

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO- FINANCIARA DESFĂȘURATĂ ÎN ANUL 2017

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

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.

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

SNTFC „CFR Calatori” detine si un numar de 2.500 de actiuni, 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 Administratie 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 Contabilității nr. 82/1991 republicata, cu *O.M.F.P nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completarile ulterioare si cu prevederile *O.M.F.P nr. 470/2018 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile*.

I. Analiza principalilor indicatori economico-financiari

A. Comparativ cu realizările anului 2016

Veniturile, cheltuielile si rezultatele realizate la data de 31 decembrie 2017, comparativ cu realizările 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 deplasările	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

În conformitate cu prevederile HG nr.584/1998 Societatea Națională de Transport Feroviar de Calatori desfășoară activități de interes public național și social având în principal ca obiect de activitate efectuarea transportului feroviar public de calatori pentru care încasează de la bugetul de stat compensații ce trebuie să acopere diferența dintre costurile reale de transport și tarifele stabilite cu avizul autorităților publice competente, la care se adaugă o cota de profit de 3 %.

Prin H.G. nr.258/2017 a fost aprobat bugetul de venituri și cheltuieli al SNTFC CFR Calatori pentru anul 2017 în care este prevăzută o compensație în valoare de 1.213.550 mii lei. Nivelul aprobat al compensației asigură acoperirea diferenței între nivelul cheltuielilor și cel al veniturilor realizate și permite realizarea unui profit în suma de 1.475 mii lei, în condițiile realizării 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 compensației aferente transportului feroviar public de calatori ca urmare a OUG nr.63/2017 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2017. Astfel, compensația încasată în anul 2017 a fost de 1.092.195 mii lei, din care suma de 1.071 mii lei reprezintă compensația restituită la Autoritatea de Reforma Feroviara, ca urmare a nerealizării a 79.418,4 trenkm aferenți trenurilor Interregio, astfel că, compensația încasată efectiv de CFR Calatori a fost de 1.091.124 mii lei.

Alte venituri (auxiliare și din vânzare de marfuri) sunt cu cca 10% sub realizările anului 2016, fiind influențate de scăderea veniturilor din provizioane cu 38.246 mii lei față de anul 2016 și în valori relative cu 31%.

Cumulat la 12 luni 2017 veniturile din provizioane și ajustări pentru depreciere privind activitatea de exploatare în suma de 83.872 mii lei sunt neimpozabile și reprezintă în principal :

- 31.427 mii lei reversare de provizion urmare sentinței civile emise de Înalta Curte de Casație și Justiție nr.2436/27.06.2017 executorie și definitivă în dosarul nr.642/2/2014 la Decizia de impunere ANAF nr.519/2013 reprezentând TVA pentru autorizații de călătorie eliberate salariaților pe perioada 01.01.2008-30.09.2010 ; având în vedere soluția nefavorabilă pronunțată împotriva CFR Calatori-SA, la data prezentului raport există pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție revizuirea deciziei civile nr.2436/27.06.2017 pronunțată de în dosarul nr. 642/2/2014. Prin Decizia nr. 1425/29.03.2018, Înalta 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 în prezent nu s-a acordat termen de judecată;*
- 26.193 mii lei litigii de muncă pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioanele de 53.030 mii lei în anul 2016 (8.984 mii lei din sentințe castigate de salariați și achitate în anul 2017, iar 17.209 mii lei din anulare de provizioane pentru litigii);
- 9.318 mii lei reversare de provizion client reprezentând sume încasate cu întârziere 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 Prodcum 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 aceeaasi 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 contraventii 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 afla inregistrat dosarul nr.5296/3/2018** avand 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 Luminita – nr.14663/P/2015 aflat pe rolul Parchetului de pe langa Judecatoria Sectorului 1 Bucuresti, dosar in care ne-am constituit parte civila cu suma de 161.748,58 lei, reprezentand contravaloarea a 29.646 kg de motorina.
Ultima adresa formulata de SRTFC Bucuresti cu privire la stadiul dosarului a fost transmisa Sectiei Regionale de Politie Transporturi Bucuresti – Biroul de Investigatii a criminalitatii Economice cu nr.BC 14/AV/3250/19.03.2018, adresa la care, pana la momentul prezentei, nu s-a primit niciun raspuns.

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, reprezentand 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 autorizatiilor 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)	54.121
-electrificare CFR	588
- cheltuieli salubritate, deratizare material rulant si spatii, curatorie 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 :	15.931
- accesorii TVA -Decizia ANAF nr.519/2013	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	19.800
- impozite si taxe locale -chet.deductibila	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 deplasările 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 Procom 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 totală 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 prestatii executate de CNCFR si filiale evidentiata separat.

Comparativ cu datele prezentate in Formularul 20, Contul de profit si pierdere, unde sumele reprezentand venituri din subventii 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 anulara 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, salubritate, 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.(2¹) din Legea educatiei nationale 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 penalitatilor 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 – înregistrează o economie de **65.616 mii lei**, diferența care se compune în principal din sumele înregistrate la următoarele capitole bugetare:

A) Cheltuielile cu bunuri și servicii – înregistrează o economie de 52.405 mii lei, generată în principal de următoarele elemente:

1) cheltuielile cu combustibili – înregistrează o economie de 11,69% (20.451 mii lei) comparativ cu BVC 2017, generată de faptul că la fundamentarea BVC s-a avut în vedere un pret mediu pe tonă de motorină de 4.470 lei/tonă, iar în execuție s-a achiziționat și s-a consumat motorină la un pret mediu de 4.234 lei/tonă, dar și ca urmare a faptului că în prevederile bugetare a fost cuprinsă și suma necesară pentru demararea procedurilor noi de achiziții conform prevederilor legale privind achizițiile publice.

