

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

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

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

HOTĂRÂREA

Nr. 13

29 Iulie 2020

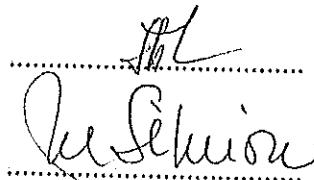
Acționar unic Statul Român, prin Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor reprezentat în Adunarea Generală a Acționarilor a Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. Călători” – S.A. de: Sirbu Gabriela, Simion Mihaela, numiți prin Ordinul Ministrului Transporturilor nr. 699/17.08.2016,

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. Călători” – S.A., legal constituită, întrunită în ședință la 29 Iulie 2020, emite următoarea hotărâre:

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

- a) situațiile financiare individuale întocmite conform IFRS pentru exercițiul finanțier încheiat la data de 31.12.2019 care cuprind: Situația profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global, Situația poziției financiare, Situația modificărilor în capitalurile proprii, Situația fluxurilor de trezorerie, și Notele explicative în vederea depunerii acestora la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice,
- b) execuția bugetului de venituri și cheltuieli pentru exercițiul finanțier 2019.

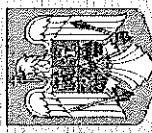
Sirbu Gabriela



Simion Mihaela



ROMÂNIA
MINISTERUL JUSTIȚIEI



OFICIAL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI
OFICIALUL REGISTRULUI COMERȚULUI
DE PE LÂNGĂ TRIBUNALUL BUCUREȘTI.....

CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

Firma: SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT-EROVIAȚAR-DE CĂLĂTORI-CFR.
CĂLĂTORI S.A.

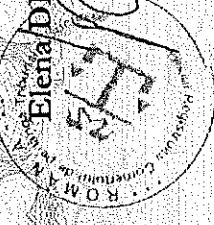
Sediul social-BUCURESTI, SECTORUL 3, DUL-DIMICU GOLESCU-NR.38

Activitatea principală: Transporturi interurbane de călător pe cale ferată -4900

Cod Unic de Înregistrare: 11054845 din data de: 08.10.1998

DIRECTOR,

Elena DIACONU



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

Data eliberării:

01 FEB 2008

Seria B Nr. 1124151

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru:

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

Judetul : 40 – MUN. BUCURESTI

Adresa : Localitatea BUCURESTI, sector 1, bd. DINICU GOLESCU nr.38, tel.319.03.57

Numar din registrul comertului : J 40/ 9764 / 1998

Forma de proprietate: 14 – Companii si societati nationale

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

Cod de identificare fiscală : RO 11054545

Directorul General al societatii DAN MARIAN COSTESCU isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2019 si confirma ca :

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfosoara activitatea in conditii de continuitate.

DIRECTOR GENERAL
Dan Marian Costescu



DIRECTOR FINANCIAR CONTABIL
Livia Ciurin



DIRECTOR CONTABILITATE
Cristina Mantescu



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționari,

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

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare***Opinia cu rezerve***

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători - "CFR Călători" S.A. ("Societatea") - cu sediul social în București, Bd. Dinicu Golescu nr. 38, sector 1, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 11054545, care cuprind Situația individuală a poziției financiare la data de 31 decembrie 2019, și Situația individuală a rezultatului global, situația individuală a modificării capitalului propriu și situația individuală a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul finanțier încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2019 se identifică astfel:

➤ Activ net/Total capitaluri proprii:	1.089.228.153 Lei
➤ Pierdere netă a exercițiului finanțier:	161.249.863 Lei

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor prezentate în secțiunea *Baza pentru opinia cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare individuale anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2019, și performanța sa finanțieră și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Finanțieră ("OMFP 2844/2016").

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Societatea a raportat în Situația poziției financiare atașată imobilizări corporale constând în material rulant (locomotive, vagoane și automotoare și rame electrice), cu valoarea contabilă de 1.974,8 milioane Lei la 31.12.2019 (2018: 2.167,4 mil. Lei). La finele perioadei curente de raportare, o parte a acestor mijloace fixe era scoasă din uz în vederea reparării sau pentru alte intervenții, operațiune ce a început acum mai bine de 10 ani. În cursul exercițiului finanțier curent, Societatea a efectuat în legătură cu aceste active neutilizabile reparații în valoare de 148,5 milioane Lei. Cu toate că acesta este un indiciu privitor la deprecierea acestor poziții, Societatea nu a estimat valoarea lor recuperabilă, aşa cum prevede standardul IAS 36 <Deprecierea activelor> (art. 8 și 9). Ca urmare, situațiile financiare atașate nu cuprind ajustări aferente pentru deprecieră imobilizărilor corporale neutilizate. Informațiile disponibile nu au fost suficiente pentru a ne permite să determinăm acele ajustări care ar fi fost necesare pentru a corecta negativ valoarea contabilă a materialului rulant scos din producție până la nivelul valorii sale recuperabile. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare individuale ale exercițiului anului 2018 a conținut o rezervă în același sens.

5. Societatea a raportat în Situația poziției financiare atașată creanțe în relație cu Ministerul Transporturilor (MT) și Autoritatea pentru Reforma Feroviară (ARF), totalizând 24,6 milioane Lei, pentru care au fost deschise acțiuni în instanță pentru recuperare. Uele litigi sunt în diferite faze de judecată, iar altele au fost soluționate favorabil Societății, care a obținut mai multe titluri executorii vs. MT și a deschis dosare de executare silită. Cu toate acestea, la data prezentului raport Societatea a încasat doar 1,86 milioane lei și, în contextul existenței unor pârghii legale limitate pentru recuperarea sumelor, nu a putut prezenta estimări rezonabile cu privire la şansele de recuperabilitate a pretențiilor formulate. Situațiile financiare atașate nu includ ajustări specifice pentru pierderi de valoare aferente acestor creanțe. Informațiile disponibile nu ne-au permis să estimăm acele ajustări care ar fi fost necesare pentru a prezenta creanțele neîncasate în sumă de 22,7 milioane Lei la valoarea probabilă de încasat.

6. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează "Regulamentul") și Legea nr. 162/2017 ("Legea"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *"Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare"* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Incertitudini semnificative cu privire la continuarea activității

7. Atragem atenția asupra Notei 2.1(e) "Continuitatea activității" la situațiile financiare individuale anexate, care indică o pierdere de 161 milioane Lei înregistrată de Societate pentru exercițiul anului 2019, o pierdere cumulată de 382,8 milioane Lei înregistrată la finele lui 2019, precum și faptul că, la aceeași dată, datoriile curente depășesc activele curente cu 577 milioane Lei. Aceste elemente, împreună cu cele prezentate în Notă, reprezintă indicii cu privire la riscuri semnificative privind capacitatea Societății de a genera resurse suficiente necesare continuării activității în perioadele următoare. Conducerea Societății consideră adecvată aplicarea principiului continuității activității la întocmirea situațiilor financiare la data și pentru exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2019, dată fiind importanța economică, socială și strategică a activității Societății. Opinia noastră nu conține o rezervă cu privire la acest aspect.

Evidențierea unor aspecte

Dorim să atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

8. Nota 14 "Provizioane" la situațiile financiare individuale anexate prezintă situația litigiilor în care este implicată Societatea, având calitate procesuală de părât. Se află în derulare, în diferite faze de judecată, un număr considerabil de acțiuni în instanță ce vizează Societatea, iar cauzele vizate sunt diverse ca natură: de muncă, civile sau în contencios. Pentru o parte a acestor litigiilor, cu precădere cele având ca obiect pretenții vizând drepturi salariale, conducerea a recunoscut provizioane pentru riscuri și cheltuieli. Rezultatele finale ale tuturor proceselor aflate în derulare, respectiv posibilele implicații suplimentare ale acestora asupra situațiilor financiare atașate, vor putea fi determinate pe masura emiterii unor decizii ale instantelor.

9. La data emiterii situațiilor financiare atașate, Societatea face obiectul unui control fiscal având ca obiectiv principal calculul impozitului pe profit pentru perioada 2012-2017. Sistemul fiscal românesc este caracterizat de schimbări repetitive ale legislației, uneori intempestive, iar tranzacțiile derulate de Societate cu impact în sfera impozitului pe profit sunt complexe prin natura și istoricul lor. Concluziile controlului ar putea genera implicații cu privire la tratamentul fiscal aplicat de companie, posibilele efecte asupra situațiilor financiare atașate neputând fi estimate decat pe masura emiterii unor decizii din partea autoritatilor fiscale.

10. Nota 2.1(e) "Continuitatea activității" la situațiile financiare individuale anexate descrie faptul că activitatea Societății este semnificativ influențată de prevederile Contractului de servicii publice pentru perioada 2016 - 2019 încheiat cu Ministerul Transporturilor (aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.231/2016), contract ce stabilește nivelul maxim de acordare a compensației pentru diferența de tarif. Întrucât această subvenție aferentă cifrei de afaceri are un impact semnificativ asupra rezultatelor obținute de Societate, politica viitoare a Guvernului în acest sector poate influența derularea activității. Reorganizarea sectorului feroviar în România este o operațiune de lungă durată, și nu se pot cuantifica efectele politicilor Guvernului asupra activelor și pasivelor Societății.

Opinia noastră nu conține o rezervă cu privire la aspectele prezentate mai sus.

Aspecte cheie de audit

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

Aspect Cheie de audit

Modul de abordare în cadrul auditului:

a) Recunoașterea veniturilor

A se vedea Nota 2.25 "Politici contabile - Recunoașterea veniturilor" și Notele 20 "Analiza pe categorii a veniturilor" și 22 "Alte venituri operationale"

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Nota 2.19. Cifra de afaceri se compune din venituri din trafic de călători și venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, cauzat de presiunea pe care conducerea o poate exercita în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Veniturile Societății sunt recunoscute la momentul încasării biletelor, respectiv eliberării abonamentelor pentru transportul feroviar de călători. Specificul activității conduce la decalaje de până la maxim 30 de zile între momentul recunoașterii venitului și cel al prestării serviciului (efectuarea transportului). Veniturile din subvenții aferente cifrei de afaceri se recunosc la momentul încasării; viramentele de la buget se fac integral în interiorul anului pentru care au fost prevăzute subvențiile.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile IFRS;
- testarea sistemelor informatici folosite de societate (xSell pentru trafic intern și RTT pentru trafic internațional), precum și a controlului și a proceselor implementate cu privire la reflectarea în contabilitate a vânzărilor de bilete/abonamente de călătorie, în vederea obținerii asigurării necesare cu privire la existența, completitudinea și acuratețea veniturilor raportate în situațiile financiare;
- urmărirea corespondenței veniturilor cu încasările numerar și parțial on-line;
- testarea soldurilor creațelor comerciale la 31 decembrie 2019, prin transmiterea de scrisori de confirmare directă;
- estimarea efectelor recunoașterii veniturilor la momentul vânzării dreptului de călătorie versus recunoaștere la momentul prestării serviciului.

b) Beneficii acordate salariaților

A se vedea și Nota 17 "Obligatii privind Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele: beneficiile postangajare ale angajatilor"

Conform contractului colectiv de muncă, Societatea acordă angajaților săi beneficii la pensionare, egale cu un număr de salarii ale angajatului. Numărul acestor salarii depinde de vechimea în companie.

Costurile acestor beneficii sunt estimate utilizând tehnica actuarială „metoda factorului de credit proiectat”, iar orice câștiguri sau pierderi actuariale sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsură ce se realizează.

- Analiza contractului colectiv de muncă pentru a identifica beneficiile acordate;
- Analiza raportului de evaluare actuarială folosit de Societate. Aceasta analiză a inclus și verificarea calificărilor și a reputației expertului extern folosit de conducerea societății;
- Verificarea reflectării corespunzătoare a rezultatelor evaluării în situațiile financiare.

Alte aspecte

12. Situațiile financiare individuale anexate sunt întocmite în baza Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin Ordinul MFP nr. 2844/2016. Cadrul de raportare prevăzut în aceste reglementări face referire la aplicarea IFRS. Conform acestor standarde, o societate-mamă întocmește situații financiare anuale consolidate. La data de referință a situațiilor financiare atașate, Societatea deține controlul într-o companie. Situațiile financiare anexate sunt individuale și nu prezintă nicio ajustare care ar putea fi necesară în vederea consolidării.

13. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Alte informații - Raportul administratorilor

14. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportului administratorilor, care include și declarația nefinanciară, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 15-19 din OMFP 2844/2016.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 15-19 din OMFP 2844/2016.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul finanțier încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

15. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 2844/2016 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

16. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacitatii Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazurilor în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să opreasă operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

17. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare finanțieră al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

19. Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Finanțieri din Romania, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- a) Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- b) Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- d) Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieri semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare

pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

- e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

20. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

21. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanța o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independenta și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independenta și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

22. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanță, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

23. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor prin hotărârea nr. 23 din 26.11.2018 să audităm situațiile financiare ale SNTFC "CFR CĂLĂTORI" S.A. pentru exercițiile financiare 2018 - 2021. Durata totală nîntreruptă a angajamentului nostru este de 2 ani, acoperind exercițiile financiare încheiat la 31.12.2018 și 31.12.2019.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independenta față de entitatea audiată;
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

În numele BDO Audit S.R.L.

Înregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA18

Numele partenerului: George Stancu

Înregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF1821

București, România

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: BDO AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA18

23 iulie 2020

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor finanțiar: GEORGE STANCU
Registrul Public Electronic: AF1821

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO- FINANCIARA DESFĂȘURATĂ ÎN ANUL 2019

Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători – „CFR Călători” S.A. societate comercială pe acțiuni, având ca acionar unic statul român, care își exercită drepturile și obligațiile prin Ministerul Transporturilor s-a înființat în baza Ordonanței de Urgență nr. 12/1998 privind transportul pe cale ferată romane și reorganizarea Societății Naționale a Căilor Ferate Române – SNCFR și a Hotărarii de Guvern nr. 584/1998.

In conformitate cu prevederile art.1, alin. 3 SNTFC „CFR Calatori” are înființate urmatoarele sucursale de transport feroviar de călători: București, Craiova, Timișoara, Cluj, Brașov, Iași, Galați, Constanța.

De asemenea conform art.1, alin. 4 societatea a înființat prin hotărare a Guvernului filiale, la data de 31 decembrie 2019 având o singură filială, respectiv Societatea Comercială de Reparatii Locomotive “C.F.R. –S.C.R.L. Brașov”-S.A. la care este acionar unic, valoarea participațiilor fiind de 366 mii lei. Începând cu data de 14.01.2015 Tribunalul Brașov prin Hotărarea nr.38 SIND/14.01.2015 a aprobat cererea de intrare în insolvență a filialei. Referitor la Dosarul nr.4249/62/2014 privind stadiul procedurii de insolvență, Tribunalul Brașov în sedința din data 19.11.2019 a amanat cauza pana în data de 18.02.2020. La termenul din 18.02.2020 Tribunalul Brașov a amanat cauza pana în data de 2.06.2020, respectiv pana la 13.10.2020.

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

SNTFC „CFR Calatori” detine și un număr de 2.500 de acțiuni, în valoare de 6,25 mii lei, respectiv 26%, din capitalul Asociației Patronale a Transportatorilor Feroviari.

Societatea a fost administrată în anul 2019 în sistem unitar, având un președinte de Consiliu de Administrație .

Precizăm următoarele:

- Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.11 din data de 21.03.2018, respectiv nr.14 din 25.03.2019 a fost desemnată Președintele Consiliului de Administrație doamna Silvia Popeanga.
- Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.14 din 21.03.2018 a fost numit un nou director general, domnul Leon Barbulescu
- Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.16 din 25.03.2019 a fost numit un nou director general, domnul Valentin Dorobantu.

Societatea a întocmit situațiile financiare individuale IFRS pentru anul 2019 în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991 republicată, cu prevederile *Ordinului nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară*, cu modificările și completările ulterioare corroborat cu prevederile *Ordinul nr. 666/2015 privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de*

raportare financiară de către unele entități cu capital de stat și cu prevederile Ordinului nr. 3781/2019 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 și pentru reglementarea unor aspecte contabile

Analiza principalilor indicatori economico-financiari

A. Comparativ cu realizările anului 2018

Veniturile, cheltuielile și rezultatele realizate la data de 31 decembrie 2019, comparativ cu realizările anului precedent sunt prezentate sintetic, astfel:

INDICATORI	Realizari cumulat la 12 luni 2018	Realizari cumulat la 12 luni 2019	Diferenta mii lei	mii lei
	1	2	3=2-1	4=2/1*100
I. VENITURI TOTALE	2,251,563	2,352,514	100,951	104.48
A. VENITURI DE EXPLOATARE	2,250,519	2,325,449	74,930	103.33
1.CALATORI din care:	892,582	944,336	51,754	105.80
Incasari numerar(CCL)	395,398	420,311	24,913	106.30
Facturari si decontari	497,184	524,025	26,841	105.40
2.COMPENSATIE din care:	1,071,738	1,141,671	69,933	106.53
pentru tarife	1,071,738	1,141,671	69,933	106.53
3.AUXILIARE din care:	284,853	238,285	-46,568	83.65
a.venit.pt.inv.inreg.coresp.amortizarii calculate	172,100	172,054	-46	99.97
b.venituri din provizioane	80,908	36,843	-44,065	45.54
c.venit.datorate de personal	80	100	20	125.00
d.venit.din redev.,locatii de gest.(chirii)	5,382	5,853	471	108.75
e.venit.din vanzarea activelor	53	315	262	594.34
f.alte venituri reprezentand dobanda legala și penalitati af. facilitatilor in relatia cu MTIC/ARF	3,544	6,433	2,889	181.52
4. VANZARE DE MARFURI	1,346	1,157	-189	85.96
B. VENITURI FINANCIARE	485	535	50	110.31
C. VENIT DIN IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	559	26,530	25,971	4,745.97
II.TOTAL CHELTUIELI	2,346,128	2,513,764	167,636	107.15
A. CHELTUIELI DE EXPLOATARE	2,335,103	2,500,112	165,009	107.07
1.CHELTUIELI MATERIALE	837,856	922,805	84,949	110.14
1.1. MATERII PRIME,MATERIALE	38,185	39,061	876	102.29
1.2. COMBUSTIBIL din care:	165,583	168,597	3,014	101.82
motorina	160,840	164,112	3,272	102.03
1.3. ENERGIE SI APA	127,913	146,491	18,578	114.52
1.4. CHELTUIELI PRIVIND AMORTIZARE, PROVIZIOANE, SI AJUSTARI PT. DEPRECIERI (ct.681+685) din care:	393,731	416,959	23,228	105.90
deprecieri din reevaluare imobilizari corporale	18	0	-18	0.00
amortizare	352,075	363,192	11,117	103.16
provizioane	40,225	46,957	6,732	116.74
investitii imobiliare	1,413	1,288	-125	91.15
amortizare active supuse IFRS 16	0	5,522	5,522	
1.5. REPARATII din care:	112,444	151,697	39,253	134.91
2. CHELTUIELI CU PERSONALUL	841,511	944,592	103,081	112.25

2.1. DREPTURI PERSONAL	766,365	860,710	94,345	112.31
2.2 C.A.S	13,725	14,986	1,261	109.19
2.3 ACCIDENTE DE MUNCA	2	0	-2	0.00
2.4 SOMAJ	4	0	-4	0.00
2.5 FOND SANATATE	39	3	-36	7.69
2.6 FOND GARANTARE	3	0	-3	0.00
2.7 FOND DE SOLIDARITATE	9,680	10,231	551	105.69
2.8 TICHETE DE MASA	34,441	39,274	4,833	114.03
2.9 CHELT. PRIV CONTRIBUTIA ASIG PT. MUNCA	17,252	19,388	2,136	112.38
3. ALTE AJUTOARE	11,088	11,659	571	105.15
4. ALTE CHELTUIELI DE EXPL.din care:	118,848	105,453	-13,395	88.73
chelt.cu deplasarile	2,696	2,582	-114	95.77
despagubiri, amenzi, penalitati	30,936	5,745	-25,191	18.57
drepturi salariale castigate in instanta	2,559	3,885	1,326	151.82
5. CUMPARARE MARFURI	879	721	-158	82.03
6. CHELTUIELI ACCES INFRA	480,027	478,436	-1,591	99.67
7. ALTE CHELTUIELI DE INFRA.din care:	44,894	36,446	-8,448	81.18
CHIRII SPATII	5,341	20	-5,321	0.37
TELEFOANE CFR	1,802	1,786	-16	99.11
GEIP	717	760	43	106.00
CICE	9,105	9,824	719	107.90
ANEXA 4 si 6	27,929	24,056	-3,873	86.13
B.CHELTUIELI FINANCIARE	11,025	13,652	2,627	123.83
C.CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	0	0	0	
PROFIT (PIERDERE)	94,565	161,250	66,685	170.52
Mii cal/km * **	4,932,254	5,192,188	259,934	105.27
Mii tren km * **	50,807	50,313	-494	99.03
Tarif mediu lei/cal/km	0.1810	0.1819	0.0009	100.48
Venit.mediu /cal.km(cal.+subv)/cal.km)	0.3983	0.4018	0.0035	100.87
Cost mediu lei/cal/km	0.4732	0.4815	0.0083	101.76
Cheft/1000 lei venituri	1,042	1,068	27	102.58
Castig mediu	4,997	5,667	670	113.41
Nr.mediu de personal	12,782	12,656	-126	99.01

Veniturile din transportul de calatori

In structura veniturilor din transportul de calatori (anexa nr.2.1), veniturile din CCL au o crestere fata de anul precedent cu cca 6,30%, iar veniturile din permise si facilitati de calatorie in crestere cu cca 5,4% fata de anul anterior, urmare cresterii vanzarilor cu 10%, in principal, din accordarea gratuitatii de calatorie, respectiv 100% studentilor conform HG nr.42/2017 pentru aprobarea normelor metodologice privind accordarea facilitatilor de transport intern feroviar si cu metroul pentru elevi si studenti .

Veniturile din compensatii de la bugetul de stat

In conformitate cu prevederile HG nr.584/1998 Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori desfasoara activitati de interes public national si social avand in principal ca obiect de activitate efectuarea transportului feroviar public

de calatori pentru care incaseaza de la bugetul de stat compensatii ce trebuie sa acopere diferența dintre costurile reale de transport si tarifele stabilite cu avizul autoritatilor publice competente, la care se adauga o cota de profit de 3 %.

Prin H.G. nr. 339/03.06.2019 a fost aprobat bugetul de venituri si cheltuieli al SNTFC CFR Calatori pentru anul 2019, in care a fost prevazuta o compensatie in valoare de 1.016.604, 52 mii lei, din care moti in valoare de 4,00 mii lei.

Ulterior, prin H.G. nr. 988/31.12.2019 a fost aprobat bugetul de venituri si cheltuieli rectificat al SNTFC CFR Calatori pentru anul 2019 in care a fost prevazuta o compensatie in valoare de 1.141.674,80 mii lei, din care moti in valoare de 4,00 mii lei.

Nivelul aprobat al compensatiei prin BVC 2019 rectificat, nu a asigurat acoperirea diferentei intre nivelul cheltuielilor si cel al veniturilor realizate si a creat premisele pentru preliminarea unei pierderi in suma de 354.508,20 mii lei, in conditiile estimarii unui volum de activitate de 50.800 mii tren-km.

Astfel, compensatia bugetara pentru tarife incasata in anul 2019 a fost de 1.141.670,80 mii lei.

Alte venituri (auxiliare si din vanzare de marfuri) sunt cu cca 16.35% sub realizarile anului 2018, fiind influentate pe de o parte de scaderea veniturilor din provizioane cu 44.065 mii lei fata de anul 2018 respectiv cu 54.46% si de scaderea cu 14% a veniturilor din vanzarea de marfuri fata de anul trecut iar pe de alta parte de cresterea cu cca. 9% a veniturilor din chirii si din cresterea cu 81,52% a veniturilor din penalitati aferente facilitatilor datorate in relatia cu ARF.

Cumulat la 12 luni 2019 veniturile din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare in suma de 36.843 mii lei sunt neimpozabile si reprezinta in principal :

- 16.099 mii lei reversare de provizion reprezentand debite si penalitati incasate cu intarziere de CFR Calatori de la SNTFM Marfa SA, provizion constituit in anii anteriori ;
- 3.854 mii lei reversare provizion pentru portiunea aferenta platii beneficiilor pentru pensii aferente anului 2019;
- 3.056 mii lei reversare de provizioane litigii de munca reprezinta litigii referitoare la drepturile salariale neacordate conform Contractului Colectiv de munca. În cursul anului 2019, din sumele provizionate Societatea a platit suma de 3.024 mii lei reprezentând contravalorarea drepturilor bănești neacordate câștigate de către foștii angajați si a reversat suma de 32 mii lei, reprezentand sentinte favorabile castigate in instanta de catre CFR Calatori;
- 2.536 mii lei reversare de provision concedii nefectuate pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioane in anii anteriori;
- 1.283 mii lei reversare de provizion accesorie TVA urmare Decizie de accesorie suplimentare nr.16063/31.08.2017, accesorie calculate la Deciziile de impunere ANAF nr.519/2013 reprezentand TVA pentru autorizatii de calatorie eliberate salariatilor pe perioada 01.01.2008-30.09.2010 si Decizia ANAF nr.443/2017 pe perioada 01.10.2010-30.06.2015 ;
- 1.870 mii lei reversare provizion reprezentand debit si penalitati facturate incasate cu intarziere de CFR Calatori de la IRLU pentru care s-a constituit provizion in anii anteriori;
- 1.048 mii lei reversare provizion constituit in anul anterior si reprezinta contravalorarea in lei a incasarilor din partea intreprinderilor feroviare si SNTFM –international :
 - ✓ De la Zeleznice Serbija(ZS) s-au incasat 4.066,16 EUR ,respectiv 21.960,95 lei (ultimele doua rate de 2.033,08 EUR) ,achitand integral intreaga datorie conform contractului de esalonare a datoriilor nr. 1/2018-110/27.01.2018.;
 - ✓ In 2019 de la SNTFM s-a incasat suma de 69.956,13 EUR, respectiv 332.291,62 lei ,soldul ramas de achitat dupa efectuarea platii fiind de 150.000,00 EUR;
 - ✓ In 2019 de la SNTFM s-a incasat suma de 150.000 EUR, respectiv 693.561,77 lei conform conventiei de esalonare a datoriilor nr.1/2092/20.02.2019;

- 929 mii lei reversare de provizioane constituite in anii anteriori si platit catre furnizorul CN-CFR-SA reprezentand penalitati de intarziere pentru TUI si non-TUI;
- 409 mii lei reversare de provizion reprezentand contravalarea tarifului de stationare facturate catre CENAFER si pierdute in instanta de CFR Calatori;
- 313 mii lei reversare provizion reprezentand litigii prejudiciu auto castigate de salariatii CFR Calatori in instant, pentru care s-a constituit provizion in anii anteriori;
- - 87 mii lei recunoasterea efectului aplicarii IFRS 9-Instrumente financiare pentru creante anii anteriori;

Din total rulaj venituri auxiliare in valoare de 238.285 mii lei, 208.897 mii lei (venituri din subventii pentru compensatii si venituri din provizioane) reprezinta venituri din elemente nemonetare, respectiv 87 %.

Veniturile financiare realizate la 31.12.2019 sunt mai mari decat realizarile aferente aceleasi perioade cu 50 mii lei rezultate din diferentele de curs valutar.

In consecinta, veniturile totale inregistreaza o crestere cu 100.951 mii lei fata de realizarile anului precedent fiind influentate, pe de o parte, in principal, de incasarea din transportul de calatori cu 51.754 mii lei mai mult decat anul precedent precum si de inregistrarea pe seama veniturilor privind impozit pe profit amanat a sumei de 26.530 mii lei, in crestere cu 25.971 mii lei fata de anul precedent, de cresterea compensatiei bugetare cu 69.933 mii lei iar pe de alta parte fata de aceleasi perioada de diminuarea veniturilor auxiliare cu suma de 46.568 mii lei, din care, 44.065 mii lei venituri din provizioane .

