,980.79	68,119.69	.00
5328200000	Tichete de masa	141.16	.00	3,297,800.00	3,297,128.00	40,610,863.67	40,609,784.72	40,610,984.72	40,609,784.72	1,200.00	.00
5328900000	Alte valori	18,728.78	.00	2,291.00	6,860.38	51,114.33	56,400.38	69,841.11	56,400.38	3,440.78	.00
5420000000	Avansuri de trezorerie	.00	.00	138,857.07	169,581.22	2,878,023.10	2,878,023.10	2,878,023.10	2,878,023.10	.00	.00
5420100000	Avansuri de trezorerie in lei	.00	.00	106,746.74	115,247.13	2,322,488.54	2,322,488.54	2,322,488.54	2,322,488.54	.00	.00
5420400000	Avansuri de trezorerie in valuta	.00	.00	32,110.33	54,334.09	553,536.56	553,539.59	553,536.56	553,536.56	.00	.00
5810000000	Virramente interne	.00	.00	449,611,180.21	448,011,180.21	14,760,550,311.99	14,760,550,311.99	14,760,550,311.99	14,760,550,311.99	.00	.00
Total CLASA 5:		46,781,904.35	110,845,736.92	1,460,107,270.99	1,468,272,864.30	35,393,490,891.58	35,614,519,451.43	35,440,272,795.93	35,725,365,188.41	30,687,131.65	315,748,624.11
6010000000	Cheltuieli cu materiile prime	.00	.00	.00	.00	85,322.97	85,322.97	85,322.97	85,322.97	.00	.00
6020000000	Cheltuieli cu materiale consumabile	.00	.00	17,059,281.06	17,059,281.06	186,490,034.43	186,490,034.43	186,490,034.43	186,490,034.43	.00	.00
6021000000	Cheltuieli cu materialele auxiliare	.00	.00	520,745.79	520,745.79	6,700,230.46	6,700,230.46	6,700,230.46	6,700,230.46	.00	.00
6022000000	Cheltuieli privind combustibili	.00	.00	14,520,497.30	14,520,497.30	154,511,786.46	154,511,786.46	154,511,786.46	154,511,786.46	.00	.00
6022100000	Cheltuieli privind combustibili - motorina	.00	.00	14,010,535.52	14,010,535.52	150,277,972.75	150,277,972.75	150,277,972.75	150,277,972.75	.00	.00
6022200000	Cheltuieli privind combustibili - alti combustibiliCheltuieli privind combustibili - alti combustibil	.00	.00	509,961.78	509,961.78	4,233,813.71	4,233,813.71	4,233,813.71	4,233,813.71	.00	.00
6023000000	Cheltuieli privind materialele pentru ambalat	.00	.00	31.00	31.00	450.80	450.80	450.80	450.80	.00	.00
6024000000	Cheltuieli privind piesele de schimb	.00	.00	1,900,097.23	1,800,087.23	23,095,413.05	23,095,413.05	23,095,413.05	23,095,413.05	.00	.00
6027000000	Cheltuieli privind combustibili- nedeductibile	.00	.00	77,888.43	77,888.43	37,107.99	37,107.99	37,107.99	37,107.99	.00	.00
6028000000	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	.00	.00	186,896.17	186,896.17	2,145,045.67	2,145,045.67	2,145,045.67	2,145,045.67	.00	.00
6030000000	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	.00	.00	236,987.61	236,987.61	4,635,892.13	4,635,892.13	4,635,892.13	4,635,892.13	.00	.00
6040000000	Cheltuieli privind materialele nestocate	.00	.00	388,736.33	388,736.33	612,846.98	612,846.98	612,846.98	612,846.98	.00	.00
6048000000	Alte cheltuieli	.00	.00	388,736.33	388,736.33	612,846.98	612,846.98	612,846.98	612,846.98	.00	.00
6050000000	Cheltuieli privind energia si apa	.00	.00	13,798,135.21	13,798,135.21	128,086,243.78	128,086,243.78	128,086,243.78	128,086,243.78	.00	.00
6050100000	Cheltuieli privind energia si apa - apa										

		Soldori initiale-debit	Soldori initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
6060100000	Cheltuieli privind energia si apa - apa	.00	.00	602,896.89	602,896.89	3,832,410.21	3,832,410.21	3,832,410.21	3,832,410.21	.00	.00
6060200000	Cheltuieli privind energia si apa - energia electrica6060200000	.00	.00	11,551,703.96	11,551,703.96	117,860,408.14	117,860,408.14	117,860,408.14	117,860,408.14	.00	.00
6060300000	Cheltuieli privind energia si apa - energia termica	.00	.00	1,643,534.57	1,643,534.57	8,402,425.43	8,402,425.43	8,402,425.43	8,402,425.43	.00	.00
6070000000	Cheltuieli privind marfurile	.00	.00	22,214.25	22,214.25	678,261.19	678,261.19	678,261.19	678,261.19	.00	.00
6076200000	Fier vechi	.00	.00	71,984.70	71,984.70	166,250.31	166,250.31	166,250.31	166,250.31	.00	.00
6078000000	Cheltuieli privind energia electrica facturata unitatilor CFR	.00	.00	.00	.00	73,923.17	73,923.17	73,923.17	73,923.17	.00	.00
6079000000	Alte materiale	.00	.00	- 49,770.45	- 49,770.45	638,087.71	638,087.71	638,087.71	638,087.71	.00	.00
6080000000	Cheltuieli privind ambalajele	.00	.00	82.38	82.38	1,011.59	1,011.59	1,011.59	1,011.59	.00	.00
6090000000	Reduceri comerciale primite	.00	.00	- 712.61	- 712.61	- 8,013.19	- 8,013.19	- 8,013.19	- 8,013.19	.00	.00
6110000000	Cheltuieli de intretinere si reparatii	.00	.00	10,034,810.40	10,034,810.40	98,239,875.40	98,239,875.40	98,239,875.40	98,239,875.40	.00	.00
6110200000	Cheltuieli reparatii curente si periodice	.00	.00	9,237,651.93	9,237,651.93	95,260,584.37	95,260,584.37	95,260,584.37	95,260,584.37	.00	.00