2) cheltuielile privind energia și apă – înregistrează o economie de 1,47% (1.915 mii lei).

3) cheltuielile cu întreținerea și reparațiile înregistrează o economie de 21,17 % (26.389 mii lei).

Planul de reparații a fost programat la nivelul sumei de 337.221 mii lei, fiind realizat în proporție de 60,21% (203.043 mii lei), din care conform prevederilor OMFP nr.1802/2014 și Deciziei nr.26/12.06.2015, suma de 98.240 mii lei a fost înregistrată 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 reparații 2017	Realizat, din care:	incluse pe cheltuieli	majorează valoarea mijloacelor fixe	% de realizare reparații
0	1	2=3+4	3	4	5=2/1*100
Reparații vagoane	68.331	29.278	10.735	18.543	42,85
Reparații locomotive (inclusiv SCRL Brașov)	263.890	171.441	85.181	86.260	64,97
Alte reparații	5.000	2.324	2.324		46,48
TOTAL	337.221	203.043	98.240	104.803	60,21

B) Cheltuieli cu impozite, taxe și varsăminte asimilate- înregistrează o depășire de 983 mii (12,29%) lei față de suma prevăzută în BVC 2017, ca urmare a înregistrării TVA aferent autorizațiilor eliberate angajaților CFR Calatori.

C) Cheltuieli cu personalul înregistrează o economie de 6.629 mii lei compusă din următoarele sume:

- Economie de 1.224 mii lei aferentă fondului de salarii
- Economie de 1.448 mii lei aferentă bonusurilor (tichete de masă+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 anulara 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 licențelor 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 și planificare transport feroviar de călători și servicii asociate - 476,48 mii lei.

< Dispozitiv distrugere documente – 4,20 mii lei.

< Lucrări de construcții 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
 - o 163.420 mii lei creanta de incasat de la Autoritatea de Reforma Feroviara, facilitati de calatorie acordate diferitelor categorii sociale,
 - o 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 ;
 - o 32.205 mii lei creanta de incasat de la SNTFC Marfa –SA;
 - o 5.877 mii lei creanta de incasat de la Remarul 16 februarie ;
 - o 4.625 mii lei creanta de incasat de la Best Consulting ;
 - o 3.167 mii lei creanta de incasat de la DGASPC;
 - o 2.288 mii lei creanta de incasat de la Atelierele Grivita;
 - o 2.064 mii lei creanta de incasat de la Constructii CFR;
 - o 1.648 mii lei creanta de incasat de la Transcombi;
 - o 4.422 mii lei SRTFC Bucuresti reprezentand debitori persoane fizice si juridice;
 - o 2.056 mii lei SRTFC Craiova reprezentand debitori persoane fizice si juridice ;
 - o 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 Ferrotrans 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 aproximaau 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, rezultatele 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 $\pm 2\%$.

In aceste conditii pentru a nu denatura stocul faptic si respectiv cheltuiala cu combustibilul, atat rezultatul al inventarierilor decadaale 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 combustibili 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 Kg/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 ” Aparata 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 depreciierilor 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 factice 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 declarare;
- 20.435,47 lei reprezinta 5, 021 tone motorina degradata aflata la Depoul Pitesti sub forma de slam petrolier (namoluri vascoase) propusa pentru declarare;
- 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 declararii ;
- 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 declararii ;
- 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 declararii;
- 56.359,48 lei reprezinta 28,310 tone CLU degradat aflat la SELC Ciceu propus pentru declarare ;
- 97.546,26 lei reprezinta 33,179 tone motorina degradata aflata la Depoul Brasov propusa pentru declarare;
- 3.156,94 lei reprezinta 5,443 tone ulei degradat aflat la Depoul Brasov propus pentru declarare ;
- 9. 648, 71 lei reprezinta rulmenti neutilizati degradati aflati la Depoul Sibiu propusi pentru declarare;
- 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 declararii 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 declararii si predarea deseului petrolier catre o societate autorizata in colectarea acestora ;
- 2.742,44 lei reprezinta piese schimb aflata la Depoul Galati propuse pentru declarare;
- 24 lei reprezinta rechizite aflata la Revizia Vagoane Galati propuse pentru declarare;
- 1.586,75 lei reprezinta materiale recuperabile si re folosibile aflate la Revizia de Vagoane Galati propuse pentru declarare;
- 225.558,55 lei reprezinta materiale consumabile aflate la SELC Medgidia propuse pentru declarare;
- 9.508,61 lei reprezinta piese schimb si materiale consumabile aflate la Revizia Mangalia propuse pentru declarare.

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 Distribuie 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 unități, 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 și 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) situația globală a parcului de material rulant precum și a valorilor contabile comunicate prin listele de inventariere întocmite conform OMFP nr.2861/2009 de aprobare a Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurile proprii este prezentată în tabelul următor:

Situația 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 și WIT-uri, comparând evidențele centralizate de parc cu procesele verbale de inventariere și tabelele de inventariere primite din partea SRTFC 1 - 8, a stabilit că nu există diferențe, conform anexe 2, la procesul verbal de inventariere material rulant.