1. CHELTUIELI

Comparativ cu anul precedent **cheltuielile totale** inregistreaza o crestere cu 167.636 mii lei, respectiv crestere cu 7,15 % fata de anul 2018 influentate pe de o parte de majorarea cheltuielilor cu combustibilul, energia si apa, amortizari, provizioane si ajustari pentru deprecierea activelor curente, reparatiilor, drepturile de personal, iar pe de alta parte de reducerea cheltuielilor TUI, cu despagubiri, amenzi si penalitati, si altor prestatii non-tui si a chiriilor CN CFR, datorita prezentarii chiriilor CN CFR la un capitol de active, respectiv active luate cu chirie pe termen lung aferente drepturilor de utilizare (ct.251) si nu ca urmare a diminuarii cheltuielilor cu inchirierea spatilor CN CFR.

In cadrul **cheltuielilor materiale:**

Cheltuielile cu materii prime si materiale in suma de 39.061 mii lei au crescut in anul 2019 fata de 2018 cu 876 mii lei .

Cheltuielile pentru combustibil au crescut in anul 2019 fata de 2018 cu 1.82%, fiind influentate, in principal de cresterea pretului mediu la produsul motorina in conditiile in care valoarea accizei ramane neschimbata in anul 2019 la valoarea de 2.175,24 lei ,

In cursul anului 2018 au fost achizitionate 32.940 tone motorina cu un pret mediu de 4.854 lei/ tona inclusiv acciza de 2.175,24 lei/tona.

In cursul anului 2019 au fost achizitionate 32.718 tone motorina cu un pret mediu de 5.078 lei / tona inclusiv acciza de 2.175,24 lei/tona..

Din analiza datelor rezulta o crestere a pretului mediu a produsului motorina cu 4,62% in anul 2019 fata de anul 2018 in conditiile in care cantitatea de combustibil achizitionata a scazut cu cca. 222 tone, respectiv diminuare de cantitate achizitionata cu 0,67%.

Cheltuielile cu energia si apa inregistreaza o crestere de 18.578 mii lei in anul 2019 fata de anul 2018, respectiv cu cca.14,52%. In anul 2019 cheltuiala cu energia electrica de tractiune (136.029 mii lei fara TVA) a reprezentat 92,85 % din total cheltuiala cu energia si apa. Cheltuiala cu energia electrica de tractiune a crescut in 2019 fata de 2018 cu 15,22 %, in conditiile in care pretul unitar MGH a energiei electrice a crescut cu 19,24 % , iar cantitatea de energie electrica de tractiune consumata in anul 2019 a scazut cu 5.034 MWh fata de anul 2018

Cheltuielile cu amortizarea, provizioanele si ajustarile pentru depreciere ct.6811+6812+6814+6815 (amortizarea investitiilor imobiliare) si ct.685 (amortizarea activelor luate cu chirie pe termen lung aferente drepturilor

de utilizare pe termen lung) inregistreaza o crestere fata de anul precedent cu 23.228 mii lei, fiind influentata de cresterea cheltuielilor cu amortizarea imobilizarilor corporale generata de cresterea ritmului de intrare in reparatii a materialului rulant fata de anii anteriori 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, majoreaza valoarea de inventar a activelor si in consecinta cheltuiala cu amortizarea a crescut cu 11.117 mii lei fata de anul precedent, iar cheltuielile cu provizioanele si ajustari pentru deprecierea activelor a crescut cu 6.732 mii lei fata de anul 2018.

Un alt aspect care influenteaza valoarea cheltuielilor cu amortizare il reprezinta aplicarea pentru prima data a standardului IFRS 16 fapt ce a condus la stornarea cheltuielilor (ct.612) reprezentand chirii stabilite prin contracte comerciale mai mari de un an si inregistrarea acestor cheltuielile privind chiria de spatii, terenuri etc., astfel ca in contul 685 (amortizarea activelor luate cu chirie pe termen lung aferente drepturilor de utilizare) s-a inregistrat suma de 5.522 mii lei.

CFR Calatori aplica standardul neavand contracte de leasing dar in acceptiunea consultantului PWC pentru contractele de inchiriere mai mari ca durata un an s-au ajustat sumele pe cheltuiala cu inchirierea spatiilor in sensul prezentarii in situatiile financiare la capitolul "Active"

In anul 2019, societatea a constituit *provizioane pentru riscuri si cheltuieli, ajustari pentru depreciere imobilizarilor si provizioane pentru deprecierarea activelor circulante* in suma de 46.957 mii lei din care nedeductibile fiscal 46.372 mii lei. Dintre acestea:

- 14.273 mii lei (13.508 mii lei debit + 765 mii lei penalitati) CFR Calatori Central a inregistrat ajustari pentru deprecierarea creantelor cu CFR MARFA - autorizatii si permise eliberate salariatilor in anul 2019 cuprinse in conventia de esalonare nr.1/67/8.01.2020;
- 9.413 mii lei SRTFC Bucuresti 31 decembrie 2019a constituit un provizion in suma de, ca urmare a sentintei nefavorabile in dosarul nr. 41078/3/2017, prin care Tribunalul Bucuresti admite pretentiiile formulate de CNCFR SA din contractul de furnizare a energiei electrice nr. I.6/175/01.03.2005. Valoarea pretentiiilor reprezinta contravaloarea cantitatii de 20.319.760 kw/h energie electrica, din care suma de 6.411.545,30 lei reprezinta contravaloare energie electrica pentru perioada 11.01.2012-01.03.2015 si suma de 3.001.445,34 lei reprezinta contravaloare energie electrica pentru perioada 01.03.2015-31.08.2017. Sentinta nu e definitiva;
- 8.436 mii lei CFR Calatori Central a constituit provizion pentru CN CFR reprezentand penalitati pentru plata cu intarziere a prestatilor TUI Non TUI facturate de CN CFR in anii 2017;2018;2019;
- 2.174 mii lei CFR Calatori Central a inregistrat ajustari pentru deprecierarea creantelor cu SCRL Brasov- TVA autorizatii de calatorie aferente anilor 2018, 2019;
- 1.468 mii lei (1.349 mii lei debit + 119 mii lei penalitati) CFR Calatori Central a inregistrat ajustari pentru deprecierarea creantelor cu IRLU - autorizatii si permise eliberate salariatilor in anul 2019 cuprinse in conventia de esalonare nr.1/50/7.01.2020;
- 1.206 mii lei CFR Calatori Central a inregistrat ajustari pentru deprecierarea creantelor cu BEST Consulting reprezentand penalitati facturate de Societate si nerecunoscute de BEST Consulting , existand dosar pe rol in instanta;
- 1.117 mii lei CFR Calatori Central a constituit provizion pentru SCRL Brasov reprezentand penalitati pentru plata cu intarziere a prestatilor in anul 2019;
- 854 mii lei CFR Calatori Central a constituit provizion pentru Rompetrol reprezentand penalitati pentru plata cu intarziere a prestatilor in anul 2019;
- 815 mii lei CFR Calatori Central a constituit provizion pentru Atelierele Grivita reprezentand penalitati pentru plata cu intarziere a prestatilor in anul 2019 in suma de 373 mii lei si 443 mii lei reprezentand penalitati pentru plata cu intarziere a prestatilor in perioada 7.02.2018-31.12.2019 aferenta prestatilor facturate in decembrie 2017 nerecunoscute de CFR Calatori existand litigiu pe rolul instantelor de judecata;

Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile materialului rulant au fost cu 34,91% mai mari respectiv cu valoarea de 39.253 mii lei la 12 luni 2019 fata de 12 luni 2018. La valoarea de 151.697 mii lei, se adauga suma de 98.106 mii lei care a majorat valoarea mijloacelor fixe, conform prevederilor OMFP nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara. In acest sens a fost mentinuta politica contabila privind capitalizarea reparatiilor conform Procedurii nr/3920/11.06.2015 privind repartizarea lucrarilor de reparatii pe cheltuieli sau in valoarea activelor spre a fi contabilizate, conform Deciziei nr.26/12.06.2015.

Prin aplicarea acestei proceduri, valoarea reparatiilor planificate la materialul rulant nu a fost inclusa in cheltuieli, ci a majorat valoarea activului activului respectiv, fiind inregistrate pe cheltuieli cu amortizarea pe durata dintre doua reparatii, in medie 5 ani la materialul rulant motor si 2 ani la vagoane.

Cheltuielile cu reparatiile care au majorat valoarea mijloacelor fixe fata de 12 luni 2018 au crescut cu 26,87% respectiv 71.750 mii lei la 12 luni 2018 fata de 98.106 mii lei la 12 luni 2019, cu valori absolute 26.356 mii lei.

Cheltuielile cu personalul au crescut cu 12,25% fata de cheltuielile inregistrate la 12 luni 2018, datorita in principal:

***Cheltuielilor cu salariile** care au crescut in anul 2019 cu 12,31% fata de cheltuielile cu salariile inregistrate in anul 2018 datorita:

- majorarii cu 10 % a drepturilor salariale si acordarii de clase de salarizare incepand cu 1 decembrie 2018 urmare negocierilor individuale cu salariatii si care produc efecte in anul 2019;
- majorarii cu 15% a drepturilor salariale incepand cu 01.09.2019, urmare a negocierii cu sindicatele

***Altor categorii de cheltuieli cu personalul** care au crescut corespunzator cresterilor drepturilor de personal:

- cu cca 12,38 % a contributiilor sociale inclusiv contributia asiguratorie de munca la angajator
- a majorarii valorii nominale a ticketelor de masa acordate salariatilor incepand cu 1 august 2018, de la valoarea de 12 lei/ticket la 15 lei/ticket, ceea ce a determinat o crestere cu 14,03% a cheltuielilor cu ticketele de masa;
- cresterea cu 5,69% a contributiei la varsmintele de la persoanele juridice pentru persoanele cu handicap neincadrate, conform Legii nr.448/2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

Castigul mediu brut (**cheltuieli cu salariile**) in anul 2019 a fost in valoare de 5.667 lei/salariat, in crestere cu cca 13,41% fata de anul 2018.

Ponderea cheltuielilor de personal in totalul cheltuielilor societatii este de 37,57 %, iar a cheltuielilor cu fondul de salarii este de 34,23 %. 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 680 mii lei.

Cheltuielile cu taxa de utilizare a infrastructurii, reprezentand 19,13% din cheltuielile de exploatare, inregistreaza o scadere cu 1.591 mii lei fata de anul 2018, respectiv o scadere cu cca. 0,33%. Aceasta diminuare a fost generata de scaderea volumului de activitate exprimat in tren km .

Alte cheltuieli de exploatare in suma de 141.899 mii lei, au o pondere de 5,54% in totalul cheltuielilor si sunt cu 24.321.84331 mii lei sub realizarile anului 2018, diminuarea fiind influentata de cheltuielile cu amenzi si penalitati cu suma de 25.191 mii lei , cheltuielile cu inchiriere spatii CN-CFR-SA cu suma 5.321 mii lei ca urmare aplicarii IFRS 16, a prestatilor non TUI cu suma de 3.873 mii lei, iar pe de alta parte din cresterea cheltuielilor cu drepturile salariale castigate in instanta cu suma de 1.326 mii lei.

	mii lei
Alte cheltuieli de exploatare reprezinta in principal:	141.899
1. prestatii efectuate de terti in suma de, din care:	106.983
- prestatii executate de CNCFR si filiale (inclusiv chirii, serv informatice, servicii NON-TUI)	33.714
- electrificare CFR	610

- cheltuieli salubrizare, deratizare material rulant si spatii, curatorie chimica,	34.933
- intretinere si revizii linii, manipulare acumulatori,paza, servicii PSI , imprimare bonuri FC 13comanda si prestatii personal,prestatii auto, utilitati, proiectari si devize lucrari, comision colectare numerar, servicii medicale exploatare centrale termice, prestatii piese de schimb,	19.097
- prestatii locomotive si vagoane	2.521
- cheltuieli AFER si AGIFER	5.605
2. chirii spatii (altele decat CNCFR SA)	1.734
3. amenzi si penalitati , din care:	5.745
-deductibile	3.488
-nedeductibile	2.257
4. drepturi salariale castigate si cheltuieli de executare	4.042
5. impozite si taxe, din care:	20.982
- debit TVA autorizatii - chelt . nedeductibila	4.226
- impozite si taxe locale -chet.deductibila	16.756
6. cheltuieli posta si telefon	490
7. prestatii ale cailor ferate straine	4.192
8. cheltuieli cu deplasarile si transport bunuri si persoane	2.807
9. cheltuieli cu comisioane bancare, asigurari, onorarii, colectare numerar	1.934

Cheltuielile financiare în sumă totală de 13.652 mii lei înregistrează o creștere cu 2.627 mii lei, provenită, în principal, din cheltuielile cu dobânzile aferente creditelor pentru activitatea curentă, în valoare de 9.969 mii lei față de 8.608 mii lei în anul 2018.

Anexa nr. 2.2 cuprinde evoluția principalilor indicatori pe anul 2019 unde indicatorul „Alte cheltuieli de exploatare” este diminuat cu prestațiile executate de CNCFR și filiale, deoarece acestea sunt evidențiate separat.

Comparativ cu datele prezentate în Formularul 20, Contul de profit și pierdere, unde sumele reprezentând venituri din subvenții și veniturile din provizioane diminuează cheltuielile, în indicatorii din raport acestea sunt incluse la venituri.

3 . REZULTATUL ACTIVITATII

In anul 2019 societatea a înregistrat o pierdere de 161.250 mii lei, din care :

- 174.663 mii lei pierdere din activitatea de exploatare;
- 13.117 mii lei pierdere din activitatea financiară;
- + 26.530 mii lei profit impozit pe profit amanat.

mii lei

Indicatori	31.XII.2018	31.XII.2019	%
Venituri totale	2.251.563	2.352.514	104,48
Exploatare	2.250.519	2.325.449	103,33

Financiare	485	535	110,31
Venit din impozit pe profit amanat	559	26.530	
Cheltuieli totale	2.346.128	2.513.764	107,15
Exploatare	2.335.103	2.500.112	107,07
Financiare	11.025	13.652	123,83
Cheltuieli din impozit pe profit amanat	0	0	
Rezultate totale	-94.565	-161.250	
Exploatare	-84.584	-174.663	
Financiare	-10.540	-13.117	
Rezultat din impozit pe profit amanat	559	26.530	
Cheltuieli la 1000 lei /venituri totale	1.042	1.068	102,59

Comparativ cu prevederile bugetului de venituri si cheltuieli

In executie, fata de prevederile bugetare din BVC rectificat aprobat prin HG nr. 988/31.12.2019, veniturile sunt realizate in proportie de 101, 67 %, respectiv se inregistreaza o depasire a veniturilor cu 38.007 mii lei, iar cheltuielile sunt realizate in proportie de 94, 10 %, respectiv se inregistreaza o economie de 155.251 mii lei, ceea ce conduce la inregistrarea unei pierderi in suma de 161.250 mii lei, semnificativ mai mica decat pierderea prevazuta in BVC 2019 rectificat, n suma de 354.508 mii lei.

In structura, pe elemente de venituri si cheltuieli, executia bugetara pe anul 2019, conform Anexei nr. 4, inregistreaza depasiri sau nerealizari la urmatoarele capitole:

Veniturile totale – inregistreaza o depasire fata de valoarea bugetata in suma de 38.007 mii lei, care se compune in principal din:

Veniturile din transportul de calatori – inregistreaza o depasire cu 15.436 mii lei, rezultata din prestarea serviciilor reprezentand facilitate de calatorie efectuate pentru diferite categorii sociale acordate conform prevederilor legale, cat si din transportul calatorilor.

Alte venituri din exploatare - inregistreaza o nerealizare de 3.986 mii lei.

Veniturile din subventii– sunt in suma de 1.141.671 mii lei la nivelul alocat prin BVC.

Venituri financiare – inregistreaza o depasire cu 35 mii lei.

Veniturile din impozitul pe profit amanat inregistreaza o depasire de 26.530 mii lei, urmare a aplicarii IFRS.

Cheltuielile totale – inregistreaza o economie de 155.251 mii lei, diferență care se compune în principal din sumele înregistrate la urmatoarele capitole bugetare:

A) **Cheltuielile cu bunuri și servicii** – inregistreaza o economie de 65.254 mii lei, generată în principal de urmatoarele elemente:

1) *cheltuielile cu combustibili* – inregistrează o economie de 8,69% (16.053 mii lei) comparativ cu BVC 2019 rectificat, ca urmare atât a reducerii consumurilor specific cat și a participării la licitație a mai multor operatori fapt ce a determinat reducerea prețurilor pe tonă ofertată.

2) *cheltuielile privind energia și apă* – inregistrează o economie de 2,34% (3.509 mii lei), pe fondul optimizării și adaptării planului de mers de tren la valoarea compensației alocate și a parcului de material rulant disponibil.

3) *cheltuielile cu întreținerea și reparările* inregistrează o economie de 13,81% (24.303 mii lei).

4). *Alte cheltuieli materiale* (piese de schimb, obiecte de inventar etc) inregistrează o economie de 26, 8% (10.549 mii lei).

5). *Cheltuieli cu chirii* inregistrează o economie de 77, 23% (5.947 mii lei) ca urmare a aplicării IFRS 16 conform căruia începând cu 1 ianuarie 2019 se recunosc că și activele spațiale închiriate iar cheltuiala cu chiria a fost înlocuită cu cheltuiala cu amortizarea.

Planul de reparări programat prin BVC 2019 rectificat, în valoare de 334.550 mii lei, a fost realizat în proporție de 74,67% (249.803 mii lei), din care conform Deciziei nr.26/12.06.2015, suma de 151.697 mii lei a fost înregistrată pe cheltuieli, iar suma de 98.106 mii lei a majorat valoarea de intrare a mijloacelor fixe, conform tabelului de mai jos:

-mii lei-

	Plan reparării 2019 conform BVC rectificat	Realizat, din care:	incluse pe cheltuieli	majorează valoarea mijloacelor fixe	% de realizare reparării
0	1	2=3+4	3	4	5=2/1*100
Reparări vagoane	90.144	72.188	32.996	39.192	80,08

Reparatii locomotive (inclusiv SCRL Brasov)	239.406	174.710	115.796	58.914	72,98
Alte reparatii	5.000	2.905	2.905		58,10
TOTAL	334.550	249.803	151.697	98.106	74,67

Astfel, planul de reparatii pentru vagoane nu a fost realizat motivat de urmatoarele aspecte:

- au fost incheiate acorduri cadre in urma procedurilor desfasurate in a doua parte a anului 2019, iar contractele subsecvente au fost cu derulare pana in anul 2020;
- fondurile au fost solicitate pentru reparatiile planificate la un numar de 526 de vagoane, cu valoare estimata la aproximativ 90.144 mii lei.
- au fost reparate un numar de 423 de vagoane pentru care au fost folosite fonduri in valoare de 72.188 mii lei.

Pentru material rulant motor (locomotive, automotoare), planul de reparatii nu a fost realizat motivate de urmatoarele aspecte:

- starea avansata de degradare a materialului rulant motor, fapt pentru care la efectuarea reparatiilor planificate sunt necesare lucrari ample de inlocuire de piese si componente pentru a putea fi finalizate aceste reparatii si repuse in exploatare;
- termenele mari de livrare a echipamentelor din import care au dus la marirea perioadelor de imobilizare a materialului rulant motor aflat in uzinele reparatoare pentru efectuarea reparatiilor programate RR/RG/R7/R8 (osii, bandaje, echipamente General Motors, echipamente Siemens, etc.);
- capacitatatile limitate de productie si reparatie ale uzinelor reparatoare de material rulant motor din Romania;
- lipsa furnizorilor de piese de schimb necesare pentru reparatia materialului rulant motor.

B) Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate- inregistreaza o economie de 249 mii (2, 27%) lei fata de suma prevazuta in BVC 2019 rectificat.

C) Cheltuieli cu personalul inregistreaza o economie de 4,5 % respectiv suma de 45.007 mii lei determinata atat de realizarea unui numar mediu de personal mai mic, dar si a masurilor dispuse referitoare la diminuarea numarului de ore festive, suplimentare etc.

D) Alte cheltuieli de exploatare – inregistreaza o economie cu 42.890 mii lei, compusa in principal de:

Cheltuielile cu tariful de utilizare al infrastructurii inregistreaza o economie de 4.564 mii lei.

Cheltuielile cu amortizarile si provizioanele inregistreaza o economie de 36.778 mii lei, urmare atat a ajustarii cheltuielilor cu suma de 30.037 mii lei, reprezentand diferența intre cheltuielile privind provizioanele si veniturile din anularea provizioanelor, conform prevederilor legale, cat si a nerealizarii a cheltuielilor privind provizioane si deprecieri de creante, in suma de 8.743 mii lei. In structura, cheltuiala cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale inregistreaza o depasire de 2.002 mii lei, ca urmare a aplicarii IFRS 16 conform caruia incepand cu 1 ianuarie 2019 se recunosc ca si active spatiile inchiriate iar cheltuiala cu chiria a fost inlocuita cu cheltuiala cu amortizarea.

Ca urmare a veniturilor si cheltuielilor inregistrate in anul 2019, rezulta o pierdere in suma de 161.250 mii lei, diminuata fata de valoarea aprobata prin BVC rectificat de 354.508 mii lei.

Obiective realizate in cursul anului 2019, cu sursa de finantare fonduri proprii si recapitalizare

CFR Calatori a alocat in BVC pentru anul 2019 sume pentru obiective de investitii si dotari independente, pentru Central si SRTFC 1-8, in valoare de **182.450,00 mii lei** realizeate in valoare de **76.063,45 mii lei fara TVA**.

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

- Servicii de modernizare a vagonului de calatori seria 1980, serie noua 1976, varianta II – 4.400,00 mii lei;
- Servicii de modernizare a vagonului de calatori seria 2180, serie noua 2176, varianta II – 9.000,00 mii lei;
- Servicii de montare automat programabil EPSAI-02 pe LDE 2100CP "Imobilizari corporale in curs – 30,06 mii lei;
- Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori seria 2047, 2057 in serie noua 2068 – 40.408,20 mii lei;
- Servicii de adaptare a instalatiei de alimentare cu energie electrica si a partii de racire a instalatiei de climatizare a vagoanelor seria 2076 – 815,10 mii lei;
- Servicii de modernizare a vagonului de calatori seria 2180, serie noua 2176, varianta II - 13.500,00 mii lei;
- Înlocuirea posturilor xSell din cadrul sistemelor electronice de emitere a legitimațiilor de călătorie prin achiziționarea unui număr de 300 - 700 de posturi de lucru xSell (unitate centrală, monitor, UPS), inclusiv cu asigurarea compatibilizării cu actualele servere de baze de date din locații – 1.263,07 mii lei;
- Soluție de tipărire (imprimante si software aferent) pentru tipărirea legitimațiilor de serviciu (autorizații) pe carduri inteligente – 19,24 mii lei;
- Achizitie „imprimante multifunctionale” pentru Central SNTFC CFR Calatori SA – 81,05 mii lei;
- Sistem de videoconferinta pentru Central SNTFC CFR Calatori SA – 48,31 mii lei;
- Achizitie scanner pentru Central SNTFC CFR Calatori SA, SRTFC 1-8 – 188,00 mii lei;
- Achizitie computere de birou pentru dotarea SNTFC „CFR Calatori SA – 132,18 mii lei;
- Achizitie produse de mobilier – 0,49 mii lei;
- Utilaje de incarcare sau de manipulare Central – 1,69 mii lei;
- Achizitie frigidere cu congelator Central – 5,66 mii lei;
- Achizitie si montajul sistemelor de supraveghere video pentru casele de bilete statii SRTFC Bucuresti – 16,33 mii lei;
- Achizitie si montaj centrala termica - 65kw la Revizia Grivita – 5,59 mii lei;
- Proiect tehnic sisteme de monitorizare video pentru casele de bilete statii SRTFC Bucuresti -0,74 mii lei;
- Achizitie si montare centrale termice electrice la cladire tura si vestiare personal + ateliere inclusiv instalatii incalzire la SELC Basarab – 24,77 mii lei;
- Dispozitiv tip DVB 1-40 pentru masurat dimensiunile buzei bandajului la Depoul Bucuresti Calatori – 10,87 mii lei;
- Dispozitive de masurat diametre roti de locomotive de dimensiuni 800 mm - 1250 mm, strung Hegenscheidt 102 la Depoul Bucuresti Calatori – 18,21 mii lei;
- Trusa de introdus rulmenti de dimensiuni mici si medii pentru echipamentele electrice/mecanice de pe locomotive la Depoul Bucuresti Calatori – 13,00 mii lei;
- Rugozimetru la Depoul Bucuresti Calatori – 27,81 mii lei;
- Achizitie electrocar bagaje la Statia Bucuresti Nord – 56,89 mii lei;

- Masina numarata bancnote la Statia Bucuresti Nord – 10,97 mii lei;
- Statii de distributie carburanti cu rezervoare supraterane conform contract nr. 208/22.07.2013 si acte aditionale aferente Revizia Piatra Olt – 224,01 mii lei;
- Platforma betonata pentru statia de motorina-executie Revizia Piatra Olt – 60,09 mii lei;
- Electrificarea unei portiuni de cale ferata in vederea remizirii locomotivelor electrice-executie Revizia Craiova – 235,80 mii lei;
- Container birouri la Revizia Craiova – 68,06 mii lei;
- Inflametru cu vas deschis tip Cleveland la Revizia Craiova – 9,85 mii lei;
- Hala revizii/reparatii material rulant T4 si T5 la Revizia Craiova – proiectare – 169,00 mii lei;
- Consolidare, supraetajare si refuncționalizare cladire exploatare Statia Craiova-actualizare proiect – 57,81 mii lei;
- Modernizare placă turnanta nr.1 la Depoul Timisoara – 591,42 mii lei;
- Termoizolatie cladire comanda personalului statia Arad – 184,64 mii lei;
- Refacere sarpanta si invelitoare copertina liniile 1 si 2 alimentare la Depoul de locomotive Arad – 189,78 mii lei;
- Modernizare grup sanitar tura la Depoul de locomotive Arad – 107,86 mii lei;
- Multifunctionale unitati S.R.T.F.C. Timisoara – 14,87 mii lei;
- Statie de recuperare si incarcare cu freon vagoane climatizate Revizia de vagoane Timisoara – 22,15 mii lei;
- Autoturisme S.R.T.F.C. Timisoara – 369,63 mii lei;
- Evaluarea riscului la INCENDIU pentru subunitățile MC/T/V SRTFC Cluj – 35,93 mii lei;
- Proiectare instalație de preîncălzire vagoane de călători 1.500 Vca, 50 Hz RV Oradea – 10,00 mii lei;
- Proiectare instalație de preîncălzire vagoane de călători 1.500 Vca, 50 Hz RV Satu M – 10,00 mii lei;
- Proiectare instalație de preîncălzire vagoane de călători 1.500 Vca, 50 Hz RV Jibou – 10,00 mii lei;
- Instalație de preîncălzire vagoane de călători 1.500 Vca, 50 Hz RV Jibou – 64,92 mii lei;
- Instalație de preîncălzire vagoane de călători 1.500 Vca, 50 Hz PRV Baia M – 65,00 mii lei;
- Reactualizare proiect tehnic de execuție și VC (valoare confidențială) canalizare în grupa tehnică RV Cluj N – 16,86 mii lei;
- Reactualizare proiect tehnic de execuție și VC (valoare confidențială) modernizare clădire administrativă- RK clădire administrativă RV Oradea – 16,80 mii lei;
- Modernizare dormitor mecanici la Depoul Sibiu – 801,53 mii lei;
- Inlocuire porti acces locomotive la Depoul Brasov – 144,45 mii lei;
- Centrale termice dormitor mecanici la Depoul Brasov – 49,99 mii lei;
- Modernizare sistem supraveghere video la SDD Brașov – 14,90 mii lei;
- Sistem alarma antiefracție case bilet la Statia Alba Iulia – 5,97 mii lei;
- Reabilitare dormitor mecanici la Depoul Brasov – 99,99 mii lei;
- Imprimanta multifunctionala A3 Central SRTFC Brasov – 12,89 mii lei;
- Autoutilitara transport marfa la Revizia Brasov – 109,92 mii lei;
- Motostivitor 3,5 t la Revizia Brasov, Depoul Sibiu – 132,12 mii lei;
- Platforma acces - executie Revizia Vagoane Suceava – 111,80 mii lei;
- Reabilitare acoperis cladire Proces Tehnologic Depoul Iasi – executie – 69,06 mii lei;
- Alimentare cu apa castel de 130 mc (rezerva de incendiu) - executie Depoul Iasi – 47,10 mii lei;
- Centrala termica hala strung SELC Bacau – 74,43 mii lei;
- Electrocar la Revizia Vagoane Suceava – 57,55 mii lei;
- Grup vinciuri 4x15 tf la Revizia Vagoane Bacau – 317,50 mii lei;
- Presa hidraulica 70tf cu masa pentru bucsare/debucsare la Depoul Suceava – 17,00 mii lei;
- Aparat incalzire rulmenti prin inductie la Depoul Suceava – 12,00 mii lei;
- Vascozimetru laborator determinari fizico-chimice la Depoul Suceava – 13,87 mii lei;
- Presa 400 Mpa (injector) la Depoul Suceava – 13,50 mii lei;
- Masina hidraulica dinamometrica 750daN la Depoul Iasi – 21,38 mii lei;
- Reabilitare si modernizare clădire Tura Depoul Iasi –proiectare – 15,00 mii lei;
- Reamenajare si modernizare spatii cladire Agentia de Voiaj Botosani – proiectare – 5,00 mii lei;
- Reabilitare acoperis cladire Proces Tehnologic Depoul Iasi – proiectare – 5,80 mii lei;
- Alimentare cu apa castel de 130 mc (rezerva de incendiu) la Depoul Iasi - proiectare – 4,40 mii lei;
- Amenajare spații birouri în clădire centrală termică la Revizia Vagoane Buzău – 479,81 mii lei;
- Autovehicule de teren Central SRTFC Galati -151,36 mii lei;
- Cheltuieli taxă Inspectoratul în Construcții 0,6% (0,5%+ 0,1%) din C+M (pentru Amenajare spații birouri în clădire centrală termică Revizia Vagoane Buzău – 2,62 mii lei);
- Cheltuieli taxă autorizație de construire 1% din C+M pentru hală reparatii material rulant Revizia Vagoane Galati – 15,93 mii lei;
- Amenajare spații birouri în clădire centrală termică la Revizia de Vagoane Buzau - dirigenție de sănieri – 6,00 mii lei;
- Achiziție si montare centrala termica pe gaz pentru ateliere, vestiare, grup sanitar, hala SELC Medgidia – 12,60 mii lei;

- Achizitie si montare centrala termica pe gaz (cazan si tablou automatizare)pentru dormitor personal si birouri-SELC Medgidia – 4,76 mii lei;
- Studiu fezabilitate, studii de specialitate, cheltuieli avize, acorduri, expertiza tehnica rezistenta "Hala reparatii material rulant" Revizia Vagoane Constanta – 131,95 mii lei;
- Extindere retea utilizare gaze naturale la cladire vestiare, sc personalului, personal locomotiva si la cladire spalatorie cu achizitie si montaj centrale Revizia Vagoane Constanta – 23,15 mii lei;
- Achizitie electrocar la Revizia Vagoane Mangalia – 53,68 mii lei;
- Achizitie grup vinciuri 4x20 Tf la Revizia Vagoane Mangalia – 399,50 mii lei;
- Centrala termica pe gaze cladire Dispecer (centrala+montaj) la Revizia Vagoane Constanta -5,15 mii lei;
- Intocmire documentatie - caiet sarcini si proiect - inlocuire schimbator de cale 13T la Revizia Vagoane Mangalia – 7,10 mii lei.