6110210000	Cheltuieli reparatii curente si periodice-vagoane	.00	.00	2,010,387.04	2,010,387.04	10,642,821.63	10,642,821.63	10,642,821.63	10,642,821.63	.00	.00
6110220000	Cheltuieli reparatii curente si periodice-locomotive	.00	.00	957,104.71	957,104.71	20,245,341.65	20,245,341.65	20,245,341.65	20,245,341.65	.00	.00
6110230000	Cheltuieli reparatii curente si periodice-altele	.00	.00	323,820.19	323,820.19	490,989.60	490,989.60	490,989.60	490,989.60	.00	.00
6110240000	Cheltuieli intretinere BCRL	.00	.00	5,948,339.99	5,948,339.99	63,881,431.49	63,881,431.49	63,881,431.49	63,881,431.49	.00	.00
6110300000	Alte reparatii	.00	.00	797,156.47	797,156.47	2,979,091.03	2,979,091.03	2,979,091.03	2,979,091.03	.00	.00
6110310000	Alte reparatii-vagoane	.00	.00	8,163.00	8,163.00	91,920.57	91,920.57	91,920.57	91,920.57	.00	.00
6110320000	Alte reparatii-locomotive	.00	.00	156,828.38	156,828.38	1,054,347.53	1,054,347.53	1,054,347.53	1,054,347.53	.00	.00
6110330000	Alte reparatii-altele	.00	.00	606,033.41	606,033.41	1,772,844.69	1,772,844.69	1,772,844.69	1,772,844.69	.00	.00
6110340000	Chelt reparatii/mont,cond m-ce	.00	.00	24,133.68	24,133.68	59,978.24	59,978.24	59,978.24	59,978.24	.00	.00
6120000000	Cheltuieli cu redevantele, locatiile de gestiune si chiriile	.00	.00	626,514.65	626,514.65	7,211,441.42	7,211,441.42	7,211,441.42	7,211,441.42	.00	.00
6120300000	Alte cheltuieli cu redevantele	.00	.00	66.00	66.00	632.74	632.74	632.74	632.74	.00	.00
6121000000	Chirii spatii	.00	.00	623,505.34	623,505.34	7,132,109.33	7,132,109.33	7,132,109.33	7,132,109.33	.00	.00
6121100000	Alte chirii spatii										

		Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
6121100000	Alte chirii spatii	.00	.00	221,233.15	221,233.15	1,763,239.21	1,763,239.21	1,763,239.21	1,763,239.21	.00	.00
6121200000	Chirii spatii CNCFR	.00	.00	402,272.19	402,272.19	5,368,870.12	5,368,870.12	5,368,870.12	5,368,870.12	.00	.00
6122000000	Alte cheltuieli cu redeventele,locatiile de gestiune si chiriile	.00	.00	2,943.31	2,943.31	78,699.35	78,699.35	78,699.35	78,699.35	.00	.00
6130000000	Cheltuieli cu primele de asigurare	.00	.00	36,772.14	36,772.14	344,511.47	344,511.47	344,511.47	344,511.47	.00	.00
6150000000	Cheltuieli cu pregatirea personalului	.00	.00	.00	.00	121,874.83	121,874.83	121,874.83	121,874.83	.00	.00
6210000000	Cheltuieli cu colaboratorii	.00	.00	46,090.00	46,090.00	534,389.00	534,389.00	534,389.00	534,389.00	.00	.00
6220000000	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	.00	.00	52,888.65	52,888.65	615,913.26	615,913.26	615,913.26	615,913.26	.00	.00
6220100000	Judiciare	.00	.00	22,755.41	22,755.41	177,329.16	177,329.16	177,329.16	177,329.16	.00	.00
6220200000	Alte comisioane si onorarii	.00	.00	30,133.24	30,133.24	438,584.10	438,584.10	438,584.10	438,584.10	.00	.00
6230000000	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	.00	.00	8,885.44	8,885.44	26,231.69	26,231.69	26,231.69	26,231.69	.00	.00
6230100000	Protocol	.00	.00	6,189.84	6,189.84	16,277.91	16,277.91	16,277.91	16,277.91	.00	.00
6230200000	Reclama si publicitate	.00	.00	695.60	695.60	9,953.78	9,953.78	9,953.78	9,953.78	.00	.00
6230220000	Deductibile	.00	.00	695.60	695.60	9,953.78	9,953.78	9,953.78	9,953.78	.00	.00
6240000000	Cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	.00	.00	41,627.88	41,627.88	312,059.89	312,059.89	312,059.89	312,059.89	.00	.00
6240400000	Alte cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	.00	.00	41,627.88	41,627.88	312,059.89	312,059.89	312,059.89	312,059.89	.00	.00
6250000000	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferuri	.00	.00	149,722.20	149,722.20	2,971,166.66	2,971,166.66	2,971,166.66	2,971,166.66	.00	.00
6250100000	- Peste limita legala - nedeductibile	.00	.00	- 660.00	- 660.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00
6250120000	Cheltuieli cu diurna de deplasare	.00	.00	- 660.00	- 660.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00
6250121000	Cheltuieli cu diurna de deplasare - interne	.00	.00	- 660.00	- 660.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00
6250200000	- In limita legala - deductibile	.00	.00	150,402.20	150,402.20	2,971,166.66	2,971,166.66	2,971,166.66	2,971,166.66	.00	.00
6250210000	Cheltuieli de transport si cazare	.00	.00	22,518.00	22,518.00	1,123,478.14	1,123,478.14	1,123,478.14	1,123,478.14	.00	.00
6250211000	Cheltuieli de transport si cazare - interne	.00	.00	22,518.00	22,518.00	1,014,913.55	1,014,913.55	1,014,913.55	1,014,913.55	.00	.00
6250212000	Cheltuieli de transport si cazare - externe	.00	.00	.00	.00	108,564.59	108,564.59	108,564.59	108,564.59	.00	.00