Comisia de inventariere a parcului de vagoane de călători, vagoane restaurant, vagoane de dormit și cușetă, locomotive, automotoare și WIT-uri a procedat la întocmirea situației evoluției 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 ieșiri, numărul unităților de material rulant fiind constant, conform situației 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, situația centralizată fiind prezentată în tabelul următor:

SRTFC	Nr. vagoane	Valoare de inventar-lei	Valoare amortizată-lei
BUCUREȘTI	36	1.035.435,69	1.030.088,89
CRAIOVA	43	1.090.000,00	1.090.000,00
TIMIȘOARA	20	912.315,51	822.480,32
IAȘI	68	2.017.514,00	2.017.514,00
CONSTANȚA	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 unități de material rulant cu degradări, produse în principal ca urmare a coliziunilor la trecerile de nivel sau la manevră și a incendiilor. Valoarea totală de inventar a celor 111 unități 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. Situația materialului rulant avariata 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 retea - 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. deprecierea 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 evidentiata 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 evidentiata 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 evidentiata 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 Distribuie 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 Distribuie 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 factica 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. Inventarierea 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 factice cu situatia scriptica din contabilitate s-a constatat existenta pe stoc a combustibilului lichid usor (CLU) 4024 kg in valoare de 4.507,68 lei, la care se mai adauga 89,09 lei contravaloare taxe de transport si 3.895,66 lei contravaloare accize, 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 deșeu 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 totalitate 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 deșeu 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 care 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 București, pentru reinformare, în vederea redistribuirii acestora .

Pentru marfurile fara miscare peste 365 de zile, comisia propune inaintarea listei cu marfuri fără mișcare – peste 365 zile către Serviciul Aprovizionare din cadrul SNTFC "CFR – Călători" SA București, în vederea redistribuirii reperelor în funcție de ultimele solicitări ale subunităților, iar pentru reperele care nu mai sunt necesare subunităților SNTFC, comisia propune obținerea aprobărilor în vederea valorificării acestora către alte unități CFR și terți 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.

Situația privind obiectele de inventar si a mijloacelor fixe de natura IT & TC existente la 31 decembrie 2017 în centralul Societății Naționale 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 Societății Naționale 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.

Situația privind obiectele de inventar si a mijloacelor fixe existente la 31 decembrie 2017 în centralul Societății Naționale 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

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

magazie la 15.02.2018 în centralul Societății Naționale 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 și casare pentru 212 obiecte de inventar în valoare de 49.116,69 lei și pentru 6 mijloace fixe în valoare de 20.456,63 lei, acestea fiind deteriorate și depreciate, atât fizic cât și moral, nemaiputând fi puse în stare de funcționare.

Cu ocazia inventarierii s-a constatat lipsa fișei de evidență a obiectelor de inventar si mijloacelor fixe aflate in folosința personalului din Centralul Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători « CFR Călători » S.A și lipsa etichetelor cu numere de inventar pe o parte din obiectele de inventar 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 in conformitate cu Decizia nr. 80 din 27.12.2017 emisa de Directorul General al Societății Naționale 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 dispozitie de catre Domnului Consilier Catalin Apostol comisia a constatat si retinut urmatoarele aspecte:

- Exista neconcordante intre documente inaintate si anume in Nota de constatare nr. E 14/1/10/25.02.2014 este mentionat „Comisia de Constatare 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 evidentiata 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 bunurilor 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 inscise 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 licențelor software / aplicațiilor / programelor informatice, astfel:

Situația privind licențele software / aplicațiile / programele informatice la 30 septembrie 2017 în centralul SNTFC „CFR Călători” SA	Scriptic (lei)	Identificate (lei)	<u>Propunere casare</u> (lei)
A.Lista de inventariere a licențelor 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 licențelor 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

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

Pozițiile 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 creanțe, obligații față de terți, disponibilități și a celorlalte elemente de activ și pasiv s-a efectuat prin confruntarea soldurilor din balanța centralului societății la 30 septembrie 2017 cu soldurile fiselor de cont și cu componentele de sold.

Pentru inventarierea soldurilor din evidentele contabile la 30 septembrie 2017, s-au transmis furnizorilor și clienților societății, adrese de înștiințare a acestor solduri, solicitând confirmarea lor, sau după

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 evidență a obiectelor de inventar si mijloacelor fixe, pe persoana, aflate in folosința 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 fiecărei 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, inscise 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, inscise 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 .

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 24.500.000 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, constituirii de provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

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

31 decembrie 2017

Pierdere fiscală aferentă anului 2013 (198.463.464)

Total (198.463.464)

Profitul fiscal al anului 2017 în valoarea de 142.950.048 lei a acoperit pierdere fiscală în suma de 112.366.264 lei a anului 2012, rămânând 30.583.784 lei care au fost utilizați pentru acoperirea pierderii fiscale a anului 2013 în suma de 229.047.248 lei, rămânând suma de 198.463.464 lei, pierdere recuperată până în anul 2019, 7 ani fiscali avem posibilitatea de a recupera, după care se prescrie conform prevederilor legislative la această dată.

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 și drepturile călătorilor

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

SNTFC “CFR Călători” își desfășoară activitatea de bază în condițiile prevăzute de *Regulamentul Parlamentului European și al Consiliului (CE) nr. 1371/ 2007 privind drepturile și obligațiile călătorilor din transportul feroviar, precum și de Acordul privind raporturile între întreprinderile de transport în cadrul transportului feroviar internațional de călători (AIV) și respectă condițiile generale de transport pentru transportul feroviar de călători (GCC-CIV/ PRR)*. Aceste condiții privesc, de la informațiile care trebuie furnizate de către CFR Călători - ca operator de transport feroviar prin punerea în aplicare a unui sistem electronic de informare, emiterea de legitimații de transport, răspunderea și obligațiile în materie de asigurare a călătorilor și bagajelor, dar și în caz de întârziere, definirea și controlul standardelor de calitate a serviciilor până la gestionarea riscurilor care ar putea afecta siguranța personală a călătorilor, acordarea de protecție și asistență 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 și internațional precum și în satisfacerea interesului public național și a nevoilor sociale și de apărare a țării, pe bazele economiei concurențiale, în scopul realizării de profit.*

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

- calitatea serviciilor
 - respectarea drepturilor călătorilor
 - asigurarea mobilității călătorilor
 - efectuarea transportului de călători în condiții de protecție a mediului înconjurător,
- în deplină concordanță cu legislația națională și cu respectarea legislației Uniunii Europene.