Societatea nu a angajat credite externe pentru investitii si nu s-au efectuat achizitii din credite externe.

In cursul anului 2019 CFR Calatori a initiat proceduri de atribuire a serviciilor financiare de acordare de credite pentru refinantarea unor liniile de credit contractate in anul precedent cu bancile: Unicredit Bank, Raiffeisen Bank, Banca Transilvania , B.C.R S.A. si B.R.D.Groupe Societe Generale S.A., in limita plafonului aprobat de AGA prin Hotararea nr. 17/27.08.2019.

Ca urmare a tendintei de crestere cu aproximativ 9% a indicatorului ROBOR 1M in functie de care se calculeaza dobanda totala variabila a imprumuturilor contractate, in anul 2019 societatea este expusa riscului de crestere a costului dobanzii .

Creante

Creantele, au o pondere de 30% in totalul activelor circulante si au scazut fata de inceputul anului cu 28.871 mii lei. La 31 decembrie 2019 valoarea creantelor nediminuante cu ajustari este de 150.352 mii lei, din care:

- creante comerciale in suma de 121.139 mii lei Anexa nr.2.3, din care
 - 28.160 mii lei creanta de incasat de la Autoritatea de Reforma Feroviara, facilitati de calatorie acordate diferitelor categorii sociale,
 - 18.254 mii lei creanta de incasat de la Ministerul Transporturilor dobanzi legale pentru incasarea cu intarziere a facilitatilor de calatorie, din care:
 - 12.770 mii lei aflate in faza de executare silita;
 - 32.783 mii lei creanta de incasat de la SNTFM Marfa –SA si IRLU;
 - 6.562 mii lei creanta de incasat de la Remarul 16 februarie ;
 - 4.646 mii lei creanta de incasat de la Best Consulting ;
 - 2.760 mii lei creanta de incasat de la DGASPC;
 - 2.308 mii lei creanta de incasat de la Romprest servicii Integrate;
 - 2.064 mii lei creanta de incasat de la Constructii CFR;
 - 2.444 mii lei creanta de incasat de la SCRL Brasov;
 - 1.616 mii lei creanta de incasat de la Transcombi;
 - 3.463 mii lei debitori persoane fizice ;
 - 16.079 mii lei alti debitori si clienti.
- alte creante, in suma de 28.805 mii lei, din care :
 - 9.491 mii lei reprezentand sume de recuperat de la FNUASS (contributia unitatii la concedii medicale si indemnizatiile de sanatate);
 - 7.879 mii lei TVA neexigibila;
 - 7.502 mii lei suma aferenta lipsei de motorina de la Depoul Timisoara.

In bilant formular F10 la rd.39 creantele sunt prezentate la valoarea neta de 79.065 mii lei compusa din 150.352 mii lei diminuata cu 71.286 mii lei reprezentand ajutari pentru neincasarea creantelor (debitori si clienti).

Creantele sunt in proces continuu de compensare la nivelul sumelor celor mai mici ca urmare a datoriilor si creantelor reciproce.

Din totalul creantelor CFR Calatori exista, in principal, litigii cu urmatorii agenti economici, astfel:
Central CFR Calatori :

- 3.917 mii lei Remarul 16 Februarie –dosar instanta;
- 1.585 mii lei Transcombi-dosar instanta;
- 2.063 mii lei Constructii CFR -dosar instanta;

358 mii lei CFR Mesagerie – dosar instanta;
795 mii lei Ferotrans Chitila - dosar instanta;
6.432 mii lei ARF- dosar instanta;
3.533 mii lei MT-dosar in instanta;
660 mii lei CCCF Bucuresti- dosar in instanta;
339 mii lei Uniforma- dosar instanta;
189 mii lei Constructii Feroviare Moldova -dosar instanta;
161 mii lei IRLU – dosar instanta;
209 mii lei Hidromold-dosar instanta.

RTFC Bucuresti

2.308 mii lei Romprest Servicii Integrate
164 mii lei Spartan Paza si Protectie
59 mii lei Grup Transport Feroviar
33 mii lei CFR Mesagerie

SRTFC Timisoara

556 mii lei Chosson Prest
376 mii lei Isal Tim
30 mii lei Ateliere Grivita
21 mii lei Constructii Feroviare
15 mii lei Balear Construct

Datorii

La data de 31 decembrie 2019 societatea inregistreaza datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an in suma de 723.834 mii lei si reprezinta :

- datorii comerciale in suma de 342.144 mii lei (anexa nr. 2.4),
- alte datorii pe termen scurt fata de institutiile de credit in suma de 258.727 mii lei reprezentand linii de credit de exploatare;
- alte datorii in suma de 122.963 mii lei , din care reprezentand, in principal :

- 26.441 mii lei reprezentand sume datorate esalonate conform Deciziei nr.27021/5.07.2019 emisa de ANAF – *portiunea pe termen scurt*;
- 4.747 mii lei ca urmare a aplicarii standardului IFS 16 s-au inregistrat sumele datorate aferente contractelor de inchiriere cladiri , terenuri, altele, etc., mai mari de un an - *portiunea pe termen scurt*
1.234 mii lei datorii aferente contractelor de inchiriere
- 74.643 mii lei alte datorii in legatura cu personalul din care: garantiile gestionarilor 14.563 mii lei, restul sunt datorii cu personalul achitate la data de 15.01.2020, respectiv cca 32.319 mii lei (chenzina a doua) si alte retineri salariale, 27.761 mii lei datorii cu bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale achitate la data de 25.01.2020;

Conform datelor din bilant la data de 31 decembrie 2019 societatea inregistreaza datorii pe termen lung in suma de 113.657 mii lei reprezentand

-31.300 mii lei reprezentand sume datorate esalonate conform Deciziei nr.27021/5.07.2019 emisa de ANAF – *portiunea pe termen lung*

16.817 mii lei ca urmare a aplicarii standardului IFS 16 s-au inregistrat sumele datorate aferente contractelor de inchiriere cladiri , terenuri, altele, etc., mai mari de un an.

* 65.360 mii lei datorie pe impozit profit amanat

Capital si rezerve**Capital**

	<u>Rezervă de capital social varsat</u>	<u>Contributii in avans la inflatare</u>	<u>Total capital social</u>
Sold la 1 ianuarie 2019	1.472.224.750	1.096.736.074	861.727 2.569.822.551
Inregistrare la RECOM a aporturilor de terenuri Sucursala Galati, subscrise in anii 2017-2018	379.015	-	(379.015) -
Contributia Ministerului Transporturi la capitalul Societatii conform Legii Bugetului de stat nr.50/2019	-	-	126.000.000 126.000.000
Sold la 31 Decembrie 2019	1.472.603.765	1.096.736.074	126.482.706 2.695.822.551

In cursul exercitiului financiar 2018, prin Hotararea AGA nr.5/19.02.2018 s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 111.070 lei, majorare inregistrata la Registrul Comertului, reprezentand 8 terenuri pe care Statul Roman le-a atribuit catre SRTFC. Totodata, s-a inregistrat subscrierea unor terenuri de la Timisoara si Galati in suma de 103.543, in baza sentintelor de atribuire primite in cursul anului 2018.

In cursul exercitiului financiar 2019, a fost aprobată și înregistrată la Recom majorarea capitalului social cu aportul în natură reprezentând două terenuri de la Sucursala Galati în valoare de 379.015 lei, ce au revenit Societății în baza sentintelor de atribuire din anii 2017 și 2018. De asemenea, Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor a platit suma de 126.000.000 lei către Societate, reprezentând contributii la capitalul social al Societății conform conform Legii Bugetului de stat nr.50/2019. Majorarea capitalului social cu aportul în numerar de 126.000.000 lei a fost aprobată prin Hotararea AGA nr.1/11.02.2020, înregistrată la Registrul Comertului în anul 2020.

Conform OMFP 2985/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercitiului bugetar al anului 2011, societatea și-a majorat capitalul social în anul 2011 cu valoarea subvențiilor guvernamentale aferente investițiilor în materialul rulant primat de la bugetul de stat, societatea procedând în același mod în cazul alocării și după anul 2011 de către MTIC a sumelor restante și nedebitate din anul 2011 reprezentând investiții material rulant castigate de societate în instanta. În anii 2019 și 2018 Societatea nu a primit subvenții pentru investiții.

Rezerve

La 31 decembrie 2019, rezervele Societății totalizează suma de 34.233.017 lei și se compun din:

- rezerve legale constituite conform prevederilor legale în vigoare (5%* profitul contabil, în limita de 20% din capitalul social) în suma de 27.599.298 lei

- rezerve privind pierderile actuariale cumulate din evaluarea planului de beneficii determinate pentru angajati la pensionare in suma de 6,633,719 lei

In desfasurarea activitatii economico-financiare s-au avut in vedere gestionarea riscurilor financiare definite dupa cum urmeaza:

Factori de risc financiar

Prin natura activitatilor efectuate, Societatea este expusa unor riscuri variante care includ: riscul de piata (inclusiv riscul monetar, riscul de rată a dobânzii privind valoarea justă, riscul de rată a dobânzii privind fluxul de trezorerie și riscul de preț), riscul de credit și riscul de lichiditate. Programul Societății privind managementul riscului se concentrează asupra imprevizibilității piețelor financiare și cauță să minimalizeze potențialele efecte adverse asupra performanțelor financiare ale Societății. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a acoperi anumite expuneri la risc.

A. Riscul de piata

(a) Riscul valutar

Societatea considera ca riscul valutar este mic, intrucat expunerea la tranzactii derulate in moneda straina este nesemnificativa. Prin urmare, Societatea nu întreprinde acțiuni formale de minimalizare a riscului valutar aferent operațiunilor sale.

(b) Riscul de preț

Cea mai extinsă piata de desfacere pentru Societate este cea din România. Tarifele din transportul feroviar public de călători sunt stabilite prin ordin al ministrului transporturilor. Politica Guvernului referitoare la tarifele pentru transportul feroviar este aceea de protecție, pe cât posibil, a populației și a economiei, în general, față de inflație. O parte semnificativă a cifrei de afaceri a Societății este asigurată de Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor prin subvenții guvernamentale pentru tariful de transport.

(c) Riscul de rată a dobânzii privind fluxul de numerar și valoarea justă

Riscul de nivel al ratei dobânzii este riscul ca valoarea unui instrument finanic să fluctueze datorită modificării ratelor dobânzilor pe piata în comparație cu rata dobânzii aplicabilă aceluui instrument finanic. Riscul de flux de numerar al dobânzii este riscul ca dobânda să fluctueze în timp.

Societatea are credite pe termen scurt care aplică dobânzi având rate fixe și variabile ce expun Societatea atât la riscul de nivel al ratei dobânzii, cât și la riscul de flux de numerar al acesteia.

B. Riscul de credit

Creanțele comerciale prezentate în bilanț sunt diminuate cu ajustările de depreciere. O parte semnificativă a vânzărilor Societății către clienți persoane fizice este decontată imediat în numerar la momentul vânzării. Societatea este expusa riscului de credit în tranzacțiile cu societăți în care statul este acionar principal și cu Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor - unicul sau acționar. Societatea, ca entitate subordonată statului, are un risc de expunere ce poate fi afectat semnificativ de politica Guvernului.

C. Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și disponibilitatea de fonduri printr-o valoare adecvată a facilităților de credit angajate.

Previziunile referitoare la fluxurile de trezorerie sunt efectuate de departamentul finanțier al Societății, care monitorizează previziunile privind necesarul de lichidități al Societății, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde cerințelor operaționale, în același timp menținând permanent o marjă suficientă la facilitățile de împrumut angajate neutilizate, astfel încât Societatea să nu încalce limitele împrumuturilor sau înțelegerile legate de împrumuturi pentru toate facilitățile de împrumut.

DECLARATIA NEFINANCIARA

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

Referitor la mobilitate si drepturile calatorilor

SNTFC „CFR Călători”, în calitate de operator 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 aditionale ale acestuia, încheiat pentru perioada 1 ianuarie 2016 - 2 decembrie 2019 cu Ministerul Transporturilor și pentru perioada 2020-31 decembrie 2021 cu Ministerul Transporturilor Infrastructurii și Comunicațiilor prin Autoritatea de Reformă Feroviara.

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, Regulamentul (UE) nr. 2338/2016 al Parlamentului European și al Consiliului de modificare a Regulamentului (CE) nr. 1370/2007 în ceea ce privește deschiderea pieței pentru serviciile de transport feroviar intern de călători, 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, emisarea 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 protejare 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 retelei feroviare din România.

Suntem operator de transport feroviar de călători care execută pregătirea și punerea în circulație a garniturilor de trenuri pentru asigurarea serviciului de transport public de călători în condiții de siguranță și confort. CFR Călători este singurul operator de transport feroviar din România care oferă și servicii în trafic internațional.

Obiectivul principal al societății noastre este furnizarea de servicii de calitate publicului călător pe întreg parcursul călătoriei cuantificat prin satisfacția clientilor, 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 2019 au fost tratate un număr de 130 dosare de despăgubiri, din care s-au platit despăgubiri pentru 125 dintre acestea, celelalte 5 fiind trimise la transportatorii emitenți ai legitimațiilor de călătorie respective. Totodată, asigură prin personalul său asistența pasagerilor care întâmpină dificultăți în derularea contractului de transport oferind îndrumări cu privire la modalitățile de rezolvare individuală.

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

CFR Călători a adoptat o serie de măsuri organizatorice cu titlu gratuit pentru a asigura servicii și persoanelor cu mobilitatea redusă, asigurând îmbarcarea/debarcarea în condiții de siguranță a persoanelor cu mobilitate redusă generată de afecțiuni motorii și vizuale, cu respectarea legii naționale 448/2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap. În anul 2019 au fost înregistrate și solutionate un număr de 276 solicitări de servicii specifice de asistentă.

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 înainte de data călătoriei, cu precizarea tuturor detaliilor necesare (date de identificare, mobilitate redusă, servicii necesare, detalii despre plecare/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 dispozitie. 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 mobilitate redusă care necesita scaun cu rotile 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 rotile pliabil sau nu, cu sau fără însușitor;
- însușirea în incinta stației CF și până la îmbarcarea în tren, asistență 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 mobilitate redusă care necesita 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 deficiențe fizice, a vîrstei, a unei boli sau a altei cauze (persoane care utilizează un scaun cu rotile, persoane cu deficiențe de vedere/auz, în vîrstă, foarte înalte sau supraponderale).

Societatea noastră a adoptat mai multe măsuri pentru a facilita accesul la serviciile de asistență oferite de CFR Călători persoanelor cu nevoi speciale, după cum urmează:

- a fost dezvoltată o interfață software pentru preluarea solicitărilor de asigurare de servicii specifice, inclusiv solicitările de rezervări de locuri, ce este disponibilă pe site-ul societății noastre (www.cfrcalatori.ro)
- a fost asigurată preluarea problemelor, sugestiilor sau a altor întrebări prin intermediul unei căsuțe de mail special dedicat (PRMcentral@cfrcalatori.ro).

Pentru menținerea legăturii permanente cu clienții, societatea asigură :

- informarea/avizarea prin intermediul site-ului www.cfrcalatori.ro sau prin mass-media, comunicate legate de ofertele de călătorie, de circulația trenurilor, de servicii conexe oferite;
- înregistrarea petițiilor, prin platforma online pe adresa de mail republic.calatori@cfrcalatori.ro, cât și în punctele "Relații cu clienții" deschise în stațiile de cale ferată;
- informarea călătorilor prin serviciul Call center la numarul 0800.88.44.44 (TELVERDE),

- informarea călătorilor prin personalul propriu în tren și statii, 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 atât a indicatorilor călători expediati, cât și parcursul acestora exprimat în călători km.

CFR Călători a dezvoltat în trafic intern oferte de tip tren special comandat - "Tren charter" - prin care clienții pot să beneficieze de servicii personalizate și să combine activitățile de afaceri cu cele de relaxare. Oferta "Tren charter" asigură flexibilitate și se adaptează în funcție de necesitățile și dorințele solicitanților, privind rutele, tipul de vagon (clasă, dormit și cușetă, vagon bar/restaurant).

O altă modalitate de facilitare a mobilității a fost transportul pasagerilor însoriti de biciclete, în funcție de capacitatea disponibilă, prin tarife accesibile la trenurile de rang Regio și InterRegio.

Prin serviciile pe care le prestează CFR Călători asigură libera circulație 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 călătorilor ocazionali, cât și a celor care se deplasează frecvent cu trenurile CFR Călători, chiar și în grupuri organizate.

Prin politicile și acțiunile întreprinse pe termen mediu/scurt, CFR Călători încearcă să coreleze cererile de transport/deplasare cu oferta de transport/deplasare.

Sondajele de opinie desfășurate, întâlnirile/schimbul de corespondență cu marii agenți economici, unități administrativ - teritoriale, unități de învățământ etc., petițiile/sesizările/reclamațiile primite de CFR Călători prin serviciul dedicat contribuie la identificarea nevoilor de transport ale călătorilor existenți și potențiali și cunoașterea așteptărilor acestora în legătură cu serviciile de transport.

În anul 2019, prin Serviciul Clienti și Legitimații de Călătorie al CFR Călători s-au primit și tratat un număr de 5.563 petiții, conform prevederilor Ordonanței nr. 27/2002 aprobată cu modificări prin Legea 233/2002 privind reglementarea activității de soluționare a petițiilor, în care au fost evidențiate peste 3.500 aspecte de interes pentru publicul călător.

Dintre cele 5.563 de petiții, cca 84,41% reprezintă reclamații, 6,59% informații și 9,0% propunerii și solicitări.

Nemulțumirile clientilor existenți sau potențiali, exprimate în 4.696 reclamații, ceea ce reprezinta un procent de 84,41%, este provocată în primul rând de condițiile și confortul oferit, nemulțumiri referitoare la asigurarea unei temperaturi optime în timpul călătoriei, curățenia și igiena necesară, întârzierile din parcursul călătorilor, mersul trenurilor circulația operatorilor privați.

Procentul de 6,59%, respectiv 366 informații, din totalul petițiilor primite, reprezintă informațiile referitoare la mersul trenurilor, tariful legitimațiilor de călătorie, pe tipuri de oferte, pe care doresc să le întreprindă, atât în trafic intern cât și internațional, drepturile și obligațiile călătorilor acordate în baza unor legi, decrete, în baza Regulamentului European 1371/2007, modul de utilizare al aplicațiilor informatici disponibile online.

Procentul de 9,00% respectiv 501 propunerii și solicitări – din totalul petițiilor primite, reprezintă propunerii pentru mersul de tren, modificarea compunerii trenurilor prin suplimentarea numărului de vagoane, mai ales la trenurile pe care circulă navetiști pe toate secțiile de circulație.

În 91,00 % din cazuri – 5.063 petiții, calea de intrare a fost online la adresa de e-mail republic.calatori@cfrcalatori.ro și prin modulul de reclamații și sesizări al site-ului nostru. Restul de 9 % din cazuri – 500 petiții au fost direcționate de la instituții/autorități, prin directorul general sau birourile de relații cu publicul din gări.

Timpul de răspuns la petiții

Conform datelor înscrise în graficul de mai jos, intervalele predominante de rezolvare a petițiilor sunt cuprinse între 1 – 5 zile 1.258 petiții, 6 – 10 zile 355 petiții, 11 – 21 zile 1.418 petiții, între 22 - 31 zile 2.532 petiții.

Clasificarea petițiilor pe aspecte semnalate de către petenți:

Din cele 5.563 petiții înregistrate în anul 2019, clasificarea în funcție de ramura la care a fost repartizată se prezintă astfel:

1. Comercial – trafic intern și internațional 2.814 petiții
2. Mers de tren – 669 de petiții
3. Vagoane - tipul vagonului clasa sau dormit 1.860 petiții
4. Tracțiune – automotoare 109 petiții
5. Infrastructură - întârzierile 105 petiții
6. Alte cauze – 6 petiții

Pe baza acestor date, la nivelul CFR Călători se proiectează mersul trenurilor de călători, ținând cont și de fluxurile estimate de călători.

CFR Călători pune la dispoziția publicului călător o gamă diversă de oferte comerciale (ex. bilet dus-întors, abonamente, carte VSD, Minigrup 2-5, vouchere promotionale, oferta „Trenurile Zăpezii”, etc.), reduceri tarifare speciale pe trenuri și relații care se pliază nevoilor de transport ale acestuia conform tipurilor de deplasări (navetă, turism, ocazional, etc) de la:

- reședință-loc de muncă - oferta abonamente;
- reședință-afaceri - card tren plus;
- reședință-studii - abonamente elevi/student;
- reședință-cumpărături - bilet dus-întors
- reședință-relaxare, individual și familial - bilet Carte VSD, Minigrup 2-5.

Totodată, asigură transportul unor categorii sociale care beneficiază de călătorii gratuite sau cu reducere aprobată prin urmatoarele acte normative:

- Legea nr. 4/1990 privind remunerarea și alte drepturi ale Președintelui României, senatorilor și deputaților, cu modificările și completările ulterioare;
- D.L. nr. 118/1990 privind acordarea unor drepturi persoanelor persecutate din motive politice de dictatura instaurată cu începere de la 6 martie 1945, precum și celor deportate în străinătate ori constituite în prizonieri, repusă cu modificările și completările ulterioare;
- O.G. nr. 105/1999 privind acordarea unor drepturi persoanelor persecutate de către regimurile instaurate în România cu începere de la 6 septembrie 1940 până la 6 martie 1945 din motive etnice, aprobată prin Legea nr. 189/2009, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 752/2001 privind organizarea și funcționarea Academiei Române, repusă cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 448/2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 44/1994, privind veteranii de razboi, precum și unele drepturi ale invalidilor și vaduvelor de razboi cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 147/2000, privind reducerile acordate pensionarilor pentru transportul intern, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 1/2011 privind acordarea de reduceri la transport de care beneficiază elevii și studentii cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 33/1996 privind repunerea în unele drepturi economice a locuitorilor Muntilor Apuseni, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 341 din 12 iulie 2004 a recunoașterii fata de eroii-martiri și luptatorii care au contribuit la victoria Revoluției romane din decembrie 1989, precum și fata de persoanele care s-au jertfit viața sau au avut de suferit în urma revoltei muncitorești anticomuniste de la Brașov din noiembrie 1987 cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanța nr. 112/1999 privind călătoriile gratuite în interes de serviciu și în interes personal pe căile ferate române

CFR Călători este prezent anual la târgurile de turism organizate în cadrul Complexului Expozițional 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 clientilor 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 vândute bilete CFR cu reducere în regim online și sunt oferite vouchere promotionale pentru reducere la călătoria cu trenul, oferta fiind dedicată evenimentului.

Pentru a aduce bucurie în sufletele copiilor angajaților, CFR Călători a creat o călătorie magică în preajma sărbătorilor de iarnă prin evenimentul "T.RENul lui Moș Crăciun", acesta fiind la a cincea 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 călători cu trenul. De asemenea s-a vizat stimularea, creșterea nivelului de satisfacție și implicare, fidelizarea angajaților proprii.

În cadrul activităților de cooperare externă, CFR Călători, prin participarea reprezentanților săi, a urmărit formularea de puncte de vedere conforme tendințelor de dezvoltare a traficului la nivel European, dar și utile protejării propriilor interese pe o piață cu tendințe accentuate de globalizare la nivelul UE în condiții concurențiale aşa cum sunt ele reglementate.

Politica tarifară aplicabilă în trafic international este comună și însusită de către CFR Călători, membră a Uniunii Internationale a Căilor Ferate (UIC). În traficul international participă și aplică reglementări și acorduri internationale comerciale bi/multilaterale după cum urmează: România-Ungaria, România-Germania, România-Republica Moldova, România-Austria, România-Cehia-Slovacia-Polonia-Bulgaria-Macedonia-Munteneagru-Serbia, România-Bulgaria-Turcia-Grecia-Macedonia-Serbia-Munteneagru-Sirsk, România-Rusia-Belarus-Ucrania-Letonia-Lituania-Estonia-Republica Moldova. Are calitatea de transportator dar și de emitent legitimatii internationale de călătorie.

În cursul anului 2019 s-a lansat canalul de vânzare online pentru legitimatiile de călătorie în trafic international.

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

- încheierea de noi acorduri de vânzare a legitimatiilor 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/ ieșirea 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 salariatilor 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 orarilor 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.
- stimularea traficului de navetă prin îmbunătățirea serviciului oferit cu precădere în zonele limitrofe ale marilor orașe și aplicarea unor oferte dedicate acestei noi nișe de piață.

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 și 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 călători

Urmare HG nr. 924/20.12.2017, SNTFC „CFR Calatori” SA a demarat acțiunea de reevaluare a locurilor de munca incadrate în condiții speciale (mecanici de locomotive, mecanici ajutori și mecanici instructori), încheind cu Institutul Național de Cercetare pentru Protecția Muncii (INCDPM) contractul de efectuare a expertizei tehnice, aceasta fiind prima etapă în derularea acțiunii de reevaluare. În cea de a doua etapă, sucursalele regionale de transport feroviar de călători, împreună cu Direcțiile de Sanatate Publică județene, au efectuat expertiza medicală.

În luna iunie 2018, SNTFC „CFR Calatori” SA a depus documentația intocmită și a solicitat Comisiei stabilite la nivelul Ministerului Muncii și Justiției Sociale reevaluarea locurilor de munca incadrate în condiții speciale pentru un număr de 1917 mecanici de locomotive, 27 mecanici ajutori și 78 mecanici instructori.