6250220000	Cheltuieli cu diurna de deplasare										

		Soldurl initiale-debit	Soldurl initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
6250220000	Cheltuieli cu diurna de deplasare	.00	.00	127,884.20	127,884.20	1,847,688.52	1,847,688.52	1,847,688.52	1,847,688.52	.00	.00
6250221000	Cheltuieli cu diurna de deplasare - interne	.00	.00	48,785.09	48,785.09	1,224,626.34	1,224,626.34	1,224,626.34	1,224,626.34	.00	.00
6250222000	Cheltuieli cu diurna de deplasare - externe	.00	.00	79,101.11	79,101.11	623,062.18	623,062.18	623,062.18	623,062.18	.00	.00
6250222100	Cheltuieli cu diurna de deplasare - externe	.00	.00	.00	.00	47,717.81	47,717.81	47,717.81	47,717.81	.00	.00
6250222200	Cheltuieli cu diurna de deplasare-externe-personal deservire tren	.00	.00	74,431.95	74,431.95	387,842.16	387,842.16	387,842.16	387,842.16	.00	.00
6250222300	Cheltuieli cu diurna de deplasare-externe-conducori Tren Dacia	.00	.00	4,669.16	4,669.16	187,502.21	187,502.21	187,502.21	187,502.21	.00	.00
6260000000	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	.00	.00	261,888.99	261,888.99	2,472,993.88	2,472,993.88	2,472,993.88	2,472,993.88	.00	.00
6260100000	Cheltuieli PTTR	.00	.00	- 24,135.34	- 24,135.34	227,978.98	227,978.98	227,978.98	227,978.98	.00	.00
6260200000	Cheltuieli pentru telefoane CFR	.00	.00	261,131.04	261,131.04	1,783,369.72	1,783,369.72	1,783,369.72	1,783,369.72	.00	.00
6260300000	Cheltuieli pentru telefoane celulare	.00	.00	24,893.29	24,893.29	461,645.16	461,645.16	461,645.16	461,645.16	.00	.00
6270000000	Cheltuieli cu servicii bancare si asimilate	.00	.00	85,208.56	85,208.56	1,073,118.40	1,073,118.40	1,073,118.40	1,073,118.40	.00	.00
6280000000	Alte cheltuieli cu servicii executate de terti	.00	.00	15,958,046.35	15,958,046.35	98,932,416.02	98,932,416.02	98,932,416.02	98,932,416.02	.00	.00
6280100001	Cheltuieli pentru cai ferate straine	.00	.00	2,598,827.00	2,598,827.00	7,120,052.49	7,120,052.49	7,120,052.49	7,120,052.49	.00	.00
6280110000	Cheltuieli pentru cai ferate straine	.00	.00	12,081.48	12,081.48	87,723.80	87,723.80	87,723.80	87,723.80	.00	.00
6280120000	Cheltuieli pentru traific international -Tren Dacia	.00	.00	388,756.15	388,756.15	4,552,813.22	4,552,813.22	4,552,813.22	4,552,813.22	.00	.00
6280130000	Alte cheltuieli traific international	.00	.00	2,200,800.36	2,200,800.36	2,479,515.47	2,479,515.47	2,479,515.47	2,479,515.47	.00	.00
6280132000	Chel.RV Locomotive	.00	.00	2,200,800.36	2,200,800.36	2,479,515.47	2,479,515.47	2,479,515.47	2,479,515.47	.00	.00
6280200000	Cheltuieli de consultanta	.00	.00	.00	.00	122.40	122.40	122.40	122.40	.00	.00
6280300000	Cheltuieli de cadastru	.00	.00	.00	.00	21,900.00	21,900.00	21,900.00	21,900.00	.00	.00
6280500000	Cheltuieli cu prestatiile efectuate de terti	.00	.00	434,018.45	434,018.45	4,884,000.89	4,884,000.89	4,884,000.89	4,884,000.89	.00	.00
6280540000	Cheltuieli prestatii-piese de schimb	.00	.00	345,451.74	345,451.74	4,286,501.94	4,286,501.94	4,286,501.94	4,286,501.94	.00	.00
6280550000	Cheltuieli prestatii SCRL Brasov	.00	.00	88,566.71	88,566.71	397,498.95	397,498.95	397,498.95	397,498.95	.00	.00
6280600000	Cheltuieli AFER	.00	.00	404,887.50	404,887.50	4,498,137.98	4,498,137.98	4,498,137.98	4,498,137.98	.00	.00
6289000000	Alte cheltuieli										

		Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
6288000000	Alte cheltuieli	.00	.00	12,518,513.40	12,518,513.40	82,608,202.28	82,608,202.28	82,608,202.28	82,608,202.28	.00	.00
6289100000	Alte servicii executate de terti	.00	.00	7,532,880.22	7,532,880.22	54,347,407.30	54,347,407.30	54,347,407.30	54,347,407.30	.00	.00
6289200000	Alte prestatii CNCFR - anexa 4 si 6	.00	.00	5,085,954.74	5,085,954.74	28,213,924.10	28,213,924.10	28,213,924.10	28,213,924.10	.00	.00
6289300000	Alte cheltuieli exec terti-NEDEDUCTIBILE	.00	.00	- 100,121.56	- 100,121.56	46,870.86	46,870.86	46,870.86	46,870.86	.00	.00
6360000000	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	.00	.00	- 2,844,714.83	- 2,844,714.83	30,294,468.55	30,294,468.55	30,294,468.55	30,294,468.55	.00	.00
6350100000	Nedeductibile	.00	.00	- 3,758,261.34	- 3,758,261.34	20,348,605.38	20,348,605.38	20,348,605.38	20,348,605.38	.00	.00
6350200000	Deductibile	.00	.00	913,546.71	913,546.71	9,945,863.17	9,945,863.17	9,945,863.17	9,945,863.17	.00	.00
6360210000	Cheltuieli fond solidaritate	.00	.00	626,936.00	626,936.00	4,962,003.00	4,962,003.00	4,962,003.00	4,962,003.00	.00	.00
6350220000	Alte impozite si taxe deductibile	.00	.00	173,460.73	173,460.73	4,927,802.08	4,927,802.08	4,927,802.08	4,927,802.08	.00	.00