CFR Călători prin politicile adoptate urmărește promovarea în România a unui sistem de transport feroviar durabil, care să permită deplasarea rapidă, eficientă și în condiții de siguranță a persoanelor și bunurilor, la un nivel corespunzător standardelor europene la nivel național, în cadrul Europei dar și între și în cadrul rețelei feroviare din România.

Noi suntem principalul operator de transport feroviar care execută pregătirea și punerea în circulație a garniturilor de trenuri pentru asigurarea serviciului de transport public social de călători în condiții de siguranță și confort. Este singurul operator de transport feroviar din România care oferă servicii în trafic internațional.

Obiectivul principal al societății noastre este de a furniza servicii de calitate publicului călător pe întreg parcursul călătoriei cuantificat prin satisfacția clienților, aplicând și respectând prevederile Regulamentului Parlamentului European 1371/2007, privind drepturile și obligațiile călătorilor.

CFR Călători monitorizează și acordă compensații în cazul întârzierilor trenurilor în trafic internațional prin restituirea tarifului de transport. În anul 2017 au fost tratate un număr de 70 dosare de despăgubiri. Totodată, asigură prin personalul său asistența pasagerilor care întâmpină dificultăți în derularea contractului de transport oferind îndrumări cu privire la modalitățile de rezolvare.

Obiectivele managementului societății sunt de a asigura punctualitatea serviciilor, reducerea disfuncționalităților pentru a oferi siguranță și integritate pasagerilor, asigurarea salubrității materialului rulant și a echipamentelor pentru a crea un mediu plăcut și sănătos în timpul călătoriei, promovarea unui comportament responsabil și prietenos al salariaților în relația cu publicul călător.

CFR Călători a adoptat o serie de măsuri organizatorice cu titlu gratuit pentru a asigura servicii și persoanelor cu mobilitate redusă, asigurând îmbarcarea/debarcarea în condiții de siguranță a persoanelor cu dizabilități motorii și vizuale, cu respectarea legii naționale 448/2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap. În anul 2017 au fost înregistrate și soluționate un număr de 315 solicitări de servicii specifice de asistență. S-au inițiat proiecte de achiziționare a platformelor mobile și a fotoliilor mobile. În anul 2017 au fost cumpărate fotolii mobile care au fost distribuite pe întreaga rețea.

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

CFR Călători încearcă să soluționeze toate cererile pasagerilor cu mobilitate redusă în limita posibilităților tehnice și organizatorice pe care le are la dispoziție. Aceste servicii de asistență se oferă la toate trenurile IR, numai între stațiile deschise acestui tip de transport, pentru toate categoriile de persoane cu mobilitate redusă (PMR), cu excepția persoanelor cu dizabilitate motorie în scaun cu roțile nepliabil, pentru care se asigură servicii doar la anumite trenuri și stații.

- asistență în stațiile de plecare/sosire și în stațiile de schimbare a trenurilor, după caz;
- îmbarcarea și debarcarea persoanelor în scaun cu roțile pliabil sau nu, cu sau fără însoțitor;

- însoțirea în incinta stației CF și până la îmbarcarea în tren, asistentă la/de la coborârea din tren până la ieșirea din stație;
- rezervarea locurilor speciale în trenurile în care există locuri dedicate transportului PMR (pentru transportul persoanelor cu dizabilitate motorie în scaun cu rotile);
- asistență la bordul trenurilor.

În categoria pasagerilor cu mobilitate redusă sunt incluse persoane a căror mobilitate este afectată din cauza unei incapacități (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 menținerea legăturii permanente cu clienții societatea asigură :

- informarea/avizarea prin intermediul site-ului www.cfrcalatori.ro sau prin mass-media comunicate legate de oferte de călătorie, de circulația trenurilor, de servicii conexe oferite;
- înregistrarea petitiilor, prin platforma online pe adresa de mail relpublic.calatori@cfrcalatori.ro, cât și în punctele "Relatii cu clienții" deschise în stațiile de cale ferată;
- informarea călătorilor prin serviciul Callcenter la numărul 0800.88.44.44 (TELVERDE),
- informarea călătorilor prin personalul propriu în tren și stații, cât și prin automatele de vânzare ale CFR Călători.

Politica tarifară pe termen lung, mediu și scurt privind traficul intern, abordată de societate, a influențat evoluția favorabilă a indicatorilor călători expediați, cât și parcursul acestora exprimat în călători km.

Prin studiile de piață și de statistică CFR Călători a dezvoltat în trafic intern oferte de tren special comandat - "Tren charter" - prin care publicul călător poate să organizeze și să combine activitățile de afaceri cu cele de relaxare. Oferta "Tren charter" asigură disponibilitatea și se adaptează funcție de necesitățile și dorințele solicitanților, privind rutele, tip de vagon (clasă, dormit și cușetă, vagon bar/restaurant).

O altă modalitate de dezvoltare a mobilității a fost transportul pasagerilor însoțiti de biciclete prin tarife accesibile la trenurile de rang Regio și InterRegio, prin oferirea condițiilor necesare asigurării supravegherii lor în timpul transportului.

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

Prin politicile și acțiunile 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 influențate de realizarea ofertelor de deplasare/ transport care lasă publicului călător dreptul la libera alegere (tarife și orarii atrăgătoare).

CFR Călători pune la dispoziția 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 și 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 și studenți - Legea nr.1/2011, etc.

Prin HG 42/2017 studenții români/ străini înmatriculați în instituțiile de învățământ superior acreditate din România beneficiază de gratuitate. Dinamica studenților a influențat în mod pozitiv transportul feroviar atât din punct de vedere economic, cât și social.