Comisia de reevaluare a locurilor de munca incadrate în condiții speciale a stabilit prin Hotărarea nr. 4/27.07.2018 meninerea încadrării în condiții speciale a locurilor de munca menionate anterior.

În anul 2019 a fost menținut nivelul de risc în transportul feroviar de călători sub cel acceptabil, prin controlul operational al riscurilor asociate siguranței feroviare. De asemenea s-au dezvoltat parteneriate cu factorii interesati: administratorul de infrastructura feroviară interoperabilă, autoritatea de siguranță feroviară, autoritățile locale, operatorii de transport feroviar și alte parti interesate prin stabilirea de convenții și reglementari comune având ca scop diminuarea/tinerea sub control a riscurilor de interfata.

Obiective 2019-2020:

Principalele obiective in domeniul sigurantei feroviare sunt:

- îmbunătățirea documentației de bază a sistemului de management al siguranței feroviare prin sporirea eforturilor la toate nivelurile SNTFC "CFR Călători" S.A. în vederea integrării cerințelor acestui sistem în procesele operaționale ale organizației
- îmbunătățirea măsurilor de control a riscurilor pentru siguranță generate atât de propriile activități, cât și de factori externi
- optimizarea sistemului de lucru al salariaților în raport cu siguranța feroviară, prin conștientizarea relevanței și importanței activității acestora, dar și a modului în care aceștia contribuie la aplicarea corectă a prevederilor specifice în scopul îmbunătățirii performanței în materie de siguranță feroviară

Atingerea obiectivelor privind siguranța feroviara se realizează prin monitorizarea continua a performanței în domeniul siguranței feroviare printr-un sistem de management eficient prin asigurarea de personal competent.

Monitorizarea se realizează la toate nivelurile din cadrul SNTFC "CFR Călători" S.A., pentru a se determina performanța sarcinilor legate de siguranță și pentru a se interveni atunci când aceste sarcini nu sunt îndeplinite în mod adecvat.

In anul 2019 au fost asigurate, sumele necesare pentru continuarea pregătirii personalului prin cursuri de formare în vederea dobândirii de cunoștințe și capabilitate pentru proiectarea, implementarea, dezvoltarea și imbunatătirea continua 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 acelerarea 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 funcționarii 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 zgromot.

- Îmbunătăierea 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.

Direcțiile de acțiune 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 utilizati.

➤ **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 lubrifianti;
- reabilitarea/modernizarea rețelelor de canalizare și a instalațiilor de tratare a apelor uzate
 - dezafectarea și ecologizarea vechilor gospodării de păcură, a clădirilor nisiparelor, dezafectarea rezervoarelor de păcură și a instalațiilor aferente 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 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. În anul 2018 s-au derulat 3 programe de conformare, realizându-se lucrările de conformare impuse în autorizațiile de mediu ale obiectivelor din rețea.

Autorizațiile, avizele și acordurile obținute de la Agențiile Teritoriale de Protecție a Mediului, Apa Nova, Apele Române în anul 2019 implică necesitatea efectuării unui număr de 7 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.

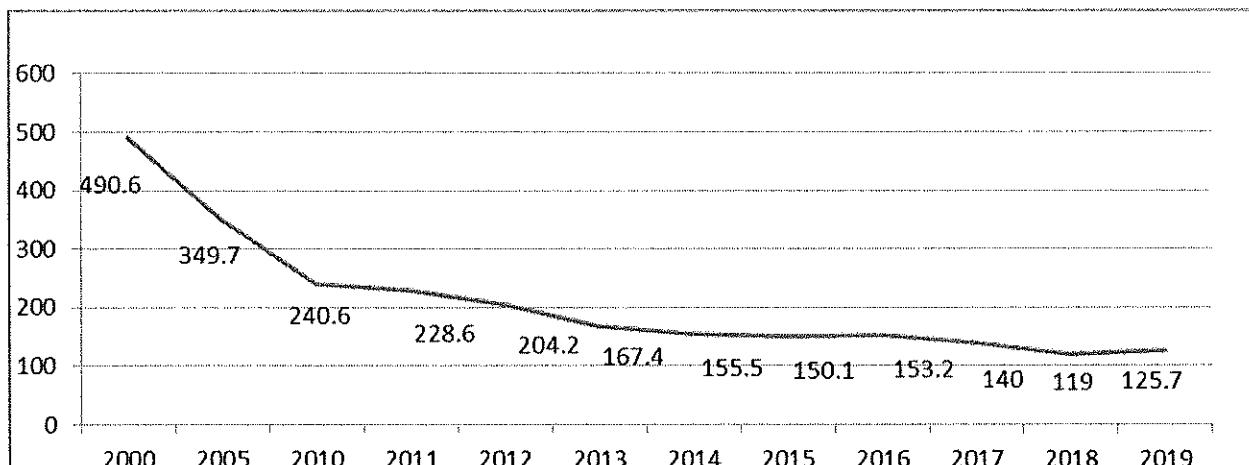
SNTFC CFR Călători este angrenată, prin Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor în implementarea obiectivelor prevăzute în acest program prin următoarele măsuri:

- 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 anul 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 2000-2019:



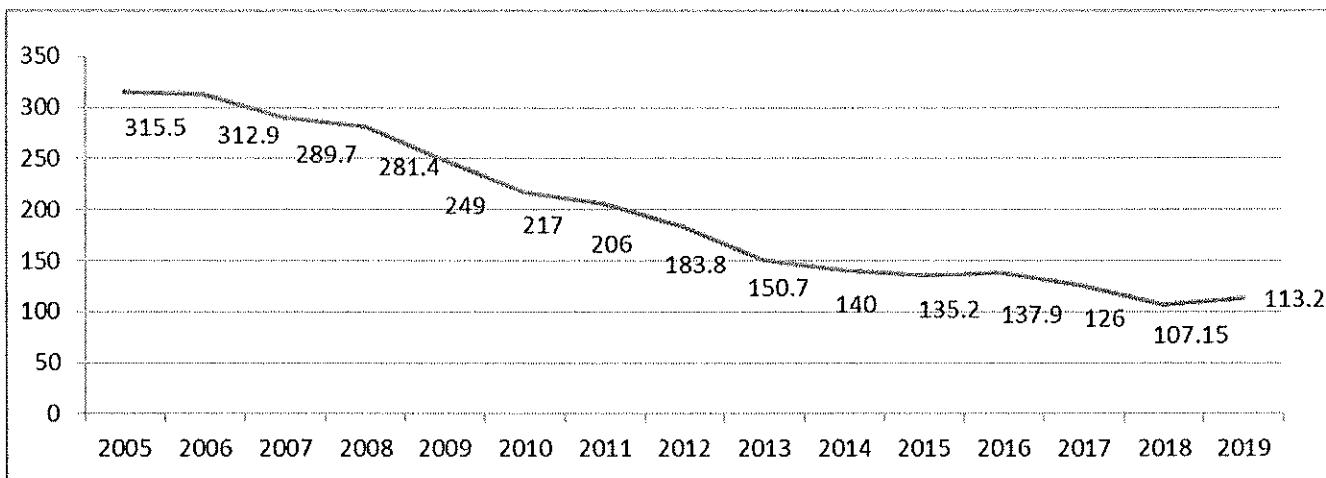
Angajamentul SNTFC "CFR Călători" privind reducerea emisiilor de CO₂. Adeziunea societății, prin directorul general, la "Declarația UIC pentru Mobilitate și Transport Durabil"

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 2005-2019



➤ 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) a 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-au întocmit programe 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 și autorizate.

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 2019 au fost efectuate 505 analize, dintre care 395 analize apă uzată, 10 analize apă potabilă, 29 analize apă freatică, 5 analize apă pluvială, 39 analize probe sol, 23 analize emisii și 4 analize de zgromot .

	București	Craiova	Timisoara	Brasov	Cluj	Iași	Galați	Constanța	Total
Apa uzată	236	2		45	22	30	8	52	395
Aer	17							6	23
Sol	29				10				39
Zgomot	1						3		4
Apa potabilă	10								10
Apa din pârza freatică	10		4		5		10		29
Apa pluvială			4				1		5
Total	303	2	8	45	37	30	22	58	505

Aerul

Impactul transportului feroviar asupra calității aerului este cuantificat, îndeosebi, prin emisiile de poluanți generați în aer.

Pentru reducerea emisiilor de oxizi de azot NOx 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, NOx, 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) prezenti 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 freatiche (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 surgerilor.
- Achiziționări și montări sisteme de colectare reziduri petroliere.

Solul

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

Investigațiile, realizate prin bilanțuri de nivel 1 și 2, prin 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 deșeuri 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
- 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 societății (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

In conformitate cu prevederile H.G. nr.583/2016 privind aprobarea Strategiei Nationale Anticoruptie pe perioada 2016-2020, SNTFC "CFR Calatori"-SA a implementat și a transmis catre Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor urmatoarele materiale:

- Planul de integritate al SNTFC "CFR Calatori"-SA pentru perioada 2019 – 2020 și *Raportul narativ privind stadiul realizarii masurilor* (restante, cele cu caracter permanent precum și cele avand ca termen anul 2019), aferente *Planului de integritate*;

- Raportul privind implementarea inventarului masurilor de transparenta instituțională și de prevenire a corupției pentru anul 2019 (Anexa nr.3 la H.G. 583/2016);

- Raportul de evaluare privind reactia instituțională la incidentele de integritate, în care se precizează faptul că societatea noastră nu s-a înregistrat cu incidente de integritate în cursul anului 2019, în sensul celor definite la punctul 2.3 din Anexa nr.1 la H.G. 583/2016.

❖ Referitor la aspectele sociale și de personal

- ASPECTE SOCIALE:

Au fost acordate un număr de 190 ajutoare sociale materiale pentru acoperirea unei părți din cheltuieli în cazul unor boli grave sau incurabile și proteze, astfel:

- 1) prin comisia paritară, din fondul constituit de la nemembrii de sindicat, de 1% din venitul brut realizat, pentru un număr de 84 salariați;
- 2) din fondul de maxim 5% aplicat la fondul de salarii realizat anual, pentru un număr de 106 salariați.

- EGALITATE DE SANSE SI GEN:

La SNTFC "CFR Calatori", prin aplicarea legislației muncii în vigoare, s-a asigurat egalitatea de sanse tuturor salariaților, la toate nivelurile organizatorice. Având în vedere specificul activitatii, s-a asigurat un echilibru în materie de gen. Astfel, la sfârșitul anului 2019, procentul femeilor angajate la SNTFC fiind de aproximativ 30%.

- SIGURANTA

In scopul asigurarii circulatiei trenurilor in conditii de siguranță și securitate, dar și pentru a furniza servicii de calitate, personalul care efectueaza activitati specifice desfasurarii transportului feroviar este calificat conform prevederilor legale in vigoare. Pentru mentinerea si dezvoltarea competenelor 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 competenelor profesionale, conform legislatiei si reglementarilor interne in vigoare.

Sistemul de mentinere a competenelor profesionale cuprinde totalitatea programelor de formare profesionala continua din domeniul feroviar, reprezentand totalitatea activitatilor de pregatire teoretica, practica si evaluare pentru confirmarea periodica a competenelor profesionale.

Programul de formare profesionala continua din domeniul feroviar se deruleaza in centrele proprii de instruire. Evaluarea pentru confirmarea profesionala periodica a competenelor profesionale este realizata de catre organismul de certificare a competenelor profesionale, desemnat de Ministerul Transporturilor Infrastructurii si Comunicatiilor (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 activitatările sale de marketing si promovare, CFR Călători aduce in atentie trenul ca un mijloc de transport sigur, 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 categoriile 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 Zăpezii care s-au bucurat de interesul unui public larg.

Cei care au luat parte la aceste evenimente 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.

❖ *Indicatori cheie nefinanciari relevanti in activitatea S.N.T.F.C. CFR Calatori S.A.*

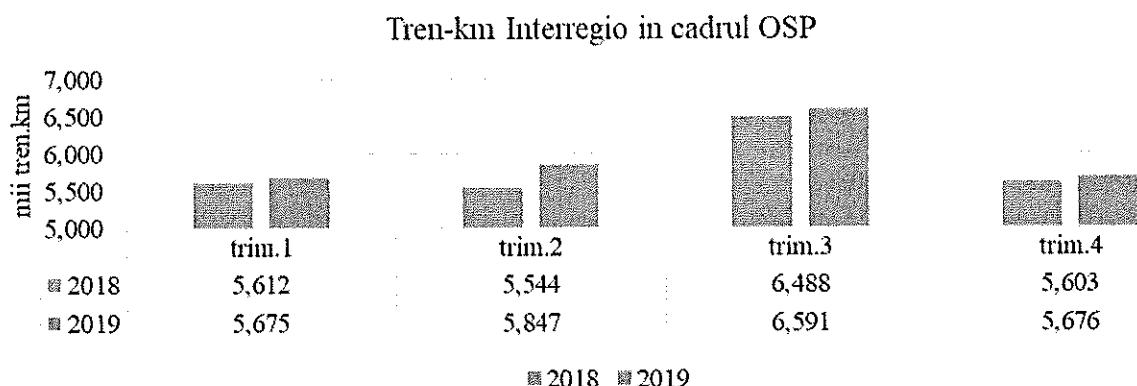
a. Indicatorul tren-km

Evoluția indicatorului tren-km pe ranguri de tren în anul 2019 comparativ cu anul 2018 este:

Indicator	U.M.	Trim.I 2018	Trim.I 2019	% Trim I 2019/ trim I 2018	Trim.II 2018	Trim.II 2019	% Trim II 2019/ Trim II 2018	Sem I 2018	Sem I 2019	% Sem I 2019/ Sem I 2018
Tren- km IR	mii tren- km	5.612	5.675	101,1%	5.544	5.847	105,5%	11.156	11.522	103,3%
Tren- km R	mii tren- km	6.757	6.628	98,1%	6.721	6.669	99,2%	13.478	13.297	98,7%

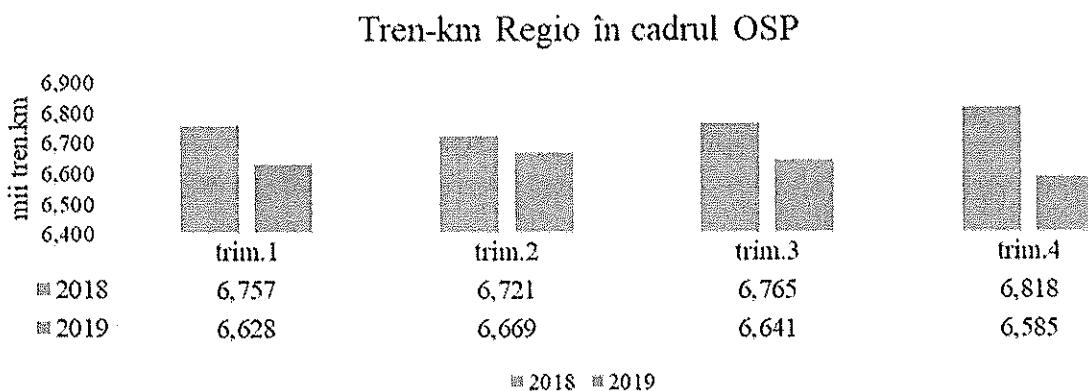
Indicator	U.M.	Trim.III 2018	Trim.III 2019	% Trim III 2019/ trim III 2018	Trim.IV 2018	Trim.IV 2019	% Trim IV 2019/ Trim IV 2018	Total an 2018	Total an 2019	% Total an 2019/ Total an 2018
Tren- km IR	mii tren- km	6.488	6.591	101,6%	5.603	5.676	101,3%	23.247	23.789	102,3%
Tren- km R	mii tren- km	6.765	6.641	98,2%	6.818	6.585	96,6%	27.062	26.524	97,7%

- Evoluția pe trimestre a indicatorului tren-km IR



Indicatorul **tren-km IR** a înregistrat un maxim în trimestrul III 2019. Pentru total an, față de anul 2018 se înregistrează o creștere cu 2,3%.

- Evoluția pe trimestre a indicatorului tren-km R



Indicatorul tren-km R a înregistrat un maxim în trim II 2019. Pentru total an, față de anul 2018 se înregistrează o scădere cu 2,3%.

b. Indicatorul călători expediati

Evoluția indicatorului călători expediati cumulat REGIO + INTERREGIO comparativ 2019 / 2018 pe total SNTFC:

SNTFC	Călăt.exp 2018	Călăt.exp 2019	2019/ 2018 %
Ianuarie	4.202.427	4.416.859	105,10%
Februarie	4.371.827	4.458.119	101,97%
Martie	4.016.482	4.845.337	120,64%
Aprilie	4.506.225	4.500.266	99,87%
Mai	4.624.189	4.958.445	107,23%
Iunie	4.345.894	4.823.059	110,98%
Semestrul I	26.067.044	28.002.085	107,42%
Iulie	4.721.056	5.080.752	107,62%
August	4.592.070	4.809.803	104,74%
Septembrie	4.442.215	4.795.372	107,95%
Octombrie	5.026.508	5.077.375	101,01%
Noiembrie	4.801.748	4.872.614	101,48%
Decembrie	4.087.987	4.282.707	104,76%
Semestrul II	27.671.584	28.918.623	104,51%
Total an	53.738.628	56.920.708	105,92%

Cumulat pe 6 indicatori s-a procent de

luni, acest realizat în 107,42 % în

2019, față de aceeași perioadă a anului 2018, cu un maxim de creștere în luna martie.

c. Indicatorul călători-km

Volumul de călători km cumulat REGIO + INTERREGIO pentru total an, comparativ 2019 / 2018 pe total SNTFC

SNTFC	Călăt.km 2018	Călăt.km 2019	2019/ 2018 %
Ianuarie	332.261.311	346.416.714	104,26%
Februarie	340.721.143	353.516.748	103,76%
Martie	335.669.086	392.544.772	116,94%
Aprilie	390.922.351	412.049.238	105,40%

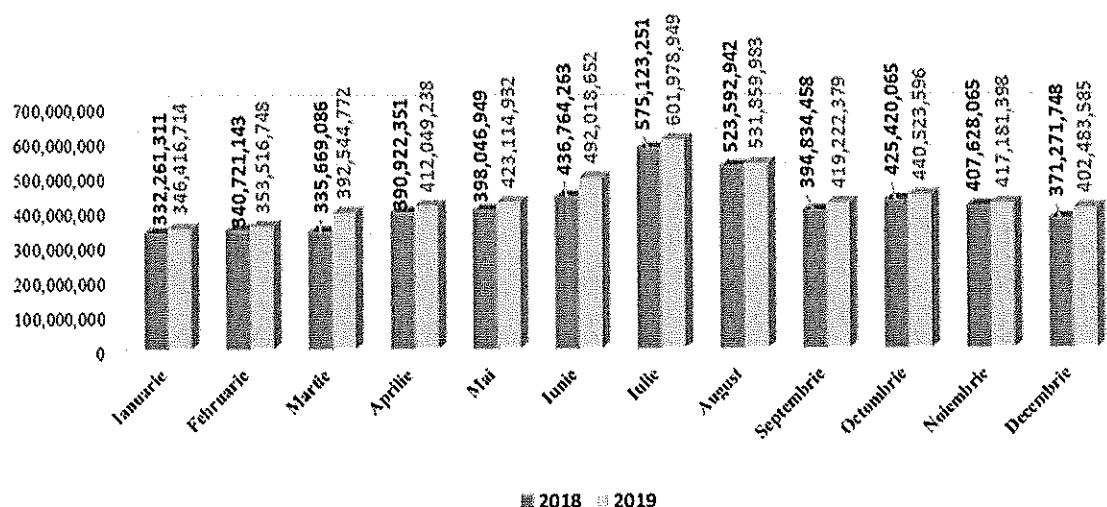
Mai	398.046.949	423.114.932	106,30%
Iunie	436.764.263	492.018.652	112,65%
Semestrul I	2.234.385.103	2.419.661.056	108,29%
Iulie	575.123.251	601.978.949	104,67%
August	523.592.942	531.859.983	101,58%
Septembrie	394.834.458	419.222.379	106,18%
Octombrie	425.420.065	440.523.596	103,55%
Noiembrie	407.628.065	417.181.398	102,34%
Decembrie	371.271.748	402.483.585	108,41%
Semestrul II	2.697.870.529	2.813.249.890	104,28%
Total an	4.932.255.632	5.232.910.946	106,10%

La nivel de SNTFC, *cumulat pe 6 luni*, acest indicator s-a realizat în procent de 108,29 % în 2019, față de aceeași perioadă a anului 2018, cu un maxim de creștere în luna martie.

La nivel de SNTFC, *semestrul II*, acest indicator s-a realizat în procent de 104,28% în 2019, față de aceeași perioadă a anului 2018, cu un maxim de creștere în luna decembrie 2019.

Pentru total an 2019 volumul de călători.km a fost realizat în proporție de 106,10% fata de anul 2018.

Călători km R + IR total SNTFC TOTAL au 2019



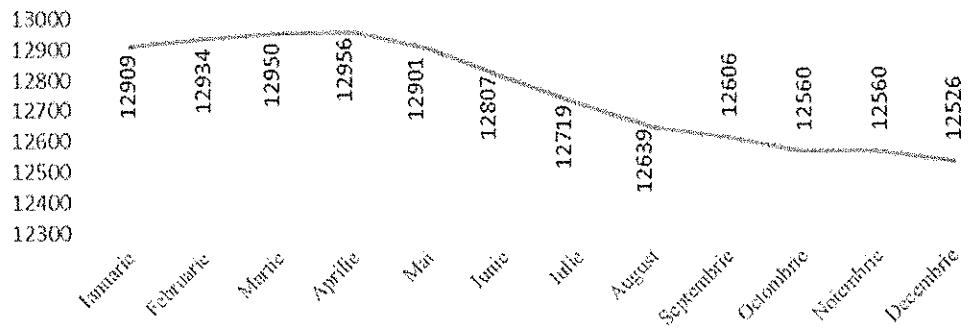
Numar de salariați la sfârșitul anului 2019 și evoluție lunară

Nr. salariați la sfârșitul anului 2019	
TOTAL din care:	12.526
CENTRAL	448

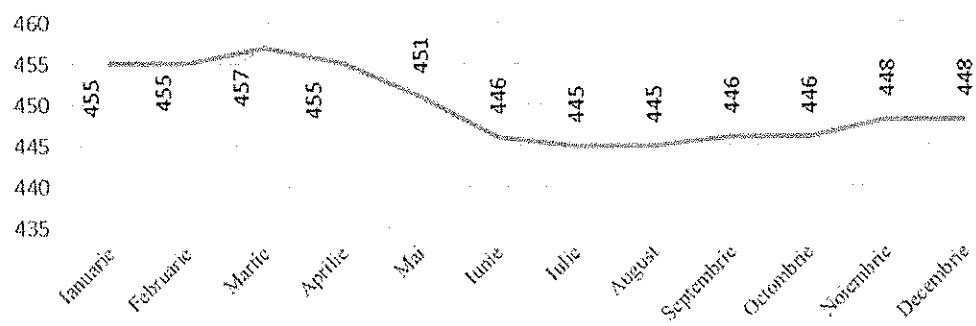
LUNA	Ianuarie	Februarie	Martie	Aprilie	Mai	Iunie
NR.SALARIATI din care:	12.909	12.934	12.950	12.956	12.901	12.807
CENTRAL	455	455	457	455	451	446
LUNA	Iulie	August	Septembrie	Octombrie	Noiembrie	Decembrie

NR.SALARIATI	12.719	12.639	12.606	12.560	12.560	12.526
din care:						
CENTRAL	445	445	446	446	448	448

Numar total salariați



Nr. salariați CENTRAL



a) Majorare capital social

La 31 decembrie 2019, rezervele privind contributiile in avans la capitalul Societatii totalizeaza suma de 126.482.706 lei si se compune din:

-126.000.000 lei contributia statului pentru majorarea capitalului social conform art.37 alin (3) si (4) din Legea bugetului de stat nr.50/2019 incasata de societate in luna octombrie 2019;

- 482.000 lei debit investitii material rulant (Uzina de Vagoane Aiud) nedecontata de MTIC din anul 2011 si castigata de societate in instanta prin sentinta civila nr.1870/22.03.2016 pentru care exista dosar de executare nr. 21/AD/2019 BEJ Aliese si Guta.;

- 706 lei teren Caransebes.

In februarie 2020, s-a aprobat prin Hot. A.G.A. nr 1 majorarea capitalului social al societatii cu suma de 126.000.000 lei (incasata de societate in septembrie 2019) de la valoarea de 1.472.603.765 lei la valoarea de 1.598.603.765 lei reprezentand contributia statului pentru majorarea capitalului social conform art.37 alin (3) si (4) din Legea bugetului de stat 50/2019.

După înregistrarea oficială a majorării de capital social la Registrul Comerțului în anul 2020, structura acționariatului în 2020 se prezintă astfel:

Actionar	Procent detinut (%)	Nr. de actiuni	Capital social înregistrat
Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor	100%	639.441.506	1.598.603.765

b) Esalonare datorii

În luna martie 2020 Societatea a primit de la ANAF decizia de esalonare nr. 31798/25.03.2020 a obligațiilor fiscale în suma totală de 78.686.393 lei pe o perioadă de 35 luni (în această decizie au fost incluse și obligațiile fiscale aferente lunii ianuarie 2020 în quantum de 23.303.924 lei).

c) Contractare linii de credit

În luna ianuarie 2020, Societatea a semnat cu Banca Transilvania contractul pentru refinanțare nr 8678772/13.01.2020 în valoare de 9.000.000 lei, ce este valabil până pe 12 ianuarie 2021. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Banca Transilvania.

În aprilie 2020, Societatea a organizat o procedură de atribuire prin licitație deschisă electronică (7 loturi pentru suma totală de 160.339.800 lei) în vederea refinanțării creditelor semnate cu B.C.R. S.A., astfel: credit în suma de 25.889.800 lei (lot 1), 24.500.000 lei (lot 2), 25.500.000 lei (lot 3), 17.000.000 lei (lot 4), 17.450.000 lei (lot 5), 26.000.000 lei (lot 6) și 24.000.000 lei (lot 7).

Lotul 1 în valoare de 25.889.800 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA. Societatea a semnat cu această bancă contractul pentru refinanțare nr 20200430023/30.04.2020 ce este valabil până pe 30 aprilie 2021. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la B.C.R. SA.

Lotul 2 în valoare de 24.500.000 lei a fost adjudecat de B.C.R.S.A. Societatea a semnat cu această bancă contractul pentru refinanțare nr. 20200424021/24.04.2020 ce este valabil până pe 23 aprilie 2021. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la B.C.R. SA.

Lotul 3 în valoare de 25.500.000 a fost adjudecat de B.C.R. SA. Societatea a semnat cu această bancă contractul pentru refinanțare nr. 20200430024/30.04.2020 ce este valabil până pe 30 aprilie 2021. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Lotul 4 în valoare de 17.000.000 a fost adjudecat de B.C.R. SA. Societatea a semnat cu această bancă contractul pentru refinanțare nr. 20200514029/14.05.2020 ce este valabil până pe 14 mai 2021. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și 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. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinantare nr 20200508028/08.05.2020 ce este valabil pana la data de 07.05.2021. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garantat cu contracte de ipoteca pe material rulant precum si asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Lotul 6 de 26.000.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA . Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinantare nr 20200430025/30.04.2020 ce este valabil pana la data de 30.04.2021. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garantat contract de ipoteca pe material rulant precum si asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Lotul 7 de 24.000.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA . Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinantare nr 20200430026/30.04.2020 ce este valabil pana la data de 30.04.2021. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garantat cu contract de ipoteca pe material rulant precum si asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

d) COVID 19 - Impact

Spre finalul anului 2019, în China au apărut pentru prima dată știri despre COVID-19 (Coronavirus), Organizația Mondială a Sănătății raportând un număr limitat de cazuri afectate de un virus necunoscut la 31 decembrie 2019. În primele luni ale anului 2020 virusul s-a răspândit la nivel global, declanșându-se o pandemie. Deși impactul pandemiei nu poate fi determinat la momentul emiterii acestor situații financiare anuale individuale, se pare că efectele negative asupra comerțului global și asupra activitatii Societății pot fi mai severe decât era asteptarea inițială.

Conducerea consideră că această criza sanitara este un eveniment ulterior datei bilanțului care nu conduce la ajustarea situațiilor financiare anuale individuale la data 31 decembrie 2019.