6350230000	Alte impozite si taxe deductibile af. m.t.de inchiriat	.00	.00	5,149.98	5,149.98	56,058.09	56,058.09	56,058.09	56,058.09	.00	.00
6410000000	Cheltuieli cu salariile personalului	.00	.00	57,118,225.90	57,118,225.90	591,775,888.90	591,775,888.90	591,775,888.90	591,775,888.90	.00	.00
6420000001	Cheltuieli cu avantajele in natura si tichete acordate salariatilor	.00	.00	2,333,340.00	2,333,340.00	29,000,193.53	29,000,193.53	29,000,193.53	29,000,193.53	.00	.00
6422000000	Cheltuieli tichete acordate salariati	.00	.00	2,333,340.00	2,333,340.00	29,000,193.53	29,000,193.53	29,000,193.53	29,000,193.53	.00	.00
6450000000	Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	.00	.00	17,380,714.36	17,380,714.36	158,933,724.44	158,933,724.44	158,933,724.44	158,933,724.44	.00	.00
6451000000	Contributia unitatii la asigurarile sociale	.00	.00	10,561,311.00	10,561,311.00	109,032,864.00	109,032,864.00	109,032,864.00	109,032,864.00	.00	.00
6451100000	Contributia unitatii la asigurarile sociale-asigurari sociale	.00	.00	10,369,767.00	10,369,767.00	107,045,435.00	107,045,435.00	107,045,435.00	107,045,435.00	.00	.00
6451200000	Contributia unitatii la asigurarile sociale-accidente de munca	.00	.00	191,544.00	191,544.00	1,987,429.00	1,987,429.00	1,987,429.00	1,987,429.00	.00	.00
6452000000	Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	.00	.00	285,295.00	285,295.00	2,959,712.00	2,959,712.00	2,959,712.00	2,959,712.00	.00	.00
6453000000	Contributia angajatorului pentru asigurarile sociale de sanatate	.00	.00	2,973,168.00	2,973,168.00	30,862,984.00	30,862,984.00	30,862,984.00	30,862,984.00	.00	.00
6454000000	Contributia unitatii la fondul de garantare creantei salariale	.00	.00	142,709.00	142,709.00	1,481,238.00	1,481,238.00	1,481,238.00	1,481,238.00	.00	.00
6455000000	Contributia angajatorului la C.M. si indemnizatiile de sanatate 0,85%	.00	.00	485,966.00	485,966.00	5,044,761.00	5,044,761.00	5,044,761.00	5,044,761.00	.00	.00
6458000000	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	.00	.00	2,932,235.36	2,932,235.36	9,552,175.44	9,552,175.44	9,552,175.44	9,552,175.44	.00	.00
6459100000	Alt plaite din 5% fd.salarii	.00	.00	2,932,235.36	2,932,235.36	9,552,175.44	9,552,175.44	9,552,175.44	9,552,175.44	.00	.00
6620000000	Chel.protectia mediului inconjurator										

		Soldori initiala-debit	Soldori initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
6520000000	Chelt.protocolu mediului (econ)-entitati	.00	.00	5,162.66	5,162.66	82,078.42	82,078.42	82,078.42	82,078.42	.00	.00
6540000000	Pierderi din creante si debitori diversi	.00	.00	186,866.70	186,866.70	350,782.64	350,782.64	350,782.64	350,782.64	.00	.00
6540100000	Pierderi din creante	.00	.00	27,864.22	27,864.22	118,779.21	118,779.21	118,779.21	118,779.21	.00	.00
6540200000	Pierderi din debitori diversi	.00	.00	158,902.48	158,902.48	232,003.43	232,003.43	232,003.43	232,003.43	.00	.00
6580000000	Alte cheltuieli de exploatare	.00	.00	47,588,888.82	47,588,888.82	540,077,820.11	540,077,820.11	540,077,820.11	540,077,820.11	.00	.00
6581000000	Despagubiri, amenzi si penalitati	.00	.00	6,472,888.37	6,472,888.37	23,008,379.85	23,008,379.85	23,008,379.85	23,008,379.85	.00	.00
6581100000	Nedeductibile(mat.si penalit.al.imp. si taxe)	.00	.00	1,198,551.48	1,198,551.48	15,931,515.93	15,931,515.93	15,931,515.93	15,931,515.93	.00	.00
6581110000	Dobanzi si penalitati	.00	.00	1,196,965.40	1,196,965.40	15,921,182.24	15,921,182.24	15,921,182.24	15,921,182.24	.00	.00
6581120000	Cheltuiel pt. sindicat	.00	.00	1,588.08	1,588.08	10,333.69	10,333.69	10,333.69	10,333.69	.00	.00
6581200000	Deductibile(mat.penalit. Cr. contractelor comerciale)	.00	.00	4,274,134.91	4,274,134.91	7,076,863.92	7,076,863.92	7,076,863.92	7,076,863.92	.00	.00
6588000000	Cheltuieli privind activele cedate si alte operatii de capital	.00	.00	.00	.00	7,503.40	7,503.40	7,503.40	7,503.40	.00	.00
6588100000	Cheltuiele privind activele cedate	.00	.00	.00	.00	7,503.40	7,503.40	7,503.40	7,503.40	.00	.00
6588000000	Alte cheltuieli de exploatare	.00	.00	42,097,202.46	42,097,202.46	517,061,936.86	517,061,936.86	517,061,936.86	517,061,936.86	.00	.00
6588100000	Cheltuieli dosare comerciale	.00	.00	.00	.00	15,401.39	15,401.39	15,401.39	15,401.39	.00	.00
6588200000	Cheltuieli de aconizare	.00	.00	.00	.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	.00	.00
6588500000	Cheltuieli TUI	.00	.00	41,837,976.02	41,837,976.02	506,769,411.14	506,769,411.14	506,769,411.14	506,769,411.14	.00	.00
6588300000	MUTAT- Alte cheltuieli de exploatare	.00	.00	- .58	- .58	.00	.00	.00	.00	.00	.00
6588600001	Alte cheltuieli de exploatare	.00	.00	468,226.88	468,226.88	10,276,124.33	10,276,124.33	10,276,124.33	10,276,124.33	.00	.00