CFR Călători este prezent anual la târgurile de turism organizate în cadrul centrului Expozitional București dar și în diferite orașe pe teritoriul țării, având ca principal obiectiv promovarea serviciilor și ofertelor comerciale pe care le pune la dispoziția publicului călător, dar și atragerea clienților pentru călătoria cu trenul - ca mijloc ecologic de transport, evaluând totodată nevoile specifice de transport ale zonelor geografice respective și potențialul 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 instituționalizați, CFR Călători a creat o călătorie magică în preajma sărbătorilor de iarnă prin evenimentul "T..RENul lui Mos Crăciun", acesta fiind la a patra ediție. Prin acest proiect derulat la nivelul întregii societăți s-a dorit aducerea prin educație a ideii că trenul este cel mai prietenos mijloc de transport cu mediul înconjurător și prin formarea deprinderilor de la o vârstă fragedă, de a menține curatenia și de a avea un bilet pentru a călători cu trenul.

De asemenea, CFR Călători a sprijinit *inițiativa Transilvania Train* a agenților de turism Free Spirit și Globe 365 care au pus-o în practică în vara 2017 cu foarte mare succes. *Transilvania Train* este un pachet turistic "altfel", este o experiență de vacanță pe care pe lângă explorarea fortificațiilor medievale ale Transilvaniei, călătorii participă la workshop-uri inspirate de mesesugurile tradiționale ale sașilor, gastronomia săsească și se vor bucura de concerte și spectacole memorabile, organizate pentru aceștia în locuri speciale, pe traseul călătoriei. Pachetul turistic complex propune o experiență cultural-tradițională completă a Transilvaniei, așteptat și în 2018 de turiști.

Politica tarifară aplicabilă în trafic internațional este comună și însușită de către CFR Călători, membră a Uniunii Internaționale a Căilor Ferate (UIC). În traficul internațional participă și aplică reglementări și acorduri internaționale comerciale bi/multilaterale precum acord comercial România-Ungaria, România-Cehia-Slovacia-Polonia-Bulgaria-Macedonia-Montenegro-Serbia, România-Germania, România-Republica Moldova, România-Austria. Are calitatea de transportator dar și de emitent legitimații internaționale de călătorie.

CFR Călători are în derulare o serie de proiecte de dezvoltare și de implicare socială în viața comunității :

- oferirea de noi canale de vânzare : canalul de vânzare online pentru legitimațiile de călătorie internațională
- încheierea de noi acorduri de vânzare a legitimațiilor de călătorie cu întreprinderi feroviare străine
- dezvoltarea și extinderea unităților în care se pot asigura servicii pentru persoanele cu mobilitate redusă, cât și a echipamentelor necesare transportului la și de la tren la intrarea/iesirea din unitatea de cale ferată
- crearea de produse software pentru înregistrarea centralizată a tuturor petițiilor prin asigurarea unui registru unic electronic
- pentru siguranța călătoriei organizarea/ monitorizarea, în condițiile legii, a autorizării personalului acordând o atenție deosebită celor cu răspunderi în siguranța circulației, cât și celor cu sarcini de îndrumare, verificare și control.
- programe profesionale necesare formării unui comportament adecvat a salariaților în relația cu publicul călător,
- promovarea continuă a călătoriei cu trenul, mijloc de transport sigur și nepoluant.
- derularea și participarea în continuare la evenimente/ programe/ târguri din viața comunității .
- adaptarea mersului de tren, modificarea orarelor pentru asigurarea legăturilor cu trenul dar și cu alte mijloace de transport pe relații complementare de transport
- dezvoltarea și promovarea pe o scară mai largă a transportului bicicletelor și schiurilor.

SNTFC "CFR Călători" susține conceptul de siguranță feroviară la nivelul tuturor operațiunilor de transport feroviar de călători, implicând siguranța deplină a persoanelor, a bunurilor încredințate

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

Referitor la nivelul de risc în transportul feroviar de calatori

În anul 2017, SNTFC "CFR Calatori" SA a demarat acțiunea de expertizare a locurilor de munca pentru funcțiile: mecanic locomotivă, mecanic-ajutor și mecanic-instructor, având ca obiectiv încadrarea personalului angajat în condiții speciale, conform prevederilor HG 924/2017.

- În anul 2017 a fost menținut nivelul de risc în transportul feroviar de calatori sub cel acceptabil, prin controlul operational al riscurilor asociate siguranței feroviare;
- De asemenea s-au dezvoltat parteneriate cu factorii interesați: administratorul de infrastructura feroviară interoperabilă, autoritatea de siguranță feroviară, autoritățile locale, operatorii de transport feroviar și alte părți interesate prin stabilirea de convenții și reglementări comune având ca scop diminuarea/tinerea sub control a riscurilor de interfata.

Obiective 2018-2019:

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

În anul 2018 au fost asigurate, sumele necesare parcurgerii cursurilor de formare a personalului în vederea dobândirii de cunoștințe și capabilitate pentru proiectarea, implementarea, dezvoltarea și îmbunătățirea continuă a sistemului de management al siguranței 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.), având ca obiectiv accelerarea procesului de implementare a sistemului de management al siguranței feroviare (SMSF) la nivelul întregii societăți, prin parcurgerea tuturor etapelor- inclusiv monitorizarea și evaluarea internă a funcționării 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:

- Îmbunătățirea performanțelor de mediu și de energie ale serviciilor din transportul feroviar.
- Reducerea impactului produs de activitățile pe care sistemul feroviar le implică, cu consecințe directe în îmbunătățirea condițiilor de viață și de sănătate a oamenilor.
- Prevenirea poluării factorilor de mediu.
- Îmbunătățirea și conservarea condițiilor de mediu.