Prin instituirea la nivel național a unor măsuri privind restricționarea circulației persoanelor, pentru prevenirea și răspândirea noului coronavirus SARS-CoV-2 pe teritoriul României ca urmare a declararii stării de urgență prin Decretul nr. 195/16.03.2020, prelungirea acesteia prin Decretul nr. 240/14.04.2020 și a Ordonanțelor militare nr 1 – 10, activitatea de transport feroviar de calatori și prestarea serviciilor catre populatie de catre CFR Calatori SA a scăzut în mod corespunzător. Astfel, traficul de calatori evidențiat prin indicatorul calatori*Km a scăzut cu 41,38% în luna martie 2020 (229.035.136) fata de martie 2019 2020 (390.722.088) și cu 72% în aprilie 2020 (409.942.317) fata de martie 2019 (116.035.927).

Scaderea dramatică a traficului de calatori în luna aprilie fata de martie 2020 s-a datorat și măsurilor de carantină impuse municipiului Suceava și zonelor limitrofe: Suceava Nord, Suceava, Suceava Vest, Văratec, Verești, Dărmanești precum și localității Tăndărei (emiterea de legitimații de călătorie a fost închisă către și de la aceste stații CF).

Pentru anumite categorii de calatori , traficul de pasageri a scăzut ajungand în luna aprilie 2020 la cca 1-2%, raportat la aprilie 2019 iar veniturile din vânzarea legitimațiilor de călătorie au reprezentat doar 8-9% din veniturile care erau înregistrate în mod normal în aceasta perioada.

Ca urmare a reducerii traficului de calatori, veniturile din transportul de calatori au înregistrat o diminuare de 49.846 mii lei, din care:

- 38.170 mii lei incasari directe (CCL);
- 11.676 mii lei venituri din facilitati acordate diferitelor categorii sociale conform prevederilor legale în vigoare.

Totodata, datorita măsurilor luate de Companie, în contextul pandemiei Covid 19, cheltuielile totale au fost diminuate cu 55.477 mii lei, din care:

- 14.913 mii lei cheltuieli cu personalul (prin reducerea programului de lucru săptamanal al salariatilor de la 5 zile la 4 zile cu reducerea corespunzătoare a salariului, ca urmare a reducerii temporare a activității societății pentru motive economice, respectiv intrarea în somaj tehnic a personalului afectat de restricțiile de circulație impuse de autorități prin intermediul decretelor prezidențiale și a ordonanțelor militare, precum și a măsurilor stabilite de autoritățile romane pentru limitarea și combaterea răspândirii coronavirusul SARS-CoV-2);

- 11.662 mii lei cheltuieli materiale (datorata în cea mai mare parte diminuarii cheltuielilor cu combustibilul de 10.151 mii lei pe fondul scaderii traficului feroviar de calatori și implicit a numarului de trenuri cu tractiune diesel din circulație,

urmare a masurilor luate de guvern prin care s-a decis restrângerea exercitării unor drepturi și libertăți fundamentale, printre care și libera circulație a persoanelor);

- 4.852 mii lei cheltuieli cu energia si apa (scaderea consumului de energie electrica de tractiune, ca urmare a reducerii ofertei de transport);
- 19.457 mii lei cheltuieli cu taxa de utilizare a infrastructurii (ca urmare a adaptarii ofertei de transport la cererea generate de instituirea starii de urgență pe întreg teritoriul României, cu implicații directe în reducerea numărului de tren-km realizati).

Mii lei

Indicator	LUNA MARTIE 2020		+/-	LUNA APRILIE 2020		+/-	CUMULAT 2 LUNI MARTIE+APRILIE		+/-	
	preliminat	Realizat		preliminat	Realizat		preliminat	Realizat		
	0	1	2	3=2-1	4	5	6=5-4	7=1+4	8=2+5	9=8-7
VENITURI TOTALE , din care :	156.660	143.091	-13.569	212.640	178.998	-33.642	369.300	322.089	-47.211	
- CCL (incasari directe)	29.185	14.236	-14.949	28.600	5.379	-23.221	57.785	19.615	-38.170	
-Facilitati ARF	24.315	21.900	-2.415	27.500	9.829	-17.671	51.815	31.729	-20.086	
CHELTUIELI TOTALE, din care:	213.700	187.892	-25.808	207.823	175.252	-32.571	421.523	363.144	-58.379	
- Chelt. Cu personalul	81.100	78.290	-2.810	81.100	73.047	-8.053	162.200	151.337	-10.863	
- Cheltuieli materiale	900	1.064	164	1.200	2.535	1.335	2.100	3.599	1.499	
- Chelt. cu combustibilul	16.500	11.301	-5.199	14.000	9.047	-4.953	30.500	20.348	-10.152	
- Chelt.cu energia el.	14.600	13.445	-1.155	14.000	10.302	-3.698	28.600	23.747	-4.853	
- Chelt.TUI	39.000	35.621	-3.379	40.000	23.922	-16.078	79.000	59.543	-19.457	

Totodata, începând cu luna martie, respectiv pentru perioada 16-31 martie 2020, veniturile medii zilnice din vânzarea legitimațiilor de călătorie au fost diminuate cu peste 90 %, de la o medie zilnică de 1,05 mil. Lei (pentru perioada 01 februarie - 15 martie 2020, în creștere cu 10 % față de media zilnică a anului 2019) la o medie zilnică pe final de luna martie de cca. 0,1 mil. lei.

La nivelul intregului an 2020, în condițiile unei redresări treptate a traficului de călători pana la finele anului, se estimează o diminuare a veniturilor proprii din transportul feroviar de călători (vanzari proprii și facilități acordate categoriilor sociale beneficiare, elevi, studenți, pensionari, eroii revoluției, vaduve de razboi, motii conform HG. nr. 42/2017, Legii nr. 147/2000, Legii nr. 341/2004, Legii nr.44/1994, Legii nr. 33/1996) de cca 357 mil lei.

Conform Deciziei Directorului General nr. 67/3.10.2019 modificată cu Decizia nr. 88/18.11.2019 patrimoniul CFR Calatori-SA a fost inventariat, rezultatul inventarierii fiind înregistrat în evidențele contabile ale anului 2019 și aprobat prin Decizia nr.33/30.06.2020.

Prezentul raport reflectă situația economico-financiară a societății desfășurată în anul 2019, administrarea SNTFC CFR Calatori-SA fiind asigurată în sistem unitar de Consiliul de Administrație, în perioada 21.03.2018 - 4.03.2020 sub președinția președintei Dnei Silvia Popeanga conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.8/20.03.2018 și a Deciziei

Consiliului de Administratie nr.11/21.03.2018.Domnul Dobre Robert Razvan a fost numit ~~ca~~ presedinte conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor nr.27/18.12.2019 si Decizia Consiliului de Administratie nr.9/24.03.2020.

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 2019 sunt auditate in conformitate cu prevederile legale de catre BDO AUDIT SRL.

PREŞEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

DOBRE ROBERT RĂZVAN

ADMINISTRATOR
NĂSTASĂ CLAUDIU CONSTANTIN

ADMINISTRATOR
COSTACHE CĂTĂLIN MARIAN

ADMINISTRATOR
SAVIUC GHEORGHE DANIEL

ADMINISTRATOR
NAZARE ALEXANDRU

ADMINISTRATOR
FLOREA ANDREI

ADMINISTRATOR
POPOVICI NICOLAE CRISTIAN

DIRECTOR GENERAL

DAN MARIAN COSTESCU

Director Contabilitate
Cristina Măntescu

Sef Serviciu Balante Bilant Raportari IFRS
Anisoara Simionescu

Director Tehnic
Bogdan Nastasescu

Sef Serviciu Buget
Mihaela Munteanu

Anisoara

Structura veniturilor din transportul de calatori 2018/ 2019

mii lei

		TOTAL	TOTAL	ian.	feb.	mar.	apr.	mai	iunie	julie	august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie
Venituri din transportul de calatori		2018	2019												
A. Incasari numerar (CCL)	892,582	944,336	25,816	43,908	49,776	118,495	63,925	69,318	150,029	90,912	65,684	117,345	56,741	92,387	
* trafic local	395,398	420,311	25,238	23,909	26,835	31,207	32,593	40,978	55,674	51,486	35,920	35,321	28,873	32,277	
A.1 central - din care:															
Incasarile ON LINE si KIOSK	33,824	50,731	2,341	2,163	2,442	3,209	3,748	4,718	7,430	6,848	4,443	4,468	3,676	5,245	
A.2 sucursale	ct.704.012:704.011:704.018	354	452	28	100	11	29	46	61	8	26	58	53	12	20
B. Facturari si decontari	497,184	524,025	578	19,999	22,941	87,288	31,332	28,340	94,355	39,426	29,764	82,024	27,868	60,110	
B.1 Alte venituri.international	31,547	34,139	512	1,009	1,152	1,736	4,321	2,456	4,462	5,579	2,466	2,525	1,920	6,001	
B.2 Permise si autorizatii :	69,199	74,606	66	108	39	23,464	434	282	24,077	494	467	23,758	415	972	
CNCFR SU FILIALE	53,588	52,084				16,570	95	30	17,685			17,503	77	124	
MARFA SU FILIALE	13,067	11,453				3,670			3,907			3,775		101	
FILIALE	8	6,397				2,018	32		2,147	23		2,144		33	
ALTEI	1,749	3,961	66	108	39	740	307	252	243	471	467	272	338	658	
METROREX	787	711				466			95			94		56	
sucursale ct.704.011.018	0	0													
B.3 Facilitati	396,438	415,280	0	18,882	21,750	62,088	26,577	25,602	65,816	33,353	26,831	55,711	25,533	53,137	
NMSS	7,620	7,128	219	280	383	471	570	692	778	777	777	771	747	1,440	
Cam.Deputatilor	85	51	3	6	4	6	5	6	5	5	5	5	6	5	
Academia Rom.	53	48	3	4	5	4	7	4	3	2	5	5	5	6	
Senat	31	22	1	2	4	2	4	1	2	1	1	1	2	2	
DGA SPC	19,553	19,065	727	128	978	1,454	1,678	2,299	2,732	2,662	1,903	1,915	2,589		
MAN,SRI	1,859	1,347	83	77	225		122	151	97	80	109	127	127	276	
MT incepand cu oct.ARF :	367,237	387,619	0	17,846	21,253	60,489	24,640	23,216	62,663	29,736	23,309	52,917	22,731	48,819	
veterani	8,336	7,338		620	312	480	563	592	751	869	755	629	659	1,108	
pensionari 50% Lg.14/7/2000	28,146	29,362	1,576	1,706	2,010	2,100	2,562	3,178	3,519	3,498	2,826	2,711	3,676		
pensionari cfr Lg.21/0/2003	103,411	101,070			31,031		37,000					32,585		454	
eroii rev.	6,148	5,993	390	306	378	409	430	590	730	715	559	547		939	
elevi	25,717	28,393	1,573	1,448	1,649	2,333	2,151	3,274	5,557	3,830	1,859	1,486	3,213		
studenti	189,072	208,981	13,580	17,478	19,524	19,199	17,477	17,593	18,912	14,487	14,250	17,241		39,240	
moti	0	4	1	1					1		1				
bilete cal.administer	300	0	0												
alitii(spiral,grup sc,CNF,AFER,)	6,117	6,478	106	3	5,416	36	4	276	149	4	208	87	189		
Venituri din transportul de calatori	892,582	944,336	25,816	43,908	49,776	118,495	63,925	69,318	150,029	90,912	65,684	117,345	56,741	92,387	
Venituri auxiliare (ct.704.015.017,03,06,07) pe total	2,265	1,989	80	223	148	125	153	135	143	161	219	175	156	271	
TOTAL 704	894,847	946,325	25,896	44,131	49,924	118,620	64,078	69,453	150,172	91,073	65,903	117,520	56,897	92,658	

intocmit
Anisoara Simionescu

SNIFC CPR CALATORI S.A.
SITUATIA ECONOMICO FINANCIARA
REALIZARI 2019

miilei

INDICATORI	ianuarie	februarie	martie	aprilie	mai	iunie	iulie	august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie	Realizat la 12 luni
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	6
I. VENITURI TOTALE	135,991	153,484	156,381	227,490	171,126	147,656	253,780	196,845	174,637	335,237	182,162	215,225	2,352,514
A. VENITURILE DE EXPLOATARE	135,692	153,482	156,335	227,471	171,121	147,655	253,770	196,837	174,600	335,179	182,131	188,676	2,325,449
1.CALATORI din care:													
Incasari numerar(CCL)	25,238	23,909	26,835	31,207	32,593	40,978	55,674	51,486	35,920	35,321	28,873	32,277	420,311
Facturari si decontari din care:	578	19,999	22,941	87,288	31,332	28,340	94,355	39,426	29,764	82,024	27,868	60,110	524,025
venituri internationale	512	1,009	1,152	1,736	4,321	2,456	4,462	5,579	2,466	2,525	1,920	6,001	34,139
permise si autorizatii din care:	66	108	39	23,464	434	282	24,077	494	467	23,788	415	972	74,606
CNCFR si Filiale	0	0	0	16,570	95	30	17,685	0	0	17,503	77	124	52,084
MARFA si Filiale	0	0	0	3,670	0	0	3,907	0	0	3,775	0	101	11,453
METROREX	0	0	0	466	0	0	95	0	0	94	0	56	711
ALTII	66	108	39	2,758	339	252	2,390	494	467	2,416	338	691	10,358
0	18,882	21,750	62,088	26,577	25,602	65,816	33,353	26,831	55,711	25,533	53,137	415,280	
Facilitati din care:	MMSS	0	219	280	383	471	570	692	778	777	771	747	1,440
DGASPC	0	727	128	978	1,454	1,678	2,299	2,732	2,662	1,903	1,915	2,589	19,065
ALTII	0	90	89	238	12	138	162	107	83	120	140	289	1,468
ARF din care:	0	17,846	21,253	60,489	24,640	23,216	62,663	29,736	23,309	52,917	22,731	48,819	387,619
veterani	0	620	312	480	563	592	751	869	755	629	659	1,103	7,338
pensionari 50%ALg.147/2000, Lg.21/2003	0	1,576	1,706	33,041	2,100	2,562	40,178	3,519	3,498	35,411	2,711	4,130	130,432
elevi	0	1,573	1,448	1,649	2,333	2,151	3,274	5,557	3,850	1,859	1,486	3,213	28,393
studentii	0	13,580	17,478	19,524	19,199	17,477	17,593	18,912	14,487	14,250	17,241	39,240	208,981
eroii revolutiei	0	390	306	378	409	430	590	730	715	559	547	939	5,993
bilete cal ministerialii	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.COMPENSATIE din care:	89,312	89,311	89,312	89,312	89,312	58,136	83,027	87,663	89,048	198,418	106,356	72,465	1,141,671
pentru tarife	89,312	89,311	89,312	89,312	89,312	58,136	83,027	87,663	89,048	198,418	106,356	72,465	1,141,671
venituri conf Legii int. 76/2002	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.AUXILIARE din care:	20,486	20,188	19,645	19,531	17,762	20,088	20,574	18,109	19,734	19,354	18,916	23,848	238,285
a.venit.pt.inv.inreg.corresp.anorizatii calculate	13,846	14,756	14,342	14,342	14,342	14,342	14,342	14,343	14,310	14,377	14,341	14,371	172,054
b.venituri din proviziune	407	3,769	3,898	2,703	1,824	2,561	2,767	1,892	3,754	2,710	2,767	7,801	36,843
c.venit.datorate de personal	14	16	8	4	3	-6	5	31	-6	17	4	10	100
d.venit.din redev./locatii de gest (chirii)	511	469	567	477	482	494	486	513	507	503	358	5,853	
e.venit.din vanzarea activelor	0	0	133	0	3	0	13	4	271	0	10	-119	315
f.alte venituri reprezentanti dobanda legala si penaltati af.	5,058	0	0	0	1,375	0	0	0	0	0	0	0	6,433
4.VANZARE DE MARFURI	78	75	103	133	122	113	140	153	84	62	118	-24	1,157
B. VENITURI FINANCIARE	299	2	46	19	5	1	10	8	37	58	31	19	535

INDICATORI	ianuarie	februarie	martie	aprilie	mai	iunie	iulie	august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie	Realizat la 12 luni
C. VENIT DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT													
II. TOTAL CHELTUIELI	193,881	195,822	198,768	202,874	204,400	196,837	202,311	205,537	209,387	206,511	212,196	11	12
A. CHELTUIELI DE EXPLOATARE	193,420	194,965	198,000	201,732	203,490	196,017	201,337	204,877	208,389	205,722	211,617	280,546	2,500,112
1.CHELTUIELI MATERIALE	70,959	72,861	69,542	66,611	74,949	68,140	72,219	73,335	69,515	71,943	76,548	136,183	922,805
1.1. MATERII PRIME,MATERIALE	2,626	3,283	3,522	3,066	3,378	2,687	3,740	2,777	3,363	3,955	2,977	3,687	39,061
1.2. COMBUSTIBIL,din care:	18,002	14,342	13,163	13,915	12,855	11,764	15,253	14,296	12,068	14,499	13,991	14,449	168,597
motorina	17,719	13,788	12,664	13,538	12,541	11,519	14,924	14,005	11,802	14,186	13,587	13,839	164,112
alii combustibili	283	553	498	376	314	244	328	290	266	312	402	610	4,476
nedeductibili	0	1	1	0	1	1	1	1	0	1	2	0	9
1.3. ENERGIE SI APA,din care:	12,163	14,089	13,425	7,780	14,514	11,223	9,886	12,938	10,513	11,262	12,755	15,938	146,491
apa	62	318	297	259	290	334	293	359	336	331	299	639	3,817
energie electrica	11,333	12,713	11,903	6,782	13,794	10,625	9,538	12,530	10,125	10,840	12,105	13,741	136,029
energie termica	773	1,055	1,224	739	429	263	55	49	51	91	351	1,558	6,638
alte chealciu publica non PMS	0	3	1	0	1	1	0	0	1	0	0	0	7
1.4. CHELTUIELI PRIVIND AMORTIZARE, PROVIZIOANE, SI AJUSTARI PT. DEDRECERI din care:	29,781	30,373	32,111	30,028	29,804	30,060	30,256	30,438	30,598	30,813	31,477	81,220	416,959
deprecieri din resvaluare immobilizari corporale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
amortizare	29,768	29,816	29,783	29,827	29,799	30,060	30,187	30,429	30,382	30,809	32,099	30,033	363,192
provizioane	13	557	2,528	201	5	0	69	9	16	4	-622	44,377	46,957
investitii imobiliare												1,288	1,288
amortizare active supuse IFRS 16												5,522	5,522
1.5. REPARATII din care:	8,382	10,774	7,321	11,822	14,398	12,406	13,084	12,886	12,973	11,414	15,348	20,839	151,697
SCRL	6,060	6,060	0	6,058	6,573	7,097	6,564	7,193	6,371	6,931	7,304	13,237	79,448
SCRL	346	243	392	365	96	12	7	190	131	201	1,284	172	3,439
LOCOMOTIVE	136	1,706	3,487	2,743	3,741	2,933	2,821	2,898	3,365	3,395	3,083	4,601	32,909
VAGOANE	1,826	2,653	3,020	2,534	3,396	2,264	3,616	2,602	2,918	2,668	3,165	2,334	32,996
ALTE REPARATII	14	112	422	122	592	100	76	3	188	219	512	545	2,905
2. CHELTUIELI CU PERSONALUL	77,333	75,008	76,380	78,046	75,350	77,243	73,902	75,250	84,171	82,494	83,609	85,386	944,592
2.1 DREPTURI PERSONAL	70,308	67,972	69,631	71,114	68,261	70,482	66,960	68,644	77,195	75,297	76,529	78,317	860,710
2.2 C.A.S	1,250	1,183	1,228	1,270	1,173	1,232	1,154	1,201	1,333	1,286	1,323	1,353	14,986
2.3 ACCIDENTE DE MUNCA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4 SOMAJ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	-1	0	3
2.5 FOND SANATATE	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.6 FOND GARANTARE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.7 FOND DE SOLIDARITATE	873	862	865	871	868	860	851	849	831	834	835	832	10,231
2.8 TICHETE DE MASA	3,315	3,456	3,507	3,188	3,510	3,081	3,428	3,011	3,075	3,382	3,199	3,122	39,274
CHELT. PRIV CONTRIBUTIA ASIG PT.MUNCA	1,584	1,535	1,569	1,603	1,538	1,588	1,509	1,545	1,737	1,695	1,722	1,763	19,388
3. ALTE AUTOARE	149	146	276	2,087	134	190	715	1,477	2,051	797	527	3,110	11,659
4. ALTE CHELTUIELI DE EXPL,din care:	4,355	7,105	7,710	12,524	8,827	7,134	7,006	8,271	9,604	7,154	9,111	16,652	105,453

INDICATORI	ianuarie	februarie	martie	aprilie	mai	iunie	iulie	august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie	Realizat la 12 luni
chelt.cu deplasariile despagubiri,amenzi si penalitati	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	6
chelt.cu sal.castigate in instantă(sent.civile)	134	156	253	147	251	252	276	208	224	228	297	156	2,582
chelt.cu protocolul	5	1,145	112	116	115	145	159	47	366	160	185	3,190	5,745
5. CUMPARARE MARFURI	2	1	6	-2	2	9	1	0	1	12	10	10	43
6. CHELTUIELI ACCES INFRA	39	45	58	86	60	47	74	93	36	19	80	84	721
7. ALTE CHELTUIELI DE INFRA,din care:	40.063	36.519	40.334	38.734	40.434	39.921	43.474	43.067	39.383	40.019	38.280	38.208	478.436
CHIRII SPATII	521	3.281	3.280	3.644	3.736	3.342	3.948	3.384	3.629	3.296	3.462	923	36.446
TELEFOANE CFR	433	396	400	650	483	398	524	398	521	423	485	-5,091	20
GEIP	31	148	148	147	127	145	172	148	154	151	150	265	1,786
CICE	55	67	66	57	66	77	58	61	71	61	55	66	760
ANEXA 4 si 6	0	748	731	859	751	785	991	819	790	837	842	1,671	9.824
B.CHELTUIELI FINANCIARE	2	1,922	1,935	1,931	2,309	1,937	2,203	1,958	2,093	1,824	1,930	4,012	24.056
C.CHELT.CU IMPOZITUL PE PROFIT	461	857	768	1,142	910	820	974	660	998	789	579	4,694	13.652
PROFIT (PIERDERE)	-57,890	-42,338	-39,887	24,616	-33,274	-49,181	51,469	-8,692	-34,750	128,726	-30,034	-70,015	-161,250
Mii cal/km	342,408	350,223	390,722	409,942	421,631	487,487	597,716	525,855	413,498	437,855	413,957	400,894	5,192,188
Mii tren km	4,213	3,844	4,247	4,078	4,252	4,185	4,562	4,522	4,148	4,212	4,029	4,021	50,313
Tarif mediu lei/cal/km	0,0754	0,1254	0,1274	0,2891	0,1516	0,1422	0,2510	0,1729	0,1588	0,2680	0,1371	0,2305	0,1819
Venit,mediu cal.km((cal.+subv)/cal.km)	0,3362	0,3804	0,3560	0,5069	0,3634	0,2615	0,3899	0,3396	0,3742	0,7212	0,3940	0,4112	0,4018
Cost mediu lei/cal/km	0,5649	0,5567	0,5068	0,4921	0,4826	0,4021	0,3368	0,3896	0,5040	0,4698	0,5112	0,6998	0,4815
Cheft/1000 lei venituri	1,426	1,276	1,251	892	1,194	1,333	797	1,044	1,199	616	1,165	1,325	1,069
Cistig mediu lei/pers.	5,505	5,314	5,434	5,544	5,327	5,531	5,289	5,460	6,168	6,035	6,143	6,300	5,667
Nr.mediu de personal	12,772	12,790	12,813	12,827	12,813	12,742	12,661	12,573	12,515	12,477	12,432	12,432	12,656

intocmit

Anisoara Simionescu

SITUATIA CREANTELOR S.N.T.F.C. CFR CALATORI S.A.

(cont 411 interni; 4118; 418; 461)

31 decembrie 2019

mii lei

TOTAL CREAANTE din care:		Total creante
		121.139
A	Facilitati, din care:	46.414
	> Autoritatea Feroviara Romana (penalitati, veterani, pensionari, eroii rev. moti)	28.160
	> MT (penalitati)	18.254
B	Unitati C.F.R., din care:	33.079
	> C.N.C.F.R. si filiale	297
	> S.N.T.F.M si filiale	32.783
C	Alte creante din care:	41.645
	> Academia Romana	3
	> AFER	0
	> ANRMAP	40
	> Allianz TIRiac Asigurari	121
	> Asirom Vienna Insurance Grup	304
	> Atelierele Grivita	49
	> AVAS	73
	> Banca Internationala a Religiilor	190
	> Best Consulting Timisoara	4.646
	> Casa Argeseana	117
	> Cateringtrain Express	300
	> CCCF Bucuresti	703
	> CEC Bank	54
	> CENAFER	423
	> Certiq	39
	> Chosson Prest	556
	> Constructii CFR	2.064
	> Constructii feroviare (Moldova, Mures, Timisoara)	210
	> DGASPC	2.760
	> Ebawaterways	12
	> Electroputere VFU Pascani	44
	> Elteco Grup	36
	> Euroins Asigurare-Reasigurare	25
	> Eurorail	89
	> Expres Catering Muntenia	54
	> Expres Catering Top Muntenia	26
	> Express Forwarding	285
	> Ferotrans Chitila	948
	> Ferotrans TFI	341
	> For Guard Profesional	26
	> Gheorghiu Silvian, Sofrone Gheorghe	33
	> GP Rail Cargo (Servtrans Invest)	44
	> Grup Feroviar Roman	192
	> Grup Transport Feroviar	59
	> GSL Logistic	366
	> HidroMold	209
	> ICPV	22
	> Interventii Feroviare	72
	> International Rail Transport	160

> IRV Caransebes	28
> Isal Tim	376
> Mesagerie	927
> Metrorex	45
> Minea Vlad Alexandru	126
> MMS CNPP	768
> Oscar Downstream	44
> Parlamentul Romaniei	6
> Petrouitaj - 3DRD	58
> Ram Security Service	92
> Reloc Craiova	448
> Remarul 16 februarie Cluj	6.562
> Romprest Servicii Integrate	2.308
> RTV Guard Security	24
> SAAF	34
> SAR City Insurance	209
> SCRL BV	2.444
> Sefer	57
> Senatul Romaniei	3
> Sindicatul Mecanicilor Dep. CFR Brasov	167
> Soc de constructii Poduri Arpom	24
> Spartan Paza si Protectie	164
> Stanciu Mihai Octavian	28
> Termex Service	27
> Tehnotrans Feroviar	41
> Tim Rail Cargo	193
> Tom Complex	607
> Transcombi	1.616
> Transferoviar Grup	126
> Unicom Tranzit	151
> Uniforma	340
> Wasteels Voyages Roumanie	779
> Alti clienti	7.127

Intocmit: Burghiu Maria Magdalena

Situatia datoriilor S.N.T.F.C. "CFR Calatori" S.A.
(cont 401; 404; 408; 462)
31 decembrie 2019

		mii lei
DATORII FURNIZORI (I + II)		Total general
		342.144
I	Decontari cai ferate straine (valoare neta) *	136
II	Furnizori interni (A+B)	342.008
A	Unitati C.F.R., din care:	169.140
A1	- C.N.C.F.R si filiale:	169.064
A1. 1	- C.N.C.F.R, din care:	150.154
	- T.U.I.	134.947
	- penalitati CN CFR	0
	- servicii non-TUI	11.543
	- Sucursale	3.665
A1. 2	- filiale , din care:	18.910
	- Informatica Feroviara	3.129
	- Electrificare CFR	15.781
A2	- S.N.T.F.M. si filiale	76
B	Alti furnizori, din care:	172.868
B1	- Furnizori motorina:	49.825
	- Rompetrol Downstream	49.825
B2	- Alti furnizori:	123.044
B2. 1	REPARATORI MATERIAL RULANT	66.522
	- Astra Vagoane Arad (reparatii vagoane)	5.065
	- Atelierele Grivita (reparatii si modernizari vagoane)	10.205
	- Caromet Caransebes (reparatii locomotive)	1.350
	- Electroputere Vfu Pascani (reparatii locomotive)	22.963
	- Petroulaj S.A.	1.077
	- Reloc SA (reparatii locomotive)	8.315
	- Remar 16 Feb. Cluj (reparatii vagoane si locomotive	17.306
	- Softronic (montare instalatii si reparatii locomotive)	241
B2. 2	SALUBRIZATORI MATERIAL RULANT	6.293
	- 11 Frangers	656
	- 2 M Digital	224
	- Diatours (salubrizare vagoane+spatii)	515
	- Ghenuta	625
	- Euro Construct	2.500
	- Locomotiva (salubrizare vagoane+spatii)	971
	- Ozon Serv (salubrizare vag + spatii; calcat spalat len	624
	- Publix (salubrizare vagoane+spatii)	87
	- Unifast (salubrizare vagoane)	92
B2. 3	FILIALE	18.627
	- SCRL BV (reparatii locomotive si lucrari de imbunat	18.627
B2. 4	INVESTITII	103
	- Q Net International (server)	103
B2. 5	AVIZE SI SCOLARIZARI	656
	- AFER (avize AFER)	590
	- CENAFER (scolarizare personal)	66
B2. 6	PAZA, PROTECTIE si SECURITATE VALORI	83