6588810000	Litigii civile castigate salariati	.00	.00	430,412.40	430,412.40	7,972,503.35	7,972,503.35	7,972,503.35	7,972,503.35	.00	.00
6588820000	Cheltuieli executare si cheltuieli judecata litigii civile	.00	.00	66,873.24	66,873.24	1,009,280.35	1,009,280.35	1,009,280.35	1,009,280.35	.00	.00
6588890000	Altele	.00	.00	- 28,058.65	- 28,058.65	1,294,340.63	1,294,340.63	1,294,340.63	1,294,340.63	.00	.00
6650000001	Cheltuieli din diferenta de curs valutar	.00	.00	46,534.42	46,534.42	298,301.60	298,301.60	298,301.60	298,301.60	.00	.00
6651000000	Dif.nefav.de curs valutar legate de elem.monetare exprim.valuta	.00	.00	46,534.42	46,534.42	298,301.60	298,301.60	298,301.60	298,301.60	.00	.00
6660000000	Cheltuieli privind dobanzile										

		Soldurl initiale-debit	Soldurl initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total suma-debit	Total suma-credit	Sold-debit	Sold-credit
6660000000	Cheltuieli privind dobanzile	.00	.00	969,194.27	969,194.27	3,116,712.00	3,116,712.00	3,116,712.00	3,116,712.00	.00	.00
6660400000	Cheltuieli privind dobanzile-altele	.00	.00	969,194.27	969,194.27	3,116,712.00	3,116,712.00	3,116,712.00	3,116,712.00	.00	.00
6810000000	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile,provizioanele si ajustarile pt.depreciere	.00	.00	52,196,982.06	52,196,982.06	401,036,877.94	401,036,877.94	401,036,877.94	401,036,877.94	.00	.00
6811000000	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	.00	.00	29,899,408.39	29,899,408.39	353,115,025.64	353,115,025.64	353,115,025.64	353,115,025.64	.00	.00
6811010001	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor - nedeductibile	.00	.00	13,898,855.27	13,898,855.27	183,222,075.73	183,222,075.73	183,222,075.73	183,222,075.73	.00	.00
6811010100	Cheltexpl.pr.am.imob.-neded-reevaluate	.00	.00	6,427,103.98	6,427,103.98	78,256,290.51	78,256,290.51	78,256,290.51	78,256,290.51	.00	.00
6811010200	Cheltexpl.pr.am.imob.-neded-material rulant imobilizat peste 30zile	.00	.00	7,470,574.04	7,470,574.04	84,602,724.50	84,602,724.50	84,602,724.50	84,602,724.50	.00	.00
6811010300	Amortiz.fren Dacia-Nedeductibila	.00	.00	977.35	977.35	7,266.27	7,266.27	7,266.27	7,266.27	.00	.00
6811050400	Chelt.amortiz.material rulant inchiriat-NEDeductibil	.00	.00	.00	.00	355,695.45	355,695.45	355,695.45	355,695.45	.00	.00
6811020000	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru riscuri si cheltuieli	.00	.00	16,994,753.02	16,994,753.02	189,892,949.91	189,892,949.91	189,892,949.91	189,892,949.91	.00	.00
6811020100	Alte cheltuieli cu amortizarile	.00	.00	10,036,487.40	10,036,487.40	113,960,905.25	113,960,905.25	113,960,905.25	113,960,905.25	.00	.00
6811020110	Alte cheltuieli cu amortizarile	.00	.00	10,002,357.75	10,002,357.75	113,513,000.81	113,513,000.81	113,513,000.81	113,513,000.81	.00	.00
6811020120	Alte cheltuieli cu amort. al m.l.inchiriate	.00	.00	16,183.09	16,183.09	218,373.73	218,373.73	218,373.73	218,373.73	.00	.00
6811020130	Amortizare fren Dacia-Deductibila	.00	.00	16,846.86	16,949.99	226,925.30	226,925.30	226,925.30	226,925.30	.00	.00
6811020140	Chelt.amortiz.material rulant inchiriat-Deductibil	.00	.00	.00	.00	2,605.41	2,605.41	2,605.41	2,605.41	.00	.00
6811020200	Amortizare aferenta subv.pt.investitii	.00	.00	5,958,285.82	5,958,285.82	75,932,044.66	75,932,044.66	75,932,044.66	75,932,044.66	.00	.00
6811020210	Amortizare aferenta subv.pt.investitii	.00	.00	5,958,285.82	5,958,285.82	75,932,044.66	75,932,044.66	75,932,044.66	75,932,044.66	.00	.00
6812000000	Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	.00	.00	18,461,046.38	18,461,046.38	33,306,809.69	33,306,809.69	33,306,809.69	33,306,809.69	.00	.00
6812100000	Cheltuieli de exploatare privind provizioanele-nedeductibile	.00	.00	18,461,046.38	18,461,046.38	33,306,809.69	33,306,809.69	33,306,809.69	33,306,809.69	.00	.00
6813000000	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor	.00	.00	40,088.00	40,088.00	41,288.00	41,288.00	41,288.00	41,288.00	.00	.00
6813100000	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor - nedeductibile	.00	.00	40,088.00	40,088.00	41,288.00	41,288.00	41,288.00	41,288.00	.00	.00
6814000000	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activ. circulante	.00	.00	3,802,438.30	3,802,438.30	14,573,754.61	14,573,754.61	14,573,754.61	14,573,754.61	.00	.00
6814100000	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activ.Circulante-nedeductibile	.00	.00	3,802,280.69	3,802,280.69	14,571,101.64	14,571,101.64	14,571,101.64	14,571,101.64	.00	.00
6814200000	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activ.Circulante-deductibile										

		Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
6612200000	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru depreciere, activ.Circulante-deductibile	.00	.00	158.61	158.61	2,652.97	2,652.97	2,652.97	2,652.97	.00	.00
Total CLASA 6:		.00	.00	233,644,475.04	233,644,475.04	2,288,778,038.49	2,288,778,038.49	2,288,778,038.49	2,288,778,038.49	.00	.00
7080000000	Venituri din vanzarea produselor reziduale	.00	.00	258,268.78	258,268.78	453,363.57	453,363.57	453,363.57	453,363.57	.00	.00
7040000000	Venituri din servicii prestate	.00	.00	82,918,847.20	82,918,847.20	874,232,086.61	874,232,086.61	874,232,086.61	874,232,086.61	.00	.00
7040100000	Venituri din trafic local	.00	.00	78,356,996.86	78,356,996.86	841,614,867.85	841,614,867.85	841,614,867.85	841,614,867.85	.00	.00
7040150000	Venit din chirii trafic local	.00	.00	.00	.00	2,661,201.77	2,661,201.77	2,661,201.77	2,661,201.77	.00	.00
7040170000	Alte venituri din traficul local	.00	.00	19,512.82	19,512.82	67,606.87	67,606.87	67,606.87	67,606.87	.00	.00
7040180000	Venit din trafic local	.00	.00	76,876,484.04	76,876,484.04	838,886,159.21	838,886,159.21	838,886,159.21	838,886,159.21	.00	.00
7040181000	Venit din trafic local-Regio	.00	.00	10,519,954.77	10,519,954.77	113,999,339.83	113,999,339.83	113,999,339.83	113,999,339.83	.00	.00
7040182000	Venit din trafic local-InterRegio	.00	.00	66,232,327.58	66,232,327.58	724,406,012.47	724,406,012.47	724,406,012.47	724,406,012.47	.00	.00
7040183000	Venit din trafic local-InterCity	.00	.00	4,159.16	4,159.16	202,038.82	202,038.82	202,038.82	202,038.82	.00	.00
7040184000	Venit din trafic local-Altele	.00	.00	20,342.18	20,342.18	276,768.09	276,768.09	276,768.09	276,768.09	.00	.00
7040200000	Venituri din trafic international	.00	.00	5,768,420.73	5,768,420.73	29,800,454.77	29,800,454.77	29,800,454.77	29,800,454.77	.00	.00
7040210000	Venit din trafic international de calatori	.00	.00 -	1,658,335.83	- 1,658,335.83	16,937,602.90	16,937,602.90	16,937,602.90	16,937,602.90	.00	.00
7040250000	Venit din trafic international Tren Dacia	.00	.00	454,892.50	454,892.50	4,996,753.35	4,996,753.35	4,996,753.35	4,996,753.35	.00	.00
7040260000	Alte venituri trafic international	.00	.00	2,801,835.82	2,801,835.82	4,728,161.93	4,728,161.93	4,728,161.93	4,728,161.93	.00	.00
7040281000	Venituri RV Vagoane	.00	.00	1,321,321.91	1,321,321.91	1,321,321.91	1,321,321.91	1,321,321.91	1,321,321.91	.00	.00
7040282000	Venituri RV Locomotive	.00	.00	1,480,513.91	1,480,513.91	3,320,845.98	3,320,845.98	3,320,845.98	3,320,845.98	.00	.00
7040283000	Venituri trenuri speciale comandate	.00	.00	.00	.00	85,984.04	85,984.04	85,984.04	85,984.04	.00	.00
7040270000	Venituri-tarif parcurs CFR Calatori Venituri legaturi internationale	.00	.00	4,170,028.04	4,170,028.04	3,137,946.59	3,137,946.59	3,137,946.59	3,137,946.59	.00	.00
7040600000	Venituri din lucr.exec.si serv.prestate alte unit CFR	.00	.00	48,134.71	48,134.71	400,158.29	400,158.29	400,158.29	400,158.29	.00	.00
7040700000	Venituri din lucr.exec.si serv.prestate pentru terti	.00	.00	156,924.32	156,924.32	1,639,790.81	1,639,790.81	1,639,790.81	1,639,790.81	.00	.00
7040800000	Venituri din trenuri speciale comandate	.00	.00	46,370.58	46,370.58	776,724.89	776,724.89	776,724.89	776,724.89	.00	.00
7080000000	Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii										

		Soduri initiale-debit	Soduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
7060000000	Venituri din redevente ,locatiile de gestiune si chirii	.00	.00	308,382.59	308,382.59	4,904,738.09	4,904,738.09	4,904,738.09	4,904,738.09	.00	.00
7060100000	Chirii incasate	.00	.00	16,931.02	16,931.02	241,108.81	241,108.81	241,108.81	241,108.81	.00	.00
7060200000	Spatii si terenuri	.00	.00	290,087.47	290,087.47	4,644,897.76	4,644,897.76	4,644,897.76	4,644,897.76	.00	.00
7060300000	Alte redevente si chirii	.00	.00	1,364.10	1,364.10	18,731.52	18,731.52	18,731.52	18,731.52	.00	.00
7070000000	Venituri din vanzarea marfurilor	.00	.00	134,286.00	134,286.00	1,628,020.98	1,628,020.98	1,628,020.98	1,628,020.98	.00	.00
7070200000	Fier vechi	.00	.00	31,789.50	31,789.50	284,321.74	284,321.74	284,321.74	284,321.74	.00	.00
7070300000	Venituri din revanzarea energiei electrice facturata urmasilor CF	.00	.00	25,343.12	25,343.12	281,619.18	281,619.18	281,619.18	281,619.18	.00	.00
7070900000	Alte marfuri	.00	.00	77,172.38	77,172.38	1,060,080.06	1,060,080.06	1,060,080.06	1,060,080.06	.00	.00
7080000000	Venituri din activitati diverse	.00	.00	1,513,594.33	1,513,594.33	5,636,679.58	5,636,679.58	5,636,679.58	5,636,679.58	.00	.00