Obiectivele avute în vedere sunt:

- Reducerea impactului activității asupra mediului prin monitorizarea prin programe globale de monitorizare a calității factorilor de mediu, aer, apă, sol și zgomot.
- Îmbunătățirea performanței de mediu prin reducerea emisiilor specifice de CO₂ provenite din tracțiunea materialului rulant, având ca obiectiv final, reducerea emisiilor totale de CO₂ și a emisiilor specifice de CO₂, în conformitate cu programele Uniunii Europene de reducere a emisiilor de CO₂.
- Creșterea eficienței energetice și a eficienței utilizării de resurse energetice.
- Reducerea emisiilor gazelor cu efect de seră.
- Perfecționarea sistemului informațional pentru evaluarea performanțelor de mediu, astfel încât să se încadreze în schema: identificare, monitorizare, integrare date, aplicare soluții.
- Perfecționarea, pregătirea și educarea personalului în vederea creșterii responsabilității individuale de utilizare eficientă a materialelor și utilităților și de aplicare a măsurilor de prevenire a poluării și a celor mai bune tehnologii pentru eliminarea sau reducerea impactului de mediu.
- Prevenirea poluării și ameliorarea calității factorilor de mediu prin **execuție** lucrări de mediu și achiziții servicii pentru protecția mediului, prin Programul obiectivelor de investiții și dotări independente cu finanțare din fonduri proprii, prin Programul de reparații și întreținere, precum și din Fondurile proprii de exploatare.

Directiile de actiune sunt:

➤ **Reglementarea funcționării obiectivelor din punct de vedere al protecției mediului. Autorizare de mediu.**

- Obținerea autorizațiilor de mediu pentru unitățile din rețea (depouri, revizii, S.E.L.C-uri, Post revizie vagoane, dormitoare);
- Obținerea autorizațiilor de gospodărire a apelor pentru punctele de lucru;
- Obținerea acceptelor de evacuare a apelor reziduale în rețele de canalizare locale;
- Obținerea altor autorizații/accepte acorduri, avize - ex: obținerea, la nivel central, a avizelor pentru operațiuni cu precursori, pentru toate amplasamentele din rețea în care sunt utilizați.

➤ **Realizarea programelor de conformare**

Având în vedere specificul activităților desfășurate în depouri și revizii, bilanțurile de mediu și 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 substanțe petroliere
- reabilitarea/modernizarea instalațiilor de alimentare cu combustibil și a depozitelor de stocare lubrifianți
- reabilitarea/modernizarea rețelelor de canalizare și a instalațiilor de tratare a apelor uzate, reabilitarea castelurilor de apă
- dezafectarea și ecologizarea vechilor gospodării de păcură, a clădirilor nisiparelor, dezafectarea rezervoarelor de păcură și a instalațiilor aferente neutilizate, dezafectarea construcțiilor tehnologice îngropate neutilizate

- refacerea sistemului de impermeabilizare la rampa de descărcare a motorinei,
- realizarea unor sisteme de drenaj și colectare eficientă a apelor meteorice nepoluate

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

Alocarea resurselor financiare se face prin propunerile cuprinse în Programul obiectivelor de investiții și dotări independente cu finanțare din fonduri proprii, Programul de reparații și întreținere, precum și din Fonduri proprii de exploatare.

Programele de conformare au început să se deruleze în anul 2001, primul obiectiv din rețea 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 autorizațiile de mediu ale obiectivelor din rețea (depourile Arad, Timisoara, Tecuci și revizia Craiova), iar în 2017 au fost finalizate lucrările impuse de A.N.P.M în 2 programe de conformare.

➤ **Alinierea la legislația și normele UE, promovarea reglementărilor și actelor normative.**

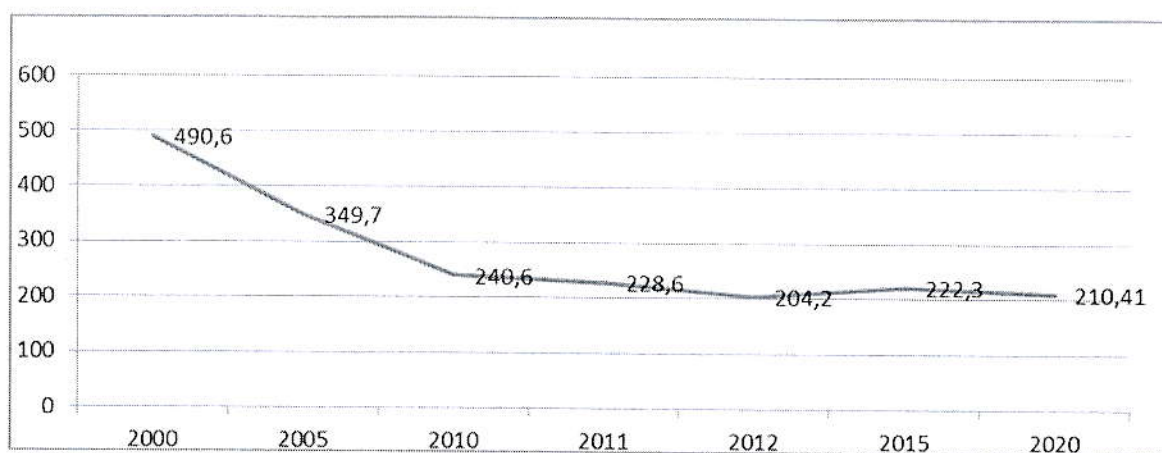
- Programul Național de Reforme privind reducerea emisiilor gazelor cu efect de seră. SNTFC CFR Călători este angrenată, prin Ministerul Transporturilor în implementarea obiectivelor prevăzute în acest program prin următoarele măsuri:

- modernizarea transportului feroviar de călători, în vederea eficientizării consumului de resurse și reducerii emisiilor de GES .
- monitorizarea emisiilor de gaze cu efect de seră (GES) și raportarea lor, conform Deciziei nr.280/2004/CE privind un mecanism de monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de seră în cadrul Comunității și 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 și măsurilor de reducere a emisiilor de GES este transpusă prin cantitatea de CO₂ echivalent emisă în atmosferă provenită din tracțiunea diesel a materialului rulant.