	- SGPI Security Force	83
B2. 7	MATERIALE	0
		0
B2. 8	LICENTE SI INVESTITII	0
B2. 9	SERVICII PSI	59
	- Victoria Industry Fire	59
B2. 10	TUI	0
	- Rc-CF Trans	0
		0
B2. 11	ALTE PRESTATII	19.671
	- Activ Proiect	93
	- Abed Nego Com	127
	- Agifer	494
	- Almatar Trans	272
	- Artcip Costim	504
	- Aspad Com	58
	- Asor Energy	149
	- Astru Grup	331
	- Banca Comerciala Romana	240
	- BDO audit	181
	- Bibus Metals	133
	- Biservconstructfab	108
	- Caranda Baterii	481
	- Colimo	111
	- Contrans Impex	156
	- Compania Constructii Feroviare	132
	- Cristan Prodexim	146
	- Dataware Consulting	215
	- Delta Serv	124
	- Devax Motors	155
	- DNS Birotica	85
	- Drift Serv	51
	- Electrometria Pascani	119
	- Engineering Business Solutions	865
	- Fortuna Security	61
	- Fran&Tib Construction	124
	- Gdo-Mov Impex	139
	- GEIP	297
	- Gral Medical	1
	- GECOR	121
	- Grup Isal KNG	677
	- Gutman Serv	295
	- Inform Lykos	450
	- Instalcam Construct	54
	- Isis Comprest	533
	- Kapsch	97
	- Licon	98
	- Md Cons Plast	122
	- Maticom	452
	- Medimpact	239
	- Meximpex SRL	381
	- Mida Soft BUSINESS	181
	- Modavil	51
	- Novatech	853

	- Pamirco	76
	- Pop Industry	81
	- PriceWaterhouseCoopers	140
	- Promat	289
	- Radacini Motors	131
	- Resita Reductoare	246
	- Revicom Oil	251
	- Rino Guard	160
	- Sanbel Gater	187
	- SCPEJ Stolnean	120
	- Siemens	1.806
	- Simosiflor	72
	- Smart Consulting	98
	- Sorgeti	163
	- Sothis Print (tiparire bilete CFR)	58
	- Spiact Craiova	281
	- Tehmin Brasov	126
	- Telecomunicatii CFR	227
	- Termo Asist	85
	- Termo - energetica Instal	151
	- Tetkron	119
	- Tibob Trans	148
	- Tinmar Energy	111
	- Total Bussinss Technology	453
	- Tryamm Trading Consulting	96
	- Util S.P.C.	68
	- Vectra Exim	65
	- Vest Construct	80
B2. 12	UTILITATI	1.601
B2. 12. 1	energie si gaze	1.352
	- Centrala Electrica de Termoficare Hidrocarburi	67
	- Cez Vanzare	102
	- Electrica Furnizare	75
	- Engie Romania	661
	- Gaz Est Vaslui	111
	- E-ON Energie	280
	- Veolia Energie Iasi (Dalkia Termo Iasi)	56
B2. 12. 2	apa	57
	- Apa Nova Bucuresti	57
B2. 12. 3	telefon	192
	- ORANGE	8
	- TELEKOM	122
	- VODAFONE	62
B2. 12. 4	gunoi	0
		0
B2. 13	Alti furnizori	9.427

* Datorii catre cai ferate straine :

* Creante asupra C .F. straine :

Intocmit: Burghiu Maria Magdalena

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
31 DECEMBRIE 2019

**ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU STANDARDELE INTERNATIONALE DE RAPORTARE
FINANCIARĂ**

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS
LA 31 DECEMBRIE 2019**

CUPRINS	Page
Situată profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global	1
Situată poziției financiare	2 - 3
Situată modificărilor capitalurilor proprii	4 - 5
Situată fluxurilor de trezorerie	6 - 7
Note explicative la situațiile financiare	8 - 85

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

SITUAȚIA PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

(toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se specifică altfel)

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018 (*)</u>
Venituri	20	958.793.632	910.312.919
Cheltuieli privind mărfurile		(714.460)	(871.926)
Cheltuieli de exploatare	21	(2.459.536.500)	(2.232.993.583)
Pierderi nete din deprecierea activelor financiare	10 c	(2.070.181)	(20.076.841)
Alte venituri operaționale	22	<u>1.328.864.745</u>	<u>1.259.046.650</u>
Pierdere netă din activitatea de exploatare		(174.662.764)	(84.582.781)
Venituri financiare		535.895	483.990
Cheltuieli financiare		(13.653.089)	(11.025.151)
Pierdere netă financiară	23	(13.117.194)	(10.541.161)
Pierdere înainte de impozitare		(187.779.958)	(95.123.942)
Venit cu impozitul pe profit curent și amanat	24	26.530.095	559.077
Pierdere netă a perioadei curente		(161.249.863)	(94.564.865)
Alte elemente ale rezultatului global			
<i>Elemente care nu pot fi reclasificate în contul de profit și pierdere:</i>			
Castiguri / (Pierderi) actuariale rezultate din evaluarea planurilor de beneficii determinate pentru angajati la pensionare	17	36.955.798	(25.909.192)
Impozitul amanat aferent altor elemente ale rezultatului global	24, 25	(5.912.929)	4.145.471
Total alte elemente ale rezultatului global		31.042.869	(21.763.721)
Total rezultat global al exercitiului financial		(130.206.994)	(116.328.586)

(*) Modificat, a se vedea nota 3.2 „Corectia erorilor contabile”

Situatiile financiare prezentate de la pagina 1 la pagina 85 au fost autorizate pentru a fi emise de catre Consiliul de Administrație la data de 21.07.2020 și au fost semnate în numele acestuia de catre:

Director General
Dan Marian Costescu

DIRECTOR GENERAL
Dan Marian Costescu

Intocmit,
Director Financiar Contabil
Liviu Curtin

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018 (*)	1 ianuarie 2018 (*)
ACTIVE				
Active imobilizate				
Imobilizări corporale	5	2.851.814.691	3.042.718.828	3.247.145.546
Investitii imobiliare	6	16.357.255	13.808.888	14.902.037
Active aferente drepturilor de utilizare	7	21.440.796	-	-
Imobilizări necorporale	8	880	1.751.658	662.169
Interese de participare in alte entitati	9	372.253	372.253	372.253
Creante pe termen lung	10	206	7.453	62.263
Total active imobilizate		2.889.986.081	3.058.659.080	3.263.144.268
Active circulante				
Stocuri	11	71.728.327	64.604.804	60.574.291
Creanțe comerciale si alte active circulante	10	91.320.616	109.183.450	224.681.295
Numerar și echivalente de numerar	12	112.583.728	37.863.727	30.697.084
Total active circulante		275.632.671	211.651.981	315.952.670
TOTAL ACTIVE		3.165.618.752	3.270.311.061	3.579.096.938
CAPITALURI PROPRII SI DATORII				
Capitaluri proprii				
Capital social	13	2.695.822.551	2.569.822.551	2.569.719.009
Rezerva legală		27.599.298	27.599.298	27.599.298
Alte rezerve		6.633.719	(24.409.150)	(2.645.429)
Rezultat reportat		(1.640.827.415)	(1.479.577.552)	(1.385.012.687)
Total capitaluri proprii		1.089.228.153	1.093.435.147	1.209.660.191
Datorii pe termen lung				
Alte obligații pe termen lung	14	31.479.970	15.468.976	340.155
Datorii IFRS 16 – termen lung	7	16.817.039	-	-
Datorii privind impozitul amanat	25	65.359.676	85.976.843	90.681.391
Datorii privind planurile de beneficii postangajare pe termen lung	17	27.863.356	53.661.135	33.063.902
Provizioane pe termen lung	16	2.759.987	4.033.824	-
Venituri în avans pe termen lung	18	1.079.000.390	1.163.633.514	1.334.100.694
Total datorii pe termen lung		1.223.280.418	1.322.774.292	1.458.186.142
Datorii curente				
Împrumuturi pe termen scurt	15	258.727.204	320.302.696	315.376.422
Datorii comerciale și alte obligații curente	14	459.447.980	323.522.044	332.976.267
Datorii IFRS 16 – termen scurt	7	5.658.818	-	-

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI "C.F.R. Călători" - S.A

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018 (*)	1 ianuarie 2018 (*)
Datorii privind planurile de beneficii postangajare pe termen scurt	17	826.424	10.437.811	3.093.914
Provizioane pe termen scurt	16	44.363.081	28.413.731	86.799.735
Venituri în avans pe termen scurt	18	<u>84.086.674</u>	<u>171.425.340</u>	<u>173.004.267</u>
Total datorii curente		853.110.181	854.101.622	911.250.605
TOTAL DATORII		2.076.390.599	2.176.875.914	2.369.436.747
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		3.165.618.752	3.270.311.061	3.579.096.938

(*) Modificat (IFRS 9 inclusiv), a se vedea nota 3.2 „Corectia erorilor contabile”

Situată pozitiei financiare trebuie citită împreună cu notele explicative care fac parte integranta a acestor situatii financiare individuale.

Situatiile financiare prezentate de la pagina 1 la pagina 85 au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 20.07.2020 și au fost semnate în numele acestuia de catre:

Director General
Dan Marian Costescu

Intocmit,
Director Financiar Contabil
Livia Ciurtin

SITUATIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

	<u>Capital social și contribuții în avans (Nota 13)</u>	<u>Rezerva legală</u>	<u>Componenta actuarială la plan beneficii postangajare</u>	<u>Rezultat reportat</u>	<u>Total capitaluri proprii</u>
Sold la 31 decembrie 2017	2.569.719.009	27.599.298	(2.645.429)	(1.344.904.854)	1.249.768.024
Efectul retratarii la adoptarea IFRS 9				(3.705.796)	(3.705.796)
Corectii erori contabile aferente anilor precedenți (Nota 3.2)				(36.402.037)	(36.402.037)
Sold la 1 ianuarie 2018 retratat	2.569.719.009	27.599.298	(2.645.429)	(1.385.012.687)	1.209.660.191
Pierdere exercitiului finanțiar curent				(94.564.865)	(94.564.865)
Pierderi actuariale din modificarea valorii actualizate a obligației privind beneficiile determinate pentru angajații, nete de impozitul amanat			(21.763.721)		(21.763.721)
Total rezultat global al perioadei			(21.763.721)	(94.564.865)	(116.328.586)
Subscriere aport terenuri Timișoara și Galați	103.542				103.542
Total tranzactii cu acționari	103.542				103.542
Sold la 31 decembrie 2018	2.569.822.551	27.599.298	(24.409.150)	(1.478.621.430)	1.094.391.269
Sold la 1 ianuarie 2019	2.569.822.551	27.599.298	(24.409.150)	(1.479.577.552)	1.093.435.147
Pierdere exercitiului finanțiar curent				(161.249.863)	(161.249.863)

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

	<u>Capital social și contribuții în avans (Nota 13)</u>	<u>Rezerva legală</u>	<u>Componenta actuarială la plan beneficii postangajare</u>	<u>Rezultat reportat</u>	<u>Total capitaluri proprii</u>
Castiguri actuariale din modificarea valorii actualizate a obligatiilor privind beneficiile determinate pentru angajati, nete de impozitul amanat			31.042.869		<u>31.042.869</u>
Total rezultat global al perioadei			31.042.869	[161.249.863]	(130.206.994)
Contributia statului conform art.37 alin (3) si (4) din Legea bugetului de stat 50/2019	<u>126.000.000</u>				<u>126.000.000</u>
Total tranzactii cu actionarii	<u>126.000.000</u>	=		=	<u>126.000.000</u>
Sold la 31 decembrie 2019	<u>2.695.822.551</u>	<u>27.599.298</u>	<u>6.633.719</u>	<u>(1.640.827.415)</u>	<u>1.089.228.153</u>

Situatiile financiare au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 21.07.2020 și au fost semnate în numele acestuia de către:


 Director General
 Dan Marian Costescu
C.F.R. ROMANIA
 DIRECTOR GENERAL
 ROMANIA

Notele de la 1 la 29 fac parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.
 5 din 85



SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

SITUAȚIA FLUXURIILOR DE TREZORERIE

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare			
Pierdere neta a exercitiului		(161.249.863)	(94.564.865)
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:			
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale – net	5, 8	362.639.681	350.450.950
Ajustarea valorii investițiilor imobilizare – net	6	1.288.355	1.412.682
Ajustarea valorii activelor IFRS 16 – net	7	5.522.205	-
Ajustări nete privind deprecierea creantelor – net	10 c	2.070.181	20.076.841
Ajustări privind provizioane pentru stocuri – net	11 c	(531.457)	(801.484)
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli – net	16	22.447.942	(18.065.188)
Ajustări privind planurile de beneficii determinate pentru angajați – net	17	2.488.039	2.425.107
Pierdere din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	21	348.260	1.471.411
Venituri din subvenții aferente imobilizărilor corporale	22	(172.053.905)	(172.100.093)
Venituri din subvenții pentru diferente tarif	22	(1.141.670.796)	(1.071.738.309)
Venituri din dobânzi	23	(7.074)	(1.961)
Cheltuieli cu dobânzi bancare	23	9.969.458	8.607.891
Cheltuieli cu dobanda aferenta datoriei nete /activului net privind beneficiile determinate pentru angajați	17	2.912.116	2.088.170
Cheltuieli cu dobanzile aferente datorilor IFRS 16	7, 23	510.418	-
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra IFRS 16	7, 23	9.176	-
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datorilor	23	(276.566)	(145.543)
Venituri cu impozitul pe profit curent și amanat	24	(26.530.095)	(559.077)
Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant		(1.092.113.925)	(971.443.468)
Modificări ale capitalului circulant:			
(Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe		12.170.860	95.561.884
(Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri		(6.738.144)	(3.313.171)
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii		142.736.394	(12.266.287)
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare			
Dobânzi plătite		(9.891.861)	(8.626.763)

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Dobânzi plătite IFRS 16	7	(163.952)	-
Beneficii platite angajatilor la pensionare	17	(3.853.522)	(2.481.340)
Impozit pe profit plătit		-	-
Trezorerie neta din activități de exploatare		(957.854.150)	(902.569.145)
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții			
Plăți în numerar pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale		(172.844.437)	(167.025.744)
Încasari din vanzarea de imobilizări corporale și necorporale		315.320	91.329
Dobânzi încasate		6.476	5.619
Trezorerie netă din activități de investiții		(172.522.641)	(166.928.796)
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare			
Plăți în numerar pentru reducerea obligațiilor legate de operațiunile clasificate IFRS 16	7	(998.512)	-
Încasari din subvenții pentru diferențe tarif alocate de la bugetul statului		1.141.670.796	1.071.738.309
Contribuția actionarului unic la capital social	13	126.000.000	-
Trezorerie netă din activități de finanțare		1.266.672.284	1.071.738.309
Creșterea netă a numerarului și echivalențelor de numerar		(136.295.493)	2.240.368
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	12	(282.438.969)	(284.679.337)
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	12	(146.143.476)	(282.438.969)

Situările financiare au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 20.07.2020 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Director General
Dan Marian Costescu

Intocmit,
Director Financiar/Contabil
Liviu Ciurtin

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

1. INFORMAȚII GENERALE

Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători – „CFR Călători” S.A. („SNTFC”, „CFR Călători” sau „Societatea”), înregistrata în România este o societate comercială pe acțiuni, având ca acționar unic Statul român, care își exercită drepturile și obligațiile prin Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor.

Societatea s-a înființat în baza Ordonanței de Urgență nr. 12/1998 privind transportul pe căile ferate române și reorganizarea Societății Naționale a Căilor Ferate Române – SNCFR și în baza Hotărârii de Guvern nr. 584/1998.

În conformitate cu Ordonanța de Urgență de Guvern nr. 12 din 7 iulie 1998, Societatea Națională a Cailor Ferate Române – SNCFR („Societatea Predecesoare”) a fost reorganizată prin divizare în cinci societăți independente din punct de vedere legal („Societăți Succesoare”) începând cu 1 octombrie 1998. Principalul obiectiv al reorganizării a fost crearea posibilității entităților nou apărute de a funcționa pe baza comerciale, care să permită în cele din urmă privatizarea Societăților Succesoare. Acționarul unic al Societăților Succesoare este Statul Roman, prin Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor („MTIC”).

Societățile Succesoare sunt prezentate în continuare:

- Compania Națională de Cai Ferate "CFR" SA ("CFR SA"), care are ca principal obiect de activitate administrarea infrastructurii cailor ferate;
- Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfa - „CFR Marfa" SA („CFR Marfa”), care are ca principal obiect de activitate efectuarea transportului feroviar de marfă;
- Societatea Națională de Transport Feroviar de Calatori - "CFR Calatori" SA ("CFR Calatori”), care are ca principal obiect de activitate efectuarea transportului feroviar de calatori;
- Societatea de Administrare a Activelor Feroviare ("SAAF SA”), care are ca principal obiect de activitate administrarea excedentului de active și a activelor neutilizate rezultate din reorganizarea Societății Predecesoare;
- Societatea de Servicii de Management Feroviar "SMF SA ("SMF”), care furnizează servicii de evidență și consultanță finanțier-contabilă și juridică Societăților Succesoare. La 31 decembrie 2003, aceasta societate a fost divizată și absorbită de celelalte Societăți Succesoare.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Calatori - „CFR Calatori" S.A., cu adresa sediului central în B-dul Dînicu Golescu nr. 38, București, sectorul 1, este înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J40/9764/1998, având CUI RO 11054545 și cont de virament nr. RO84BTRLRONCRT00T7338413 deschis la Banca Transilvania, Sucursala Lipscani.

Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române, inclusiv dar fără a se limita la Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu completările și modificările ulterioare („Legea 31/1990”) și Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu completările și modificările ulterioare („OUG 109/2011”).

Cu un statut de societate de stat care își desfășoară activitatea sub autoritatea Ministerului Transporturilor, CFR Călători este organizată la nivel regional în opt sucursale regionale de transport feroviar de călători (SRTFC): SRTFC București, SRTFC Brașov, SRTFC Cluj, SRTFC Craiova, SRTFC Constanța, SRTFC Galați, SRTFC Iași și SRTFC Timișoara.

De asemenea, CFR Calatori detine, în proporție de 100%, o filială - Societatea Comercială de Reparații Locomotive „C.F.R. – S.C.R.L. Brașov, la care valoarea participațiilor se ridică la 366.003 lei. Începând cu data de 14.01.2015 Tribunalul Brașov prin Hotărârea nr. 38SIND/14.01.2015 a aprobat cererea de intrare în insolvență a filialei.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Conducerea

Organismul de conducere al CFR Călători este Consiliul de Administrație, condus de președinte – Silvia Popeanga.

Persoanele aflate în conducerea executiva pe parcursul anului încheiat la 31 decembrie 2019 au fost:

- Director General: Dan Marian Costescu
- Director Tractiune: Bogdan Timiș
- Director Vagoane: Viorel Nicolae Fabian
- Director Trafic – Marketing: Robert Păstorel Niță
- Director Comercial: Cintia Cristina Chinde
- Director Tehnic: Bogdan Alexandru Năstăsescu
- Director Financiar Contabil: Livia Ciurtin
- Director Contabilitate: Cristina Măntescu
- Director Achiziții: Carmen Popescu
- Revizor General de Siguranta Circulației: Petrișor Nicolae
- Sef Oficiu Juridic: Liliana Gabriela Constantinescu

Diretori ai sucursalelor de transport feroviar de călători:

- Director SRTFC BUCUREȘTI: Gheorghe Coman
- Director SRTFC CRAIOVA: Cristian Mitrică
- Director SRTFC TIMIȘOARA: Florin Blăgăilă
- Director SRTFC CLUJ: Eugen Fărcășanu
- Director SRTFC BRAȘOV: Ionel Dicu
- Director SRTFC IAȘI: Constantin Axinia
- Director SRTFC GALAȚI: Andone Bourceanu
- Director SRTFC CONSTANȚA: Gabriel Țăranu

Mediul legislativ

Activitatea în sectorul transportului feroviar și cu metroul este reglementată de Autoritatea Feroviara Romana („AFER”) - înființată ca instituție publică autonomă prin Ordonanța de Guvern nr. 95/1998. Aceasta are următoarele responsabilități:

- inspecția de stat și controlul siguranței circulației în transportul feroviar și cu metroul;
- activitatea specifică de registru feroviar;
- licențierea operatorilor de transport feroviar;
- autorizarea și supravegherea tehnica a furnizorilor interni de produse și servicii în domeniul feroviar;
- organizarea examenelor și emiterea atestatelor, certificatelor și a licențelor, după caz, pentru asigurarea siguranței în circulație;
- cercetarea evenimentelor și accidentelor feroviare.

Licențe de transport și certificate de siguranță

CFR Călători este posesoarea licenței nr. LFT31/8.11.2019 pentru efectuarea serviciilor de transport feroviar, valabilă pe o durată nedeterminată în condițiile respectării cerințelor care au stat la baza acordării sau modificărilor ei și în condițiile vizării periodice la doi ani.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Licența de transport feroviar este însoțita de un certificat de siguranță care atesta capacitatea operatorului de a presta serviciul de transport feroviar de calatori pe căile ferate din Romania. Certificatul de siguranță are o valabilitate de doi ani.

Licențele de transport feroviar si certificatele de siguranță se acorda in baza OUG nr. 73/2019 privind siguranța feroviara, cu modificarile si completarile ulterioare, si a Ordinului Ministrului Transporturilor nr. 535/2007 privind aprobarea Normelor pentru acordarea licenței de transport feroviar si a certificatelor de siguranță in vederea efectuării de servicii de transport feroviar pe căile ferate din Romania.

2. REZUMATUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE

Principalele politici contabile aplicate la întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate în cele ce urmează. Aceste politici au fost aplicate în mod consecvent tuturor exercițiilor financiare prezentate, cu excepția cazurilor în care se prevede altfel.

2.1. Bazele întocmirii

a. Declarație de conformitate

Situatiile financiare individuale ale CFR Călători sunt intocmite în conformitate cu:

- Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană;
- Legea 82 din 1991 a contabilității republicată și actualizată;
- Ordinul nr. 666/2015 privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară de către unele entități cu capital de stat;
- Ordinul nr. 2844/12.12.2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („Ordin 2844”).

In cadrul procesului de tranzitie la raportarea financiara in conformitate cu IFRS in contextul aplicarii prevederilor Ordinului 666/2015, Societatea a intocmit primul set de situatii financiare anuale conforme cu versiunea standardelor IFRS aprobat de UE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016. In acest sens, in vederea asigurarii conformitatii informatiilor comparative cu variantele IFRS aprobat de UE, Societatea a aplicat IFRS 1 - „Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară” la data tranzitiei din 1 ianuarie 2015.

Avand in vedere prevederile Ordinului nr 666/2015, pentru exercitiile financiare ale anilor 2016 si 2017, Societatea a intocmit, în scop informativ, situatii financiare anuale individuale conforme cu IFRS adoptate de Uniunea Europeana, prin retratarea informatiilor din contabilitatea statutara condusa in conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificarile si completările ulterioare („OMF 1802”). Acestea au fost auditate potrivit legii si publicate pe pagina proprie de internet a Societatii.

Începând cu exercitiul financiar al anului 2018, Societatea organizeaza si conduce contabilitatea potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aprobat de Ordinul nr. 2844/2016, cu modificarile si completările ulterioare, depunand la unitătile teritoriale ale Ministerului

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Finantelor Publice situații financiare anuale conforme cu IFRS adoptate de UE, precum și o raportare anuală, al cărei conținut este stabilit prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 3781/2019.

b. Baza evaluării

Situatiile financiare conforme cu IFRS au fost întocmite pe baza costului istoric, ajustate conform IAS 29 („Raportarea financiară în economiile hiperinflationiste”) în cazul capitalului social. Pentru acele categorii de active imobilizate la care colectarea informațiilor reconstitutive privind costul istoric implică eforturi nejustificate, având în vedere și faptul că acestea conduceau la determinarea unei evaluări mai puțin relevante și mai puțin fiabile decât informațiile privind valoarea justă curentă, Societatea a optat pentru utilizarea valorii juste drept cost presupus (ca substituent pentru cost sau costul amortizat) în situația de deschidere a poziției financiare în conformitate cu IFRS 1. Astfel, metoda costului presupus a fost aplicată pentru urmatoarele categorii de active: terenuri și amenajări de terenuri, clădiri și construcții speciale, echipamente de tipul parcului auto și materialului rulant (vagoane și locomotive), investiții imobiliare.

c. Moneda funcțională și de prezentare

Elementele cuprinse în situațiile financiare ale Societății sunt evaluate în moneda mediului economic primar în care își desfășoară activitatea („moneda funcțională”). Situațiile financiare sunt prezentate în leul românesc („lei”), care reprezintă moneda funcțională și de prezentare a Societății.

d. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS impune utilizarea unuitor estimări contabile critice și necesitatea aplicării de raționamente profesionale de către Conducere în cadrul procesului de implementare a politicilor contabile IFRS.

Domeniile care implică un grad mai ridicat de complexitate sau cele în care ipotezele și estimările au un impact semnificativ asupra situațiilor financiare sunt prezentate în Nota 3 - „Estimări și raționamente contabile critice”.

e. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va putea continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil.

La 31 decembrie 2019, Societatea înregistrează pierderi reportate de 1.640.827.415 lei (la 31 decembrie 2018: pierderi reportate de 1.479.577.552 lei, la 1 ianuarie 2018: pierdere reportată de 1.385.012.687 lei). Pentru exercițiul financiar curent, Societatea înregistrează o pierdere de 161.249.863 lei, din care pierderea din exploatare este de 174.662.764 lei (în cursul anului 2018 Societatea a înregistrat o pierdere de 94.564.865 lei, din care pierderea din exploatare este de 84.582.781 lei).

La 31 decembrie 2019 Societatea înregistrează capitaluri proprii pozitive în suma de 1.089.228.153 lei (capitaluri proprii pozitive de 1.093.435.147 lei la 31 decembrie 2018, capitaluri proprii pozitive de 1.209.660.191 lei la 1 ianuarie 2018), în principal ca urmare a majorării de capital social.

Totodată, la 31 decembrie 2019, datorii curente ale Societății depășeau activele circulante cu suma de 577.477.510 lei (la 31 decembrie 2018: datorie netă de 642.449.641 lei, la 1 ianuarie 2018: datorie netă de 595.297.935 lei).

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Având în vedere că nivelul tarifelor pentru transportul călătorilor, al taxei de utilizare a infrastructurii feroviare și al subvențiilor de la bugetul de stat sunt reglementate de către guvern, politicile guvernului referitoare la aceste aspecte au un impact semnificativ asupra rezultatelor Societății, precum și asupra valorii contabile a activelor și pasivelor Societății.

Aspectele prezentate mai sus pot indica o incertitudine semnificativă legată de evenimente și condiții care ar putea genera îndoilei semnificative asupra capacitatii entității de a-și continua activitatea.

Conducerea Societății consideră că, datorită importanței economice, sociale și strategice a activității Societății, Guvernul României va continua să sprijine Societatea prin subvenții la un nivel care să îi permită funcționarea conform principiului continuității activității în viitorul previzibil (cel puțin 12 luni de la data acestor situații financiare).