7110000000	Venituri contravaloarea produselor de produse	.00	.00	202,433.44	202,433.44	408,970.79	408,970.79	408,970.79	408,970.79	.00	.00
7220000000	Venituri din productia de imobilizari corporale	.00	.00	11,903.76	11,903.76	11,903.76	11,903.76	11,903.76	11,903.76	.00	.00
7410000000	Venituri din subventii de exploatare	.00	.00	216,405,720.61	216,405,720.61	1,091,123,808.61	1,091,123,808.61	1,091,123,808.61	1,091,123,808.61	.00	.00
7410100000	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	.00	.00	216,405,720.61	216,405,720.61	1,091,123,808.61	1,091,123,808.61	1,091,123,808.61	1,091,123,808.61	.00	.00
7410110000	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	.00	.00	216,405,720.61	216,405,720.61	1,091,123,808.61	1,091,123,808.61	1,091,123,808.61	1,091,123,808.61	.00	.00
7540000000	Venituri din creante reactivate si debitori diversi	.00	.00	.00	.00	275.72	275.72	275.72	275.72	.00	.00
7580000000	Alte venituri din exploatare	.00	.00	24,143,371.54	24,143,371.54	205,804,732.79	205,804,732.79	205,804,732.79	205,804,732.79	.00	.00
7581000000	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	.00	.00	9,406,929.03	9,406,929.03	23,416,131.56	23,416,131.56	23,416,131.56	23,416,131.56	.00	.00
7582000000	Venituri din dobanzi primite	.00	.00	7,688.22	7,688.22	195,169.72	195,169.72	195,169.72	195,169.72	.00	.00
7583000000	Venituri din vanzarea activelor si alte operatii de capital	.00	.00	110,572.69	110,572.69	91,329.39	91,329.39	91,329.39	91,329.39	.00	.00
7584000000	Venituri din subventii pentru investitii	.00	.00	14,348,738.93	14,348,738.93	172,362,102.33	172,362,102.33	172,362,102.33	172,362,102.33	.00	.00
7584010000	Venituri subventii pt inv.imposibile	.00	.00	9,650,304.32	9,650,304.32	121,115,107.10	121,115,107.10	121,115,107.10	121,115,107.10	.00	.00
7584020000	Venituri subventii pt inv. neimposabile imobilizari corporale	.00	.00	4,698,434.61	4,698,434.61	51,246,995.23	51,246,995.23	51,246,995.23	51,246,995.23	.00	.00
7588000000	Alte venituri din exploatare	.00	.00	490,587.05	490,587.05	9,739,999.80	9,739,999.80	9,739,999.80	9,739,999.80	.00	.00
7588100000	Venituri din sumele datorate de personal privind debite,salarii, aporturi sau adaosuri neouvercite, avantaje nejustificate										

		Soldurl initiale-debit	Soldurl initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
7588100000	Venituri din sumele datorate de personal privind datorii,salarii, sporuri sau adaosuri neconvenite, evidentiate neidentificate	.00	.00	13,557.46	13,557.46	154,457.61	154,457.61	154,457.61	154,457.61	.00	.00
7588300000	Venituri din datorii prescrise sau anulate	.00	.00	3,290.96	3,290.96	11,961.22	11,961.22	11,961.22	11,961.22	.00	.00
7588400000	Venituri din sume cuvenite unitatii, datorate de catre bugetul de stat, altele decat impozite si taxe(inclusiv pt.pl.imp.la terman)	.00	.00	.00	.00	45,795.00	45,795.00	45,795.00	45,795.00	.00	.00
7588900000	Alte venituri din exploatare	.00	.00	473,738.83	473,738.83	9,527,785.97	9,527,785.97	9,527,785.97	9,527,785.97	.00	.00
7650000001	Venituri diferente curs valutar	.00	.00	73,472.29	73,472.29	543,170.29	543,170.29	543,170.29	543,170.29	.00	.00
7651000000	Dif.sav.elem.monetare valuta	.00	.00	73,472.29	73,472.29	543,170.29	543,170.29	543,170.29	543,170.29	.00	.00
7660000000	Venituri din dobanzi	.00	.00	- 183.51	- 183.51	1,379.93	1,379.93	1,379.93	1,379.93	.00	.00
7660100000	Venituri din dobanzi-alte	.00	.00	- 232.11	- 232.11	1,330.10	1,330.10	1,330.10	1,330.10	.00	.00
7660200000	Venituri din dobanzi-depozite	.00	.00	48.60	48.60	49.83	49.83	49.83	49.83	.00	.00
7670000000	Venituri din scontul obtinute	.00	.00	752.84	752.84	4,262.96	4,262.96	4,262.96	4,262.96	.00	.00
7810000000	Ven.din provizioane si ajustari pt.depreciere privind activ.de exploatare	.00	.00	24,125,803.94	24,125,803.94	83,871,857.89	83,871,857.89	83,871,857.89	83,871,857.89	.00	.00
7812000000	Venituri din provizioane	.00	.00	22,365,116.82	22,365,116.82	68,841,380.21	68,841,380.21	68,841,380.21	68,841,380.21	.00	.00
7813000000	Venituri din provizioane pentru depreciere imobilizarilor	.00	.00	36,294.96	36,294.96	1,599,710.29	1,599,710.29	1,599,710.29	1,599,710.29	.00	.00
7814000000	Venituri din ajustari pt. depreciere activelor circulante	.00	.00	1,725,190.16	1,725,190.16	13,430,767.39	13,430,767.39	13,430,767.39	13,430,767.39	.00	.00
Total CLASA 7:		.00	.00	350,136,452.78	350,136,452.78	2,288,822,261.57	2,288,822,261.57	2,288,822,261.57	2,288,822,261.57	.00	.00
8010000000	Angajamente acordate	10,441.32	.00	.00	.00	.00	.00	10,441.32	.00	10,441.32	.00