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

Evoluția gazelor cu efect de seră în perioada 2000-2017 și prognoza pentru 2020:



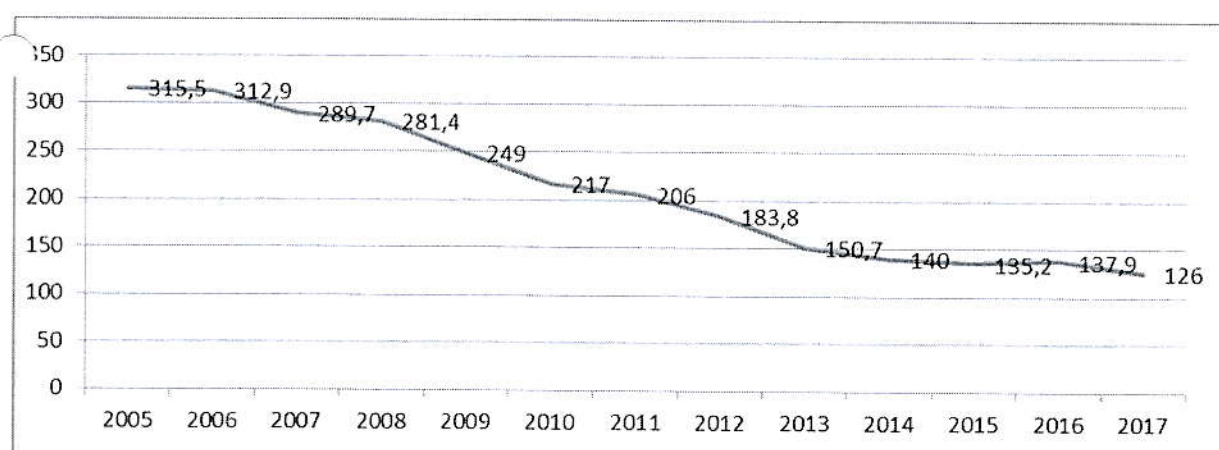
- Angajamentul SNTFC "CFR Călători" privind reducerea emisiilor de CO2. Adeziunea societății, prin directorul general, la "Declarația UIC pentru Mobilitate și Transport Durabil"

SNTFC CFR Călători susține angajamentul Comunității Companiilor Europene de Căi Ferate și 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% și a emisiilor totale de CO2 cu 31% până în anul 2020.

În vederea îndeplinirii acestui angajament:

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

Evoluția emisiilor diesel de CO2 provenite din tracțiune, în perioada 2005-2017



➤ **Monitorizarea factorilor de mediu prin efectuarea de analize a indicatorilor fizico-chimici impuși prin autorizațiile de mediu ale punctelor de lucru ale societății.**

Autorizațiile de mediu obținute în urma finalizării procedurii de autorizare, impun prin actul de reglementare următoarele:

- monitorizarea factorilor de mediu și raportarea (lunar /trimestrial sau anual) rezultatelor analizelor chimice ale indicatorilor fizico-chimici ai emisiilor și imisiilor de poluanți către Agențiile Teritoriale de Protecția Mediului

- gestiunea deșeurilor și raportarea către Agențiile Teritoriale de Protecția Mediului a situației lunare.

Pentru realizarea acestei cerințe de conformitate pentru unitățile autorizate, cât și pentru obținerea autorizațiilor de mediu pentru unitățile care au documentațiile depuse în vederea autorizării, s-a întocmit program de calcul pentru monitorizarea factorilor de mediu.

Programul de monitorizare stabilește factorii de mediu care necesită monitorizarea, frecvența monitorizării acestora, precum și indicatorii fizico-chimici care trebuie analizați pentru fiecare factor în parte. Pentru urmărirea calității factorilor de mediu, conform legislației în vigoare, subunitățile au programe proprii de monitorizare, analizele fiind efectuate de laboratoare de mediu specializate.

Pe baza modelelor recomandate de UIC și de Agenția Europeană de Protecția Mediului, a fost perfecționat sistemul informațional pentru evaluarea performanțelor de mediu, astfel încât să se încadreze în schema: identificare, monitorizare, integrare date, aplicare soluții.

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

	București	Craiova	Timisoara	Brasov	Cluj	Iași	Galați	Constanța	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 calității aerului este cuantificat, îndeosebi, prin emisiile de poluanți generați în aer.

Pentru reducerea emisiilor de oxizi de azot NO_x și alți poluanți în domeniul transportului (oxizi de sulf, SO₂, particule, compuși organici volatili COV, amoniac NH₃), se are în vedere acțiuni privind:

- Pentru sursele mobile (materialul rulant):
 - modernizarea parcului de material rulant existent .
 - achiziționare de material rulant nou cu consum energetic scăzut și emisii reduse
- Pentru sursele staționare:
 - Trecerea tuturor centralelor termice pe funcționare cu gaz natural, înlocuind combustibilul lichid ușor.
 - Modernizarea centralelor termice prin instalarea unor echipamente de evacuare pentru reducerea emisiilor
 - Dotări cu dispozitiv exhaustor cu filtre de reținere a noxelor și sisteme de hote absorbante la ateliere și săli de acumulatori.
 - Monitorizarea emisiilor de poluanți

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

Apa

Impactul transportului feroviar asupra calității apei este monitorizat prin analize de apă uzată și prin analize ale apei subterane prelevate prin foraje de observație .