2.2. Modificări în politicile contabile și în prezentarea informațiilor

(a) *Standarde noi și amendamente adoptate de Societate*

Pentru exercițiul finanțier început la 1 ianuarie 2019, următoarele standarde și modificări de standarde erau aplicabile pentru prima dată:

IFRS 16, „Contracte de leasing” se referă la contractele de leasing și presupune recunoașterea majorității contractelor de leasing în bilanț. De asemenea, noul standard înălță diferența dintre leasingul finanțier și cel operațional și presupune recunoașterea unui activ și a unei datorii finanțare pentru majoritatea contractelor de leasing, o excepție optională fiind contractele de leasing pe termen scurt sau cu valoare mică. Ca nouitate majoră, locatarii vor trebui să recunoască în bilanț active și pasive care anterior erau identificate în leasingurile operationale.

Impactul major va fi contabilizarea contractelor de leasing a locatarilor, aceștia fiind nevoiți să recunoască acel drept de utilizare a unui activ.

Noul standard va avea impact și pentru contul de profit și pierdere deoarece cheltuielile totale sunt mai mari în primii ani ai contractelor de leasing. De asemenea, cheltuielile operaționale vor fi înlocuite cu cheltuielile cu dobânda și deprecierea, prin urmare anumiți indicatori finanțari vor suferi modificări. De asemenea, vor exista modificări și la nivelul situației fluxurilor de rezerve intrucât fluxurile de rezerve din activitățile de exploatare vor fi mai mari.

Detalierea acestora este prezentată în Nota 4 „Modificări ale politicilor contabile”.

Modificări la IAS 19 (emise la 7 februarie 2018 și în vigoare pentru perioadele începând cu sau după 1 ianuarie 2019).

În cazul unei modificări al planului de pensii, standardul indică folosirea ipotezelor actualizate pentru determinarea cheltuielilor privind serviciile curente și dobânda netă aferentă provizionului de pensii în perioada curentă ulterioară datei modificării planului.

Modificările sunt adoptate de Uniunea Europeană începând cu 1 ianuarie 2019.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

IFRIC 23 „Incertitudinea cu privire la tratamentele aplicate pentru impozitului pe profit” (emis la 7 iunie 2017 și în vigoare pentru perioadele începând cu sau după 1 ianuarie 2019). Interpretarea abordează contabilitatea impozitelor pe profit în situația în care tratamentele fiscale implică un grad de incertitudine care afectează aplicarea standardului IAS 12. O entitate trebuie să determine o modalitate de diminuare a incertitudinii, fie pentru fiecare tratament fiscal incert în parte, fie o abordare agregată pentru mai multe tratamente fiscale incerte. O entitate trebuie să pornească de la premisa că autoritatile fiscale vor avea toată informația referitoare la sumele examineate. Dacă o entitate concluzionează că este improbabil că autoritatile fiscale să accepte un tratament fiscal incert, efectul incertitudinii va fi reflectat la determinarea profitului sau pierderii fiscale, bazei fiscale, pierderilor fiscale reportate, creditelor fiscale reportate sau ratelor de impozit, fie prin cea mai bună estimare a sumei, fie prin estimarea unei valori așteptate, în funcție de metoda folosită de entitate în diminuarea incertitudinii. O entitate va reflecta efectul modificării circumstanțelor (de ex. acțiuni ale autoritatilor fiscale, schimbări de legislație, prescrierea perioadei supuse inspectiei fiscale etc.) asupra estimarilor și rationamentului folosit. Societatea este în curs de evaluare a impactului adoptării acestor modificări asupra situațiilor financiare individuale și nu se așteaptă ca acesta să fie semnificativ. Interpretarea este adoptată de Uniunea Europeană începând cu 1 ianuarie 2019.

Îmbunătățiri anuale aduse IFRS-urilor 2015-2017 - modificări la IAS 12 și IAS 23 (emise la 12 decembrie 2017 și în vigoare începând cu sau după 1 ianuarie 2019).

Modificarea din IAS 12 precizează faptul că o entitate va recunoaște toate consecințele fiscale ale dividendelor, în cazul în care a recunoscut tranzacții sau evenimente care au generat profiturile distribuibile aferente, de exemplu: în profit sau pierdere sau în alte elemente ale rezultatului global. Devine clar că această cerință se va aplica în toate circumstanțele, atâtă timp cât plățile pentru instrumente financiare clasificate la elemente de capital propriu sunt distribuiri ale profiturilor și nu numai în cazurile în care consecințele fiscale sunt rezultatul unor rate diferite de impozitare pentru profiturile distribuite și nedistribuite.

Modificarea din IAS 23 include în prezent o precizare că împrumuturile obținute în mod specific pentru finanțarea unui activ specific sunt excluse din categoria costurilor generale ale împrumuturilor eligibile pentru capitalizare numai până la momentul când activul specific este în mod substanțial finalizat.

Modificările sunt adoptate de Uniunea Europeană începând cu 1 ianuarie 2019.

(b) *Noi standarde, amendamente și interpretări emise, dar neaplicabile pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, drept urmare neadoptate:*

Societatea nu a adoptat anticipat următoarele standarde și interpretări noi sau revizuite care au fost emise, dar nu sunt încă în vigoare. În unele cazuri, acestea nu au fost încă adoptate de UE.

Modificari la cadrul conceptual de raportare financiară (emise la 29 martie 2018 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020).

Cadrul conceptual include un nou capitol privind evaluarea; instrumiți privind raportarea performanței financiare; îmbunătățiri ale definitiilor și regulilor – în special, definitia datoriei; și clarificări în arii importante, cum ar fi rolul de agent, principiul prudentei și evaluarea incertitudinii în raportarea financiară.

Modificările au fost adoptate de Uniunea Europeană pentru a fi aplicate începând cu 1 ianuarie 2020. Societatea evaluatează în prezent impactul amendamentelor asupra situațiilor sale financiare.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Modificari la IAS 1 și IAS 8 - definitia pragului de semnificatie (emise la 31 octombrie 2018 si in vigoare pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2020). Modificările clarifică definiția termenului „semnificativ” și modul în care aceasta trebuie aplicată. Noua definiție menționează că „Informația este semnificativă dacă omisiunile, declaratiile eronate sau ascunderea acestea ar duce în mod rezonabil la influențarea deciziilor pe care utilizatorii primari ai situațiilor financiare cu scop general le iau pe baza acelor situații financiare, care furnizează informații financiare privind o anumită entitate raportoare”. De asemenea, explicațiile care însărcină definiția au fost îmbunătățite. Modificările asigură, de asemenea, faptul că definiția termenului „semnificativ” este consecventă în cadrul tuturor Standardelor IFRS.

Modificările au fost adoptate de Uniunea Europeană și aplicabile incepand cu 1 ianuarie 2020. Societatea evaluează în prezent impactul amendamentelor asupra situațiilor sale financiare.

IFRS 17, „Contracte de asigurare” înlocuiește IFRS 4, care permite în prezent o mare varietate de practici (emise la 18 mai 2017 și in vigoare pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2021). IFRS 17 se aplică contractelor de asigurare emise, tuturor contractelor de reasigurare și contractelor de investiții cu caracteristici de participare discreționare, dacă o entitate emite și contracte de asigurare. Pentru contractele de servicii cu taxă fixă al căror scop principal este furnizarea de servicii, entitățile au alegerea politicii de contabilitate pentru a le contabiliza în conformitate cu IFRS 17 sau IFRS 15. Similar poziției din IFRS 4, contractele de garanție financiară sunt autorizate să fie în sfera de aplicare a IFRS 17, dacă entitatea a afirmat anterior explicit că le consideră contracte de asigurare. Contractele de asigurare (altele decât reasigurarea) în cazul în care entitatea este asigurată nu intră în sfera de aplicare a IFRS 17.

IFRS 17 va avea impact asupra întreprinderilor dincolo de zonele de finanțare, actuariale și de dezvoltare a sistemelor (de exemplu, proiectarea și distribuția produselor, dezvoltarea stimulentelor revizuite și a politicilor de remunerare mai largi și a metodologiilor de bugetare și previziune reconfigurate pentru integrarea planificării afacerilor). De asemenea, ar putea avea un impact asupra poziției impozitului pe numerar și a dividendelor, atât la tranziție, cât și la progres. Analiza decalajelor și evaluările de impact pentru a dezvolta o foaie de parcurs de implementare vor permite entităților să înceapă proiectul de implementare detaliat. O schimbare fundamentală ar putea fi necesară în modul în care datele sunt colectate, stocate și analizate, schimbând accentul de la o perspectivă la o bază retrospectivă de analiză și introducând un nivel mai mare de măsurare și dezvoltări suplimentare.

Modificările încă nu au fost adoptate de Uniunea Europeană. Societatea evaluează în prezent impactul amendamentelor asupra situațiilor sale financiare.

Modificări la IAS 1 (emisă la 23 ianuarie 2020 și în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2022 sau ulterior) - Clasificarea datoriilor în curente sau pe termen lung. Aceste modificări clarifică faptul că datoriile sunt clasificate drept curente sau pe termen lung, în funcție de drepturile care există la sfârșitul perioadei de raportare. Datoriile nu sunt curente dacă entitatea are dreptul substanțial, la sfârșitul perioadei de raportare, de a amâna decontarea pentru cel puțin doisprezece luni. Standardul nu mai impune ca un astfel de drept să fie necondiționat. Așteptările conducerii dacă vor exercita ulterior dreptul de a amâna decontarea nu afectează clasificarea datoriilor. Dreptul de amânare există numai dacă entitatea respectă orice condiții relevante de la sfârșitul perioadei de raportare. O datorie este clasificată ca datorie curentă dacă o condiție este încălcată la sau înainte de data raportării, chiar dacă o renunțare la această condiție este obținută de la creditor după încheierea perioadei de raportare. În schimb, un împrumut este clasificat ca fiind pe termen lung dacă un contract de împrumut este încălcat numai după data raportării. În plus, modificările clarifică condițiile de clasificare a datoriei pe care o companie ar putea să stingă prin conversia acesteia în elemente de capitaluri proprii. „Decontarea” este definită ca fiind stingerea unei datorii cu numerar, alte resurse care includ beneficii economice sau elementele de

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

capitaluri proprii ale unei entități. Există o excepție pentru instrumentele convertibile care pot fi convertite în capitaluri proprii, dar numai pentru acele instrumente în care opțiunea de conversie este clasificată ca instrument de capitaluri proprii ca o componentă separată a unui instrument financiar compus.

Modificările încă nu au fost adoptate de Uniunea Europeană. Societatea evaluează în prezent impactul amendamentelor asupra situațiilor sale financiare.

2.3. Raportarea pe segmente

Societatea CFR Călători nu prezintă raportarea pe segmente, la data de 31 decembrie 2019, precum nici pentru perioadele anterioare, întrucât acesteia nu i se aplică condițiile IFRS 8.

2.4. Conversia în monedă străină

Tranzacții în monedă străină

Tranzacțiile în monedă străină sunt convertite în moneda funcțională pe baza cursului de schimb de la data tranzacțiilor sau a evaluării pentru elementele care sunt reevaluate. Câștigurile și pierderile din diferențele de curs rezultate în urma efectuării acestor tranzacții și din conversia la cursul de schimb de sfârșit de an a activelor și pasivelor monetare exprimate în monedă străină, sunt recunoscute în situația rezultatului global, cu excepția cazului în care sunt înregistrate în alte elemente ale rezultatului global ca instrumente financiare care pot fi desemnate ca instrumente de acoperire împotriva riscului asociat fluxurilor de trezorerie, precum și ca instrumente financiare care pot fi desemnate ca instrumente de acoperire împotriva riscurilor a investiției nete.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină sunt:

Moneda străină	Simbol	Rata de schimb (lei pentru 1 unitate din moneda străină)	
		31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Dolar SUA	USD	4,2608	4,0736
Euro	EUR	4,7793	4,6639

2.5. Contabilizarea efectului hiperinflației

Economia românească a înregistrat în trecut niveluri ridicate ale inflației și a fost considerată hiperinflaționistă până la data de 1 ianuarie 2004.

IAS 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflationiste" impune ca situațiile financiare întocmite în moneda unei economii hiperinflationiste să fie prezentate în termenii puterii de cumpărare la data bilantului.

Prin urmare, valorile raportate în termenii puterii de cumpărare la data de 31 decembrie 2003 (considerată data de incetare a hiperinflației) sunt tratate ca bază pentru valorile contabile din aceste situații financiare. Societatea a reflectat impactul aplicării IAS 29 în situațiile financiare, ajustând capitalul social (Nota 13 – Capitaluri proprii). În

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

cazul celoralte elemente nemonetare datand din perioada anterioara anului 2004 și pentru care nu s-a utilizat metoda costului presupus, impactul inflatarii nu a fost semnificativ (de exemplu, imobilizari complet amortizate sau apropiate de expirarea duratei de viață utilă).

Retratarea capitalului social a fost calculată folosind evoluția indicelui prețurilor de consum ("IPC"), publicată de Institutul Național de Statistică ("INSSE"), din perioada cuprinsă între luna înregistrării initiale (data achiziției sau primirii cu titlu gratuit) a elementelor nemonetare (capitalul social) și data de 31 decembrie 2003.

2.6. Imobilizări corporale

(i) Recunoaștere și evaluare

Elementele incluse în imobilizări corporale sunt evaluate la cost minus amortizarea cumulată și pierderi din deprecierie cumulate.

Costul unui element de imobilizări corporale este echivalentul în numerar al prețului la data recunoașterii.

La data trecerii la IFRS, Societatea a ales să aplice derogarea permisă de IFRS 1 referitoare la folosirea *costului presupus*, prin care valoarea justă stabilită la reevaluarile statutare, la sau înainte de data trecerii la IFRS-uri, să reprezinte un punct de plecare rezonabil pentru evaluarea bazată pe cost, pentru următoarele categorii de active imobilizate: terenuri și amenajări de terenuri, construcții, parc auto și material rulant (vagoane și locomotive). Astfel, valorile juste stabilite la ultimele reevaluarile statutare de către evaluatori independenti au fost folosite drept cost presupus la data reevaluarii.

Pentru terenuri s-a considerat valoarea justă de la reevaluarea din data de 31 decembrie 2015 drept cost presupus la 1 ianuarie 2015. Deși efectuată după data trecerii la IFRS, dar în cadrul perioadei acoperite de primele situații financiare întocmite în conformitate cu IFRS, reevaluarea de la 31 decembrie 2015 a fost considerată ca reflectând o valoare comparabilă cu valoarea justă la data tranzitiei (1 ianuarie 2015), având în vedere că ultima reevaluare este cea mai apropiată de data adoptării IFRS, efectul modificării valorilor juste între data tranzitiei și data reevaluarii fiind nesemnificativ pe o perioadă de un an de zile în cazul unor active neamortizabile cum sunt terenurile.

Ultima reevaluare a terenurilor înainte de data adoptării IFRS a fost 31 decembrie 2011. Dat fiind faptul că la data de 31 decembrie 2011 mediul economic era incert, iar impactul crizei financiare încă era prezent, s-a considerat că reevaluarea de la data de 31 decembrie 2015 este mai relevantă și prezintă o valoare justă mai apropiată de realitate la data adoptării IFRS.

Pentru construcții s-a folosit valoarea justă de la reevaluarea de la data de 31 decembrie 2014 drept cost presupus, iar pentru parc auto și material rulant s-a utilizat valoarea justă de la reevaluarea din data de 31 decembrie 2012 drept cost presupus la acea data.

(ii) Costuri ulterioare

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în situația rezultatului global la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada de amortizare ramasă a respectivului mijloc fix.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Costurile capitalizate cu activitățile periodice de inspecții și reparații capitale reprezintă componente separate ale activelor corespunzătoare sau ale grupurilor corespunzătoare de active. Costurile capitalizate cu inspecțiile și reparațiile capitale sunt amortizate utilizând metoda liniară pe perioada până la următoarea inspecție.

Costurile cu activitățile majore de inspecții și reparații cuprind costul înlocuirii activelor sau a unor părți din active, costurile de inspecție și costurile de reparații capitale. Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiriri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite (cu amortizarea aferentă) este scoasă din evidență.

Toate celelalte costuri cu reparațiile curente și întreținerea ușuală sunt recunoscute direct în cheltuieli atunci când se efectuează.

(iii) Amortizarea imobilizărilor corporale

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul, mai puțin valoarea reziduală, utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Duratele estimate pe principalele grupe de imobilizări corporale sunt următoarele:

Clădiri	15-50 ani
Vagoane	14-18 ani
Locomotive	18-20 ani
Instalații tehnice și echipamente	6-18 ani
Alte instalații, utilaje și mobilier	10-12 ani

Terenurile și activele în curs de construcție nu sunt amortizate.

Valorile reziduale și duratele de viață utilă ale activelor sunt revizuite și ajustate, dacă este cazul, la sfârșitul fiecărei perioade de raportare.

Valoarea contabilă a unui activ este diminuată imediat până la valoarea sa recuperabilă dacă valoarea contabilă a activului este mai mare decât valoarea sa recuperabilă estimată.

(iv) Cedarea

Câștigurile și pierderile rezultate în urma cedării sunt determinate prin compararea încasărilor cu valoarea contabilă și sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care a avut loc vânzarea.

2.7. Imobilizări necorporale

Alte imobilizări necorporale

Alte imobilizări necorporale achiziționate de Societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare (Nota 8 – Imobilizări necorporale)

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Cheltuielile ulterioare privind imobilizările necorporale sunt capitalizate numai atunci când sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se referă. Cheltuielile ce nu îndeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca și cheltuieli în momentul realizării lor.

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierderi pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale. Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de Societate sunt reprezentate de programe informatiche. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de cel mult 3 ani.

2.8. Deprecierea activelor necorporale și corporale

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung care sunt supuse amortizării sunt evaluate din punct de vedere al deprecierii ori de câte ori intervin evenimente sau schimbări care indică faptul că este posibil ca valoarea contabilă să nu fie recuperabilă. O pierdere din depreciere este recunoscută ca diferența dintre valoarea contabilă și valoarea recuperabilă a activului respectiv. Valoarea recuperabilă este reprezentată de suma cea mai mare dintre „valoarea justă a activului minus costurile de vânzare” și „valoarea sa de utilizare”.

În scopul testării deprecierii, activele sunt grupate până la cel mai mic nivel de detaliu pentru care există fluxuri de trezorerie independente identificabile (unități generatoare de numerar). Activele nefinanciare, altele decât fondul comercial, care au suferit o depreciere, sunt revizuite pentru o posibilă reluare a deprecierii la fiecare dată de raportare.

2.9. Investiții imobiliare

O investiție imobiliară este o proprietate imobiliară (un teren sau o clădire - sau o parte a unei clădiri – sau ambele) deținută de Societate mai degrabă pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului, sau ambele, decât pentru a fi utilizată pentru producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii sau în scopuri administrative sau pentru a fi vândută pe parcursul desfășurării normale a activității.

Costul unei investiții imobiliare cumpărate include prețul său de cumpărare și orice cheltuieli direct atribuibile achiziției. Cheltuielile direct atribuibile includ, de exemplu, onorariile profesionale pentru serviciile juridice, taxele pentru transferul dreptului de proprietate și alte costuri de tranzacționare.

Costul unei investiții imobiliare construite în regie proprie este costul de la data finalizării lucrărilor de construcții sau de amenajare. La acea dată, proprietatea imobiliară devine investiție imobiliară și intră sub incidența IAS 16.

După recunoașterea inițială, Societatea alege modelul costului pentru prezentarea și evaluarea investițiilor sale imobiliare.

2.10. Titluri sub forma intereselor de participare în alte entități

În conformitate cu IAS 27, situațiile financiare individuale sunt situațiile prezentate de către o societate-mama, de un investitor într-o entitate asociată sau de un asociat într-o entitate controlată în comun, în care investițiile sunt contabilizate mai degrabă pe baza participației directe în capitalurile proprii decât pe baza rezultatelor raportate și a activelor nete ale entităților în care s-a investit.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Atunci când o entitate pregătește situații financiare individuale, investițiile în filiale, entități controlate în comun și entități asociate trebuie contabilizate fie: a. la cost, b. în conformitate cu IFRS 9; sau c. utilizând metoda punerii în echivalentă, conform descrierii din IAS 28.

Detinerile directe la 31 decembrie 2019 și la 31 decembrie 2018 ale Societății CFR Calatori în filiala SCRL Brasov, care nu au fost consolidate în prezentele situații financiare individuale, sunt prezentate la cost (Nota 9). Societatea recunoaște în situațiile sale financiare individuale dividendele de la filiala, atunci când este stabilit dreptul entității de a primi dividendul.

2.11. Contabilitatea contractelor de leasing

a) Politicile contabile aplicate începând cu 1 ianuarie 2019

Începând cu 1 ianuarie 2019, Societatea aplică pentru prima dată standardul IFRS 16 „Contracte de leasing”, adoptând metoda retrospectivă modificată, fără retratarea informațiilor comparative. Tratamentele contabile în conformitate cu IFRS 16 sunt detaliate în Nota 4.

b) Politicile contabile aplicate până la 31 decembrie 2018 în informațiile comparative

Datorită metodelor de tranzitie adoptate de către Societatea în aplicarea IFRS 16 începând cu 1 ianuarie 2019, informațiile comparative până la 31 decembrie 2018 din aceste situații financiare nu au fost retrătate pentru a reflecta cerințele noului standard, IFRS 16. Astfel informația comparativă aferentă anului 2018 continuă să fie raportată în conformitate cu standardul anterior de recunoaștere a contractelor leasing, IAS 17, după cum urmează:

- Contractele de leasing în cazul cărora o parte semnificativă din riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt asumate de locator sunt clasificate ca leasing operațional. Plățile aferente contractelor de leasing operațional (nete de reducerile acordate de locator) sunt înregistrate în contul de profit și pierdere pe o bază lineară pe parcursul perioadei de leasing.
- Contractele de leasing de imobilizări corporale în care Societatea deține o parte semnificativă din riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt clasificate ca leasing financiar. Imobilizările corporale achiziționate prin leasing financiar sunt capitalizate la începerea contractului de leasing, la valoarea cea mai mică dintre valoarea justă a proprietății închiriate și valoarea actualizată a plăților minime de leasing. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Obligațiile legate de chirie, net de costurile de finanțare, sunt incluse în conturile furnizori și cheltuieli cumulate. Elementul de dobândă aferent costurilor de finanțare este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Imobilizările corporale achiziționate prin leasing financiar sunt amortizate pe perioada mai scurtă dintre durata de viață utilă a activului sau termenul contractului de leasing dacă transferul dreptului de proprietate nu este sigur în mod rezonabil.

2.12. Active financiare

(i) Clasificare și evaluare

Începând cu 1 ianuarie 2018, Societatea clasifică activele financiare în conformitate cu IFRS 9 în următoarele categorii:

- active care trebuie evaluate la costul amortizat;
- active care urmează să fie evaluate la valoarea justă prin elemente ale rezultatului global („OCI”),
- active care ulterior sunt evaluate la valoarea justă prin contul de profit sau pierdere

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Clasificarea activelor financiare depinde atât de modelul de afaceri al Societății în ceea ce privește gestiunea activelor financiare, cât și de caracteristicile contractuale ale fluxurilor de trezorerie aferente activelor financiare. Modelul de afaceri determină dacă numerarul va fi generat în urma încasării fluxurilor de trezorerie contractuale, a vânzării activelor financiare, sau prin ambele moduri.

Instrumentele de datorie sunt clasificate și evaluate la costul amortizat dacă ambele condiții de mai jos sunt îndeplinite:

- activul finanțier este deținut conform unui model de afaceri al cărui obiectiv constă în deținerea de active financiare pentru a colecta fluxuri de trezorerie contractuale; și
- termenele contractuale ale activului finanțier generează la anumite date fluxuri de trezorerie care reprezintă doar plăți ale principalului și ale dobânzii aferente principalului în sold.

Aceste active sunt ulterior evaluate la costul amortizat utilizând metoda ratei de dobândă efectivă minus ajustările pentru deprecieri. Veniturile din dobânzi, pierderile din ajustările de deprecieră și câștigurile sau pierderile din derecunoașterea activelor sunt recunoscute în situația veniturilor și cheltuielilor. Activele financiare ale Societății evaluate la cost amortizat includ, în principal, creațele comerciale.

Instrumentele de capitaluri proprii pot fi clasificate irevocabil ca fiind evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global dacă nu sunt deținute în vederea vânzării.

Dreptul Societății de a i se rambursa sumele pe care aceasta le-a cheltuit în vederea stingerii unei datorii recunoscute sub forma unui provizion în conformitate cu IAS 37 Provizioane, datorii contingente și active contingente, nu intră în aria de aplicabilitate a IFRS 9. Sumele recuperabile de la statul român (Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor) intră în această categorie.

(ii) Deprecierea

Începând cu 1 ianuarie 2018, Societatea evaluează, în perspectivă, pierderile de credit anticipate asociate instrumentelor sale de datorie, contabilizate la cost amortizat și la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global. Metodologia de deprecieră aplicată depinde de existența unei creșteri semnificative a riscului de credit.

Pentru creațele comerciale, Societatea aplică abordarea simplificată permisă de IFRS 9, care necesită recunoașterea pierderilor estimate pe durata de viață de la recunoașterea inițială a creațelor.

(iii) Derecunoaștere

Activele financiare sunt derecunoscute atunci când drepturile de a primi fluxuri de trezorerie din activele financiare au expirat sau au fost transferate, iar Societatea a transferat substanțial toate riscurile și avantajele proprietății asupra acestora. În cazul în care Societatea nici nu transferă, nici nu reține riscurile și beneficiile semnificative asociate dreptului de proprietate, dar continuă să dețină controlul asupra activului transferat, Societatea recunoaște interesul reținut asupra activului, precum și o datorie asociată care reflectă drepturile și obligațiile reținute. În cazul în care Societatea reține riscurile și beneficiile semnificative asociate dreptului de proprietate asupra unui activ finanțier transferat, Societatea continuă să recunoască activul finanțier și suplimentar recunoaște un împrumut garantat pentru veniturile primite.

Activele financiare sunt trecute pe cheltuieli atunci când nu există o perspectivă realistă de recuperare viitoare și toate garanțiile au fost utilizate sau transferate către Societate.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

2.13. Datorii financiare

Datorii financiare nederivate

Datorile financiare nederivate sunt măsurate la costul amortizat. Datorile pe termen lung sunt actualizate folosind metoda ratei dobânzii efective. O datorie finanțieră (sau o parte a unei datorii financiare) se derecunoaște din situația poziției financiare atunci când aceasta s-a stins – cu alte cuvinte, la momentul la care obligația precizată în contract a fost onorată, anulată sau a expirat.

Datorile sunt evaluate la valoarea nominală a sumelor de bani care vor fi platite sau la valoarea nominală a altor modalități pentru stingerea obligației. Datorile comerciale sunt obligațiile de a plăti pentru bunurile sau serviciile care au fost achiziționate, în cursul normal al activității, de la furnizori. Datorile sunt clasificate ca datorii curente dacă plata trebuie să se facă în termen de un an sau mai puțin de un an. În caz contrar, vor fi prezentate ca datorii pe termen lung.

După evaluarea inițială, datorile sunt măsurate la costul amortizat, cu excepția instrumentelor derivate care sunt recunoscute la valoarea justă. Datorile pe termen lung sunt actualizate folosind metoda ratei dobânzii efective. Câștigurile sau pierderile sunt recunoscute în situația veniturilor și a cheltuielilor atunci când datorile sunt derecunoscute, precum și în urma procesului de amortizare în baza metodei ratei de dobândă efective.

O datorie finanțieră este derecunoscută atunci când obligația aferentă este plătită, anulată sau expiră. Atunci când o datorie finanțieră este înlocuită cu o alta de la același creditor, dar cu condiții semnificativ diferite sau condițiile unei datorii existente sunt semnificativ modificate, astfel de modificări sunt tratate ca o derecunoaștere a datoriei inițiale, urmată de recunoașterea uneia noi. Diferența în valoarea contabilă este recunoscută în situația veniturilor și a cheltuielilor.

2.14. Instrumente de capital propriu

Un instrument de capital propriu reprezintă orice contract care creează un drept rezidual asupra activelor unei entități după deducerea tuturor datorilor sale. Când un instrument de capitaluri proprii ale Companiei este răscumpărat, suma plătită, care include și costurile direct atribuibile, nete de taxe, este recunoscută ca o deducere din capital. Societatea nu recunoaște câștig sau pierdere în contul de profit și pierdere la achiziția, vânzarea, emisiunea sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii.