8011000000	Ginuri si garantii acordate	10,027.56	.00	.00	.00	.00	.00	10,027.56	.00	10,027.56	.00
8018000000	Alte angajamente acordate	413.76	.00	.00	.00	.00	.00	413.76	.00	413.76	.00
8020000000	Angajamente primite	1,865,407.30	.00	312,269.61	348,038.81	2,738,357.09	2,162,019.48	4,603,764.38	2,162,019.48	2,451,744.92	.00
8021000000	Ginuri si garantii primite	1,864,763.29	.00	312,269.61	348,038.81	2,938,961.09	2,162,019.48	4,603,764.38	2,162,019.48	2,451,744.92	.00
8028000000	Alte angajamente primite	200,624.01	.00	.00	.00	- 200,624.01	.00	.00	.00	.00	.00
8030000000	Alte conturi in afara bilantului	43,732,319.08	.00	1,996,960.76	1,868,291.87	37,672,575.21	32,862,212.43	81,406,194.27	32,862,212.43	48,442,981.84	.00
8031000000	Imobilizari corporale luate cu chirie	1,064,971.59	.00	89,743.33	.00	289,743.33	.00	1,374,714.92	.00	1,374,714.92	.00
8032000000	Valori mat.primite spre prelucrare sau reparare										

		Solduri initiala-debit	Solduri initiala-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
8032000000	Valori mat.primite spre prelucrare sau reparatie	302,152.00	.00	.00	.00	.00	.00	302,152.00	.00	302,152.00	.00
8033000000	Valori mat. Primite in pastrare sau custodie	4,689,283.33	.00	1,328,658.77	1,427,492.70	20,422,841.25	20,890,661.08	25,061,924.58	20,890,661.08	4,181,263.52	.00
8033300000	Motorina	1,232,682.95	.00	984,488.41	997,828.69	12,742,220.41	13,013,100.66	13,975,103.36	13,013,100.66	962,002.71	.00
8033900000	Alte valori	3,406,400.38	.00	388,428.35	428,658.11	7,680,420.84	7,897,990.41	11,086,821.22	7,897,990.41	3,219,290.81	.00
8034000000	Debitori scosi din activ si urmariti in contencios	16,619.63	.00	.00	.00	3,820.05	.00	20,439.68	.00	20,439.68	.00
8036000000	Stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta	30,881,260.38	.00	325,431.89	148,527.02	10,880,986.93	8,219,482.12	41,342,346.29	8,219,482.12	33,122,864.17	.00
8038000000	Receivente, locatii de gestiune chirii si alte datorii asimilate	2,799,464.60	.00	248,444.61	270,729.85	6,246,877.23	5,280,378.07	9,046,341.83	5,280,378.07	3,766,963.76	.00
8038000000	Bunuri primite in administrare, concesiune si cu chirie	3,014,473.49	.00	.00	16,818.00	8,222.77	13,851.24	3,022,696.26	13,851.24	3,008,844.99	.00
8038100000	Terenuri	3,000,868.00	.00	.00	.00	.20	1.20	3,000,868.20	1.20	3,000,868.00	.00
8038500000	Dosare juridice	13,805.46	.00	.00	16,818.00	8,222.57	13,649.94	22,028.03	13,649.94	8,378.09	.00
8038600000	Dosare juridice	13,805.46	.00	.00	7,695.43	.00	5,427.37	13,805.46	5,427.37	8,378.09	.00
8038950000	Dosare juridice	.00	.00	.00	8,222.57	8,222.57	8,222.57	8,222.57	8,222.57	.00	.00
8039000000	Alte valori in afara bilantului	1,193,994.09	.00	1,434.25	2,624.40	40,584.66	588,038.84	1,234,578.74	588,038.84	646,538.90	.00
8039900000	Alte valori in afara bilantului	1,193,994.09	.00	1,434.36	2,624.40	40,584.66	588,039.94	1,234,578.74	588,039.94	646,538.80	.00
8039901000	Corrolute diferente tarifare	391.37	.00	216.35	259.55	5,358.75	5,629.92	5,750.12	5,629.92	120.20	.00
8039902000	Corrolute diferente contare	1,799.30	.00	1,133.60	1,871.70	26,410.35	28,838.00	30,178.65	28,838.00	1,340.65	.00
8039903000	Cerere anulare diferente taxare	.00	.00	2.40	2.40	19.40	19.40	19.40	19.40	.00	.00
8039904000	Cerere anulare diferente contare	.00	.00	.00	.00	2,812.15	2,812.15	2,812.15	2,812.15	.00	.00
8039905000	Alte valori in afara bilantului-Dosare juridice	1,184,335.02	.00	22.00	690.75	3,684.00	590,743.07	1,188,319.02	590,743.07	597,575.95	.00
8039906000	Debitori din procese verbale de contravenie	27,501.40	.00	.00	.00	.00	.00	27,501.40	.00	27,501.40	.00
8070000000	Active contingente	4,248,443.49	.00	.00	155,510.70	423,582.82	587,134.39	4,672,026.31	587,134.39	4,084,891.92	.00
8080000001	DATORII contingente	11,101,341.82	.00	.00	400.00	- 949,625.92	3,206,466.00	10,164,716.00	3,206,466.00	6,958,250.00	.00
Total CLASA 8:		80,987,963.09	.00	2,309,220.36	2,349,341.48	38,333,139.19	38,937,832.28	100,375,142.28	38,937,832.28	61,333,310.00	.00

	Soldurl initiale-debit	Soldurl initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total suma-debit	Total suma-credit	Sold-debit	Sold-credit
Total CLASA 1-7:	7,280,818,033.76	7,280,818,036.76	3,548,325,987.15	3,548,325,987.15	58,162,814,206.91	55,162,814,206.91	62,443,432,245.67	62,443,432,245.67	7,561,529,272.29	7,561,529,272.29
Total general:	7,349,605,991.85	7,280,818,036.78	3,550,535,207.51	3,550,535,228.83	55,202,602,396.10	55,201,962,039.18	62,544,306,357.95	62,482,370,077.86	7,623,467,962.29	7,561,529,272.29

DIRECTOR FINANCIAR - CONTABIL
ELENA

SNTFC CFR CALATORI S.A.
CFR
DIRECTOR GENERAL
ROMÂNIA

DIRECTOR CONTABILITATE
CRISTINA PĂNTESCU