Calitatea apei uzate din rețeaua de canalizare a localităților poate fi influențată de concentrația indicatorilor chimici (cloruri, azot, fosfor, detergenți sintetici, fenoli, sulfați, substanțe extractibile, crom) prezenți în apele uzate din rețeaua proprie de canalizare din incinta unităților feroviare. Substanțele petroliere reprezintă principala sursă de poluare a apelor uzate și a pânzei freatice (urmare a contaminării solului), datorită specificului activității de exploatare a materialului rulant.

Pentru prevenirea poluării apelor uzate se acționează prin lucrări privind:

- Reabilitarea instalațiilor și a sistemelor de colectare, drenaje și decantare/separare a reziduurilor petroliere.
- Curățarea și modernizarea decantoarelor și a separatoarelor.
- Montări instalații de colectare și preepurare a apelor meteorice.
- Lucrări de asigurare a sistemelor de drenaj al apelor pluviale și de asigurare a mijloacelor de prevenire a scurgerilor.
- Achiziționări și montări sisteme de colectare reziduri petroliere.

Solul

Evaluarea și cuantificarea impactului asupra solului a activităților de exploatare și de mentenanță a materialului rulant, desfășurate în amplasamentele unităților, implicând gospodăriile de combustibil și depozitele de lubrefianți, constituie o responsabilitate și o preocupare constantă a societății.

Investigațiile realizate prin bilanțuri de nivel 1 și 2, studii de evaluare a riscului oferă o radiografie a unităților și subunităților din punct de vedere al impactului activității desfășurate asupra mediului.

Monitorizarea concentrațiilor de substanțe petroliere se realizează prin analize ale indicatorului produse petroliere în laboratoare specializate.

În vederea prevenirii și reducerii contaminării solului cu produs petrolier, se acționează prin:

- modernizarea centrelor de distribuție și stocare a uleiurilor și a stațiilor de alimentare cu combustibil din depouri.
- reducerea volumului de deșeurii generate, valorificarea lor, evidența gestiunii deșeurilor, cu informații privind producerea, modul de stocare provizorie și modul de valorificare și livrare a deșeurilor către agenții economici care realizează valorificarea sau eliminarea acestora.

Prin programele de investiții și reparații se realizează :

- lucrări de ecologizare a solului contaminat cu produs petrolier
- decopertare a suprafețelor de sol infestate cu depuneri petroliere
- decontaminarea solului infestat cu produse petroliere prin tratare cu enzime
- ecologizare linii CF

Zgomotul

Pentru menținerea nivelului indicatorilor de zgomot L_{zsn} și L_{noapte} sub valorile limită stabilite se acționează prin:

- echiparea vagoanelor cu frâne silențioase
- 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 unităților, cu trenuri în circulație.

Energie și schimbări climatice

SNTFC "CFR Călători" susține angajamentul Comunității Companiilor Europene de Căi Ferate și 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% și a emisiilor totale de CO₂ cu 31% până în anul 2020.

❖ Referitor la combaterea corupției și a dării de mită

În conformitate cu Hotărârea Guvernului nr. 583/2016 privind aprobarea Strategiei Naționale Anticorupție pe perioada 2016-2020 SNTFC CFR Călători SA, a implementat și a transmis către Ministerul Transporturilor următoarele:

- Planul de integritate în conformitate cu art.3 din OMT 1470/05.10.2017, precum și stadiul realizării măsurilor aferente anului 2017;
- Raport privind inventarul măsurilor de transparență instituțională și de prevenire a corupției pe anul 2017 – (Anexa 3 la HG 583/2016);
- Raportul de evaluare privind reacția instituțională, în care se precizează faptul că societatea noastră nu s-a înregistrat cu incidente de integritate pe anul 2017, în sensul celor definite în 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 părți din cheltuieli în cazul unor boli grave sau incurabile și 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 salariați,;
- 2) din fondul de maxim 5% aplicat la fondul de salarii realizat anual, pentru un numar de 93 salariați.

- 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 organismul 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 activitățile 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 și de prestator de servicii publice de transport feroviar de calatori care asigură mobilitatea persoanelor, CFR Călători se implică activ în viața comunităților din care face parte integranta, cu scopul de a atrage cât mai mulți 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 "porțile deschise", "Școala Altfel ...în tren", "Trenul lui Moș Crăciun", Trenurile Soarelui, Trenurile Zapezii care s-au bucurat de interesul unui public larg.

In cadrul vizitelor organizate in cadrul evenimentelor "porți deschise", "Școala Altfel ...în tren", "Trenul lui Moș Crăciun", participantii au putut să ia contact direct cu trenul și cu cei care fac "roata să se învârtă", mulți dintre copiii/tinerii participanți stabilindu-și 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.

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

POPEANGĂ SILVIA

ADMINISTRATOR
STANCU MARIN

ADMINISTRATOR
IONIȚĂ ȘTEFAN

ADMINISTRATOR
LAZĂR IULIAN SORIN

ADMINISTRATOR
IORDACHE CRISTINA MIHAELA

ADMINISTRATOR
MĂRCULEȚ PETRU

ADMINISTRATOR
COSTACHE CĂTĂLIN MARIN

DIRECTOR GENERAL
Leon BĂRBULESCU

Director Contabilitate
Cristina Măntescu

Director Financiar Contabil
Elena Măntescu

Sef Serviciu Balante Bilant Raportari IFRS
Livia Ciurtin

Sef Serviciu Buget
Otilia Gheillan