2.15. Instrumente financiare derivate

Un instrument derivat este un instrument finanțier sau un alt contract decontat la o dată viitoare, a cărui valoarea se modifică ca reacție la modificările anumitor rate ale dobânzii, prețului unui instrument finanțier, prețului mărfurilor, cursurilor de schimb valutar, indicilor de preț sau rațelor, ratingului de credit sau indicelui de creditare, sau a altor variabile, cu condiția ca, în cazul unei variabile nefinanziare, aceasta să nu fie specifică unei părți contractuale și nu necesită nicio investiție inițială netă sau necesită o investiție inițială netă care este mai mică decât s-ar impune pentru alte tipuri de contracte care se preconizează să aibă reacții similare la modificările factorilor pieței.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

2.16. Compensarea activelor și datorilor financiare

Activele și datorile financiare sunt compensate iar suma neta este raportată în bilanț atunci când există un drept legal executoriu de a compensa sumele recunoscute și există intenția de realizare sau de decontare a acestora pe o baza netă.

2.17. Stocuri

Stocurile sunt alcătuite din combustibili, piese de schimb, materiale consumabile și alte materiale.

Costul stocurilor include prețul de achiziție și alte costuri direct atribuibile. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat în cursul activității, mai puțin costul de finalizare și cheltuielile de vânzare.

La ieșirea din gestiune, stocurile se evaluatează pe baza metodei FIFO. La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Acolo unde este necesar, sunt înregistrate provizioane pentru stocurile uzate moral și cu mișcare lentă.

Pentru stocurile deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie ajustări de depreciere pe baza estimărilor managementului, considerând vechimea și viteza de rotatie a storurilor pe fiecare categorie principală.

2.18. Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar cuprind numerarul în casă, disponibilul din conturile curente la bănci, alte investiții pe termen scurt cu lichiditate ridicată, cu risc nesemnificativ și cu termene de maturitate inițiale de până la trei luni și descoperiri de cont la bănci.

2.19. Capitalul social

Acțiunile sunt clasificate drept acțiuni ordinare. Acțiunile ordinare dău dreptul deținătorilor acestora la dividendele declarate și la un vot pe acțiune în Adunările Generale. Schimbările în capitaluri proprii sunt recunoscute numai după aprobarea în Adunarea Generală a Acționarilor și înregistrarea acestora la Registrul Comerțului.

Creșterile și scăderile capitalurilor proprii se înregistrează și în ceea ce privește valoarea contabilă netă a mijloacelor fixe transferate gratuit la/de la alte companii de stat pe baza ordinelor emise de Ministerul Transporturilor. Societatea care primește mijloacele fixe transferate de la altă companie de stat le înregistrează la valoarea lor neta, majorand totodata „contribuțiile în avans” la capitalurile proprii sau capitalurile proprii în suma egala.

Contribuții în avans la capitalurile proprii

Societatea utilizează terenurile pe care sunt localizate clădirile și construcțiile speciale. Până la data de 1 ianuarie 2003, Compania nu deținea niciun act de proprietate pentru aceste terenuri. Începând cu 2003 Societatea a obținut actele de proprietate pentru o parte din terenuri, iar celelalte acte de proprietate pentru restul terenurilor vor fi obținute în anii următori.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

După obținerea actelor de proprietate a terenurilor, acestea sunt înregistrate drept contribuții în avans la capitalurile proprii. Terenurile sunt înregistrate la valoarea justă determinată de către un evaluator independent la data la care a fost obținut actul de proprietate. După obținerea aprobării din partea Adunării Generale a Acționarilor și înregistrarea la Registrul Comerțului, capitalul social este majorat (și noi acțiuni sunt emise) cu suma din „contribuții în avans la capitalurile proprii”.

Conform politicilor contabile ale Societății, situațiile financiare includ doar valoarea terenurilor pentru care au fost obținute actele de proprietate la data întocmirii situațiilor financiare.

De asemenea, începând cu 2011, Societatea își majorează capitalul propriu cu suma subvențiilor guvernamentale primite. Deoarece există diferențe temporare între data obținerii titlurilor de proprietate pentru terenuri și data la care acestea sunt înregistrate la Registrul Comerțului în vederea majorării capitalului social, subvențiile guvernamentale sunt recunoscute inițial drept contribuții în avans ale unicului acționar la capitalurile proprii ale Societății.

Vărsăminte către buget

Repartizările profitului net se efectuează conform Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare. Vărsămintele către buget sunt înregistrate în anul în care sunt declarate.

2.20. Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind: venituri din imobilizări financiare, venituri din investiții pe termen scurt, venituri din creațe imobilizate, venituri din investiții financiare cedate, venituri din diferențe de curs valutar, venituri din dobânzi, venituri din sconturi primite în urma unor reduceri financiare, alte venituri financiare.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute folosindu-se rata dobânzii efective, acea rată care actualizează fluxurile de numerar viitoare estimate pe durata de viață așteptată a instrumentului finanțier, la valoarea contabilă netă a activului finanțier.

Cheltuielile financiare includ: pierderi din creațe legate de participații, cheltuieli privind investițiile financiare cedate, diferențe nefavorabile de curs valutar, cheltuieli cu dobânzile aferente exercițiului finanțier în curs, sconturi acordate clienților, pierderi din creațe de natură finanțieră. Prințipiu separării exercițiilor finanțare este respectat pentru recunoașterea acestor tipuri de cheltuieli și venituri.

2.21. Impozit pe profit curent și amânat

Cheltuiala cu impozitul aferentă perioadei include impozitul curent și impozitul amânat. Impozitul este recunoscut în situația veniturilor și cheltuielilor, cu excepția cazului în care se referă la elemente recunoscute în alte elemente ale rezultatului global, sau direct în capitalurile proprii. În acest caz, și impozitul aferent este recunoscut în alte elemente ale rezultatului global sau direct în capitalurile proprii.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Cheltuiala cu impozitul pe profit curent se calculează pe baza reglementărilor fiscale în vigoare la sfârșitul perioadei de raportare. Conducerea evaluează periodic pozițiile din declarațiile fiscale în ceea ce privește situațiile în care reglementările fiscale aplicabile sunt interpretabile. Aceasta constituie provizioane, acolo unde este cazul, pe baza sumelor estimate ca datorate autorităților fiscale.

Impozitul pe profit amânat se recunoaște pentru diferențele temporare existente la data de raportare între valorile fiscale ale activelor și datoriilor și valorile nete contabile ale acestora în scopul raportării financiare.

Datorile privind impozitul pe profit amânat se recunosc pentru toate diferențele temporare impozabile, cu excepția:

- cazului în care datoria privind impozitul pe profit amânat rezultă din recunoașterea inițială a fondului comercial sau a unui activ sau a unei datorii într-o tranzacție care nu este o combinare de întreprinderi și, în momentul realizării tranzacției, aceasta nu afectează nici profitul contabil, nici profitul impozabil / pierderea fiscală; și
- diferențelor temporare impozabile asociate investițiilor în filiale, entități asociate, precum și intereselor în asocierile în participație, atunci când momentul reluării diferenței temporare poate fi controlat și există probabilitatea ca diferența temporară să nu fie reluată în viitorul apropiat.

Creanțele privind impozitul pe profit amânat se recunosc pentru toate diferențele temporare deductibile, creditele fiscale neutilizate sau pierderile fiscale neutilizate în măsura în care este probabil să existe profit impozabil viitor pe seama căruia pot fi utilizate diferențele temporare deductibile, creditele fiscale neutilizate sau pierderile fiscale neutilizate, cu excepția:

- cazului în care creanța privind impozitul pe profit amânat rezultă din recunoașterea inițială a unui activ sau a unei datorii într-o tranzacție care nu este o combinare de întreprinderi și, în momentul realizării tranzacției, aceasta nu afectează nici profitul contabil, nici profitul impozabil/pierderea fiscală; și
- diferențelor temporare deductibile asociate investițiilor în filiale, entități asociate, precum și intereselor în asocierile în participație, atunci când este probabil că diferențele temporare vor fi reversate în viitorul apropiat și că va exista profit impozabil viitor pe seama căruia pot fi utilizate diferențele temporare deductibile.

Valoarea contabilă a creanțelor privind impozitul pe profit amânat este revizuită la data de raportare și diminuată în măsura în care nu mai este probabilă disponibilitatea unui profit impozabil viitor suficient pentru a permite utilizarea integrală sau parțială a acestor active. Creanțele cu impozitul pe profit amânat nerecunoscute sunt analizate la data de raportare și sunt recunoscute în măsura în care este probabil că va exista un profit impozabil suficient pentru a permite utilizarea acestor creanțe.

Creanțele și datoriile privind impozitul amânat sunt evaluate la ratele de impozitare ce se așteaptă a se aplica pentru perioada în care activul este realizat sau datoria este decontată, pe baza ratelor de impozitare (și a legilor fiscale) care au fost reglementate sau aproape reglementate până la data de raportare.

Creanțele și datoriile privind impozitul amânat la nivel de Societate sunt recunoscute net, dacă există dreptul legal de a compensa, iar impozitele amânate sunt aferente unor aspecte care fac obiectul aceleiași autorități fiscale.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

2.22. Beneficiile angajaților

(i) Planuri de contribuții determinate

În cursul normal al activității, Societatea face plăți către Statul Român în numele angajaților săi, pentru fondurile de sănătate, pensii și somaj. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al Statului Român, care este un plan fix de contribuții. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea cheltuielilor salariale.

Societatea nu este angajată în niciun sistem de pensii independent și, în consecință, nu are niciun fel de alte obligații în acest sens.

(ii) Planuri de beneficii determinate

Conform contractului colectiv de muncă în vigoare la data bilanțului contabil, Societatea trebuie să plătească angajaților la momentul pensionării o sumă compensatorie egală cu două salarii brute avute înainte de pensionare. Aceste obligații se aplică angajaților care se pensionează pe perioada acoperită de contractul colectiv de muncă. Evaluarea obligației privind beneficiile determinate este influențată de mai multe variabile, cum ar fi: salariile finale, rotatia personalului și mortalitatea, contribuțiile angajaților etc. Pentru a determina valoarea actualizată a obligației privind beneficiile acordate angajaților, Societatea folosește metoda evaluării actuariale. Calculul actuarial a fost realizat de un actuar independent la 31 decembrie 2019, respectiv la 31 decembrie 2018 (Nota 17).

Conform Contractului Colectiv de Muncă, fiecare angajat beneficiază de o compensație egală cu două salarii, în momentul pensionării. În vederea recunoașterii acestei cheltuieli, Societatea înregistrează un provizion pe întreaga perioadă în care angajatul lucrează în cadrul companiei. Valoarea acestui provizion este actualizată corespunzător, utilizându-se rata de referință a dobânzii conform BNR.

(iii) Beneficii pe termen scurt

Beneficiile pe termen scurt ale angajaților includ salariile, primele și contribuțiile la asigurările sociale, tichete de masa.

Societatea suportă costuri cu personalul aferente furnizării de beneficii precum serviciile medicale. Aceste sume cuprind în principal costurile implicate ale controalelor medicale anuale.

Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt recunoscute ca și cheltuială atunci când serviciile sunt prestate. Se recunoaște un provizion pentru sumele ce se așteaptă să fie plătite cu titlul de concedii neefectuate sau prime în numerar pe termen scurt, în condițiile în care Societatea are în prezent o obligație legală sau implicită de a plăti acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de către angajați și dacă obligația respectivă poate fi estimată în mod credibil.

Sumele reprezentând drepturile neacordate angajaților, conform contractului colectiv de muncă, care sunt pierdute în litigiile cu foști și actuali angajați sunt contabilizate de către Societate în contul „Alte cheltuieli de exploatare”.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

2.23. Subvenții

a) Subvenții pentru investiții

Subvențiile de capital sunt subvenții de la guvern referitoare la achizițiile de imobilizări corporale. Subvențiile de capital sunt incluse în obligațiile pe termen lung ca venituri înregistrate în avans și sunt creditate în contul de profit și pierdere pe o bază liniară, pe durata de viață estimată a activelor aferente.

Subvențiile guvernamentale aferente proiectelor de modernizare a materialului rulant au fost înregistrate pana la 31 decembrie 2010 ca datorii pe termen lung și recunoscute în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare, pe durata de viață utilă a activelor respective.

Incepand cu anul 2011, Societatea trebuie să majoreze capitalul social cu valoarea subvențiilor guvernamentale aferente proiectelor de modernizare a materialului rulant primite de la bugetul de stat.

b) Subvenții aferente veniturilor (sau activității curente)

Subvențiile aferente activitatii curente sunt recunoscute ca venit în contul de profit și pierdere în mod sistematic în perioada corespunzatoare cheltuielilor pe care aceste subvenții urmează să le compenseze, atunci când există o asigurare rezonabilă că acestea vor fi incasate, iar Societatea va respecta condițiile asociate subvenției. Compensatiile primite sunt incluse în contul de profit și pierdere ca „Subvenții aferente cifrei de afaceri”.

În conformitate cu prevederile HG nr.584/1998, Societatea desfășoară acțiunile de interes public național și social cu scopul asigurării transportului public de pasageri pe calea ferată pentru care ar trebui să primească compensații de la bugetul de stat 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 3-5%.

2.24. Provizioane

Provizioanele pentru sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație curentă, legală sau implicită, ca urmare a unor evenimente anterioare; este probabil că o ieșire de resurse să fie necesară pentru onorarea obligației; suma a fost estimată în mod fiabil.

Provizioanele se constituie pentru elemente cum sunt: litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte, pensii și obligații similare, terminarea contractului de muncă, concedii de odihnă neefectuate.

În cazul în care există mai multe obligații similare, probabilitatea că o ieșire de resurse să fie necesară pentru decontarea obligației se determină luând în considerare întreaga clasă de obligații.

Un provizion este recunoscut, chiar dacă probabilitatea unei ieșiri de resurse pentru un element individual este redusă.

Provizioanele sunt evaluate la valoarea actualizată a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru decontarea obligației, folosind o rată înainte de impozit care să reflecte evaluările curente de pe piață ale valorii-temp a banilor și ale riscurilor specifice obligației. Majorarea provizionului ca urmare a trecerii timpului este recunoscută în cheltuiala cu dobânda.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

2.25. Recunoașterea veniturilor din exploatare

Venitul este în general recunoscut atunci când a fost onorată obligația de executare prin transferul controlului asupra unui produs sau serviciu către client. Acesta este evaluat pe baza valorii la care se preconizează să fie îndreptățit în baza contractului cu clientul și exclude sumele colectate în numele terților.

Veniturile cuprind valoarea justă a contraprestației primite sau de primit din vânzarea de bunuri și servicii în cursul activității normale a Societății. Veniturile sunt prezentate net de taxa pe valoarea adăugată, retururi, rabaturi și discounturi, precum și după eliminarea vânzărilor în cadrul Societății.

(i) Vânzări de servicii

Societatea furnizează servicii clienților săi (Nota 19). Veniturile sunt evaluate la valoarea justă a sumelor încasate sau de încasat și sunt recunoscute în perioada în care serviciile sunt livrate efectiv.

Veniturile din trafic calatori sunt recunoscute la momentul incasarii biletelor, respectiv eliberării abonamentelor pentru transportul feroviar de calatori. Specificul activității conduce la decalaje de pana la maxim 30 de zile intre momentul recunoașterii venitului și cel al prestarii serviciului (efectuarea transportului).

(ii) Vânzări de bunuri

Veniturile din vânzările de bunuri sunt evaluate la valoarea justă a sumelor încasate sau de încasat și sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

(iii) Venituri din redevențe, chirii

Veniturile din redevențe sunt recunoscute pe baza contabilității de angajamente, în conformitate cu acordurile relevante.

2.26. Contingente

Datorile contingente nu sunt înregistrate în situațiile financiare. Acestea sunt prezentate în situațiile financiare, cu excepția cazului în care probabilitatea unor ieșiri de resurse reprezentând beneficii economice este înălțată.

Un activ contingent nu este înregistrat în situațiile financiare anexate, dar este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

2.27. Evenimente ulterioare

Evenimentele ulterioare datei raportării, care furnizează informații suplimentare în legătură cu poziția financiară a Companiei sau în legătură cu continuitatea activității, sunt reflectate în aceste situații financiare individuale. Evenimentele ulterioare sfârșitului perioadei de raportare care nu determină ajustări, dar sunt materiale, sunt prezentate în notele la situațiile financiare.

2.28. Ciclul de exploatare

Avand în vedere complexitatea activității și a structurii organizationale a Societății, ciclul de exploatare nu poate fi identificat cu claritate. Prin urmare, acesta va fi presupus ca având durată de 12 luni de la achiziționarea activelor pentru prelucrare și până la valorificarea lor în numerar sau echivalente de numerar.

3. ESTIMĂRI ȘI RAȚIONAMENTE CONTABILE

Estimările și raționamentele sunt evaluate continuu și au la bază experiența istorică și alți factori, inclusiv anticipările privind evenimente viitoare care sunt considerate rezonabile în condițiile date.

3.1. Estimări și ipoteze contabile critice

Societatea elaborează estimări și ipoteze referitoare la viitor. Estimările contabile rezultate vor fi, prin definiție, rareori egale cu rezultatele reale corespunzătoare. Estimările și ipotezele pentru care există un risc considerabil de a determina ajustări semnificative ale valorii contabile a activelor și pasivelor în anul financiar următor sunt abordate în urmatoarele note:

(a) *Estimari cu privire la creante/datorii privind impozitul amanat*

Societatea calculează creante și datorii din impozitul amanat pentru toate diferențele temporare deductibile și impozabile identificate în concordanță cu politica contabilă prezentată în Nota 2.21. Există numeroase tranzacții și calcule pentru care determinarea impozitului final este incert. Societatea recunoaște datoriile pe baza estimărilor dacă se vor datora impozite suplimentare. Acolo unde rezultatul fiscal final al acestor chestiuni este diferit de sumele inițial înregistrate, aceste diferențe vor avea impact asupra activelor și pasivelor de impozit pe profit curente și amânate în perioada în care se realizează această determinare (Note 24, 25).

(b) *Estimari cu privire la duratele de viață utilă ale imobilizărilor corporale și necorporale, precum și a investițiilor imobiliare prezentate la cost*

Pentru revizuirea periodică a duratelor de viață utilă a imobilizărilor corporale, conducerea Societății ia în considerare:

- uzura tehnică a echipamentului existent;
- programul de investiții semnificative reflectat în bugetele viitoare, aprobat de Consiliul de Administrație

Conducerea Societății estimează că duratele de viață utilă și metoda amortizării utilizată (Note 5, 6 și 8) reflectă în mod corect modelul în baza căruia se estimează beneficiile economice viitoare ce urmează a fi consumate de către Societate.

(c) *Ajustări de valoare pentru creante și alte pierderi de valoare*

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Începând cu 1 ianuarie 2018, pentru creațele comerciale, Societatea aplică abordarea simplificată permisă de IFRS 9, care necesită recunoașterea pierderilor estimate pe durata de viață de la recunoașterea inițială a creațelor.

Conducerea evaluează periodic recuperabilitatea creaței față de Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor, care este recunoscută în baza sentinelor de despăgubire la nivelul despăgubirilor platite de Societate penalitătilor și daune interese catre terti ca urmare a litigilor pierdute. Procesul de evaluare ia în considerare, printre altele, istoricul sumelor solicitate, cerințele aferente procesului de documentare, potențiale litigii sau proceduri de arbitraj.

(d) Ajustari de valoare pentru deprecierea stocurilor

Societatea evaluează la sfârșitul fiecarei perioadei de raportare nevoie de a ajusta valoarea stocurilor depreciate. Pentru a estima ajustarea necesara, Societatea tine cont atât de vechimea stocurilor cat și de starea în care se află acestea (Nota 11).

(e) Deprecierea activelor nemonetare

Societatea evaluează fiecare activ sau unitate generatoare de numerar la fiecare dată de raportare pentru a stabili dacă există indicii de depreciere. Dacă există astfel de indicii, se efectuează un calcul formal al valorii recuperabile, care reprezintă maximul dintre valoarea de utilizare și valoarea justă, mai puțin costurile aferente vânzării. Cu excepția activelor a căror valoare va fi recuperată printr-o tranzacție de vânzare mai degrabă decât prin utilizare, pentru toate testele de depreciere efectuate, valoarea recuperabilă s-a bazat pe valoarea de utilizare. Evaluarea acestora necesită diverse estimări și ipoteze, în funcție de natura activității, cum ar fi tarifele la bilete, ratele de actualizare, rezervele, ratele de creștere, marjele brute și marjele din activitatea de transport.

(f) Ipoteze și estimări cu privire la activele și datorile contingente

Societatea face estimări și ipoteze care afectează valoarea activelor și datorilor raportate. Estimările și judecările sunt evaluate în continuu și sunt bazate pe experiența anterioară și pe alti factori, inclusiv așteptările cu privire la evenimentele viitoare considerate rezonabile în circumstanțele date.

Conducerea a discutat dezvoltarea, selecția, prezentarea și aplicarea politicilor critice și a estimărilor. Aceste prezentări completează comentariile asupra gestionării riscurilor financiare (Nota 28).

(g) Provizioane

La sfârșitul fiecarei perioade Societatea stabilește provizioane, pe baza unei estimări rezonabile a cheltuielii necesare stingerii obligațiilor prezente. Societatea recunoaște provizioane în concordanță cu politica contabilă prezentată în Nota 2.24. Provizioanele sunt revizuite la fiecare perioadă de raportare și ajustate pentru a reflecta cele mai rezonabile estimări curente (Nota 16).

(h) Obligații privind planurile de beneficii determinante postangajare

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Pentru a determina valoarea actualizată a obligației și costurile privind beneficiile angajaților a fost utilizată metoda unităților de credit proiectate. Pentru acest scop s-a determinat valoarea beneficiului atribuibil perioadei actuale și s-au realizat estimări cu privire la fluxurile de numerar anuale viitoare plătibile în viitor beneficiarilor.

Principalele ipoteze actuariale și componente ale valorii actualizate ale obligației privind beneficiile acordate la pensionare conform IAS 19 sunt prezentate în Nota 17.

(i) Clasificarea contractelor de leasing în operational sau financiar în informațiile comparative până la 31 decembrie 2018

Managementul folosește judecata profesională atunci când decide clasificarea contractelor ca leasing operational sau financiar.

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea preia toate risurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate, sunt clasificate ca leasing financiar. În evaluarea transferului risurilor și beneficiilor, managementul ia în considerare dacă în cadrul leasingului, se transferă dreptul de proprietate asupra activului locatarului până la sfârșitul contractului de leasing, dacă locatarul are posibilitatea de a cumpăra activul la un preț mai mic decât valoarea justă la data la care opțiunea de cumpărare poate fi exercitată sau/ și contractul acopera o mare parte din durata de viață a activului.

Contractele de leasing în care o parte semnificativă a risurilor și beneficiilor sunt reținute de locator sunt clasificate ca leasing operational. Platile efectuate în conformitate cu contractele de leasing operational sunt înregistrate în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe toată perioada contractului de leasing.

(j) Leasing – Estimarea ratei dobanzii (IFRS 16)

Societatea nu poate determina cu ușurință rata dobânzii implicită în contractul de închiriere; prin urmare, utilizează rata de împrumut marginală pentru a evalua datorile de leasing. Rata marginală este rata dobânzii pe care entitatea ar trebui să o plătească pentru a împrumuta în termeni și condiții similare fondurile necesare pentru a obține un activ cu o valoare similară activului aferent dreptului de utilizare într-un context economic similar.

Rata de împrumut marginală a Societății este determinată prin utilizarea ratelor de dobândă fără riscuri, ajustate cu o primă de risc de lichiditate. Pentru terenurile și cladirile închiriate de la entități detinute de stat, rata de dobândă monetară afișată de BNR a fost considerată ca fiind rata adecvată pentru evaluarea datorilor, aceasta fiind aplicată în funcție de maturitatea contractelor de chirie. Prin urmare, Societatea estimează rata marginală a dobanzii folosind date observabile acolo unde sunt disponibile și efectuează anumite estimări și ajustări în cazul în care nu sunt disponibile date observabile.

3.2. Corectia erorilor contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercitiul finanțier curent, fie la exercitiile finanțiere precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarări eronate cuprinse în situațiile finanțiere ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care: a) erau disponibile la

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise; b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea celor situații financiare anuale.

Conform IAS 8, corectarea erorilor contabile aferente exercitiilor anterioare se aplică retroactiv, prin retratarea informațiilor comparative și redeschiderea bilanțului initial al perioadelor comparative prezentate, cu excepția cazului cand sunt imposibil de determinat fie efectele specifice ale perioadei, fie efectul cumulativ al erorilor.

Corectarea erorilor aferente exercitiului finanțier curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

În cursul anului 2019, Societatea a identificat erori aferente exercitiilor finanțiere precedente, pe care le-a corectat în prezentele situații finanțiere, prin retratarea informațiilor comparative conform IAS 8.

Efectul corectiei erorilor contabile aferente anilor precedenți se prezintă în situația rezultatului global la 31 decembrie 2018 după cum urmează:

	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>Efectul corectiilor erorilor contabile</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
	<u>INAINTE de retratare</u>	<u>in exercitiul finanțiar 2018</u>	<u>RETRATAT</u>
<u>Cheltuieli de exploatare</u>	(2.231.855.343)	(1.138.240)	(2.232.993.583)
Pierdere netă din activitatea de exploatare	(83.444.541)	(1.138.240)	(84.582.781)
<u>Pierdere înainte de impozitare</u>	(93.985.702)	(1.138.240)	(95.123.942)
Venituri cu impozitul pe profit curent și amanat	11.189.841	(10.630.764)	559.077
<u>Pierdere netă a perioadei curente</u>	(82.795.861)	(11.769.004)	(94.564.865)
Alte elemente ale rezultatului global	(21.763.721)	-	(21.763.721)
Total rezultat global al exercitiului finanțier	<u>(104.559.582)</u>	<u>(11.769.004)</u>	<u>(116.328.586)</u>

Efectul corectiei erorilor contabile aferente exercitiilor finanțiere precedente anului 2019 se prezintă în situația poziției finanțiere a Societății la 31 decembrie 2018, respectiv la 1 ianuarie 2018 după cum urmează:

	<u>Impactul corectiilor în Imobilizări corporale</u>	<u>Impactul corectiilor în Datorii privind impozitul amanat</u>	<u>Impactul corectiilor în Rezultatul reportat</u>
Sold la 1 ianuarie 2018 (efectul IFRS 9 inclus)	3.247.145.546	54.279.354	(1.348.610.650)
Efectul corectiilor erorilor contabile la 1 ianuarie 2018	-	36.402.037	(36.402.037)
Sold la 1 ianuarie 2018 retratat	<u>3.247.145.546</u>	<u>90.681.391</u>	<u>(1.385.012.687)</u>

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

	<u>Impactul corectiilor in Imobilizari corporale</u>	<u>Impactul corectiilor in Datorii privind impozitul amanat</u>	<u>Impactul corectiilor in Rezultatul reportat</u>
Sold la 31 decembrie 2018 inainte de retratare	3.043.857.068	38.944.042	(1.431.406.511)
Efectul corectiilor erorilor contabile la 31 decembrie 2018	(1.138.240)	47.032.801	(48.171.041)
Sold la 31 decembrie 2018 retratat	<u>3.042.718.828</u>	<u>85.976.843</u>	<u>(1.479.577.552)</u>

Erorile contabile aferente exercitiilor financiare precedente constau in urmatoarele:

1) Erori contabile la stabilirea diferențelor temporar impozabile la imobilizari corporale

La calcularea diferențelor temporare in cazul imobilizarilor corporale in perioada 2014-2018, veniturile neimpozabile din subvenții pentru imobilizari au fost omise. Daca ar fi fost incluse, efectul fiscal al veniturilor din subvenții ar fi anulat efectul fiscal al cheltuielilor nedeductibile cu amortizarea (ca urmare a neutilizarii activelor finantate din subvenții), cheltuieli ce au fost considerate in calculul impozitului amanat.

Acste omisiuni au condus la subevaluarea datoriei privind impozitul amanat cu 36.402.037 lei la 1 ianuarie 2018, respectiv cu 47.214.919 lei la 31 decembrie 2018.

2) Erori contabile la inregistrarea transferului de imobilizari intre sucursale

In anul 2018, urmare a transferului de mijloace fixe intre sucursale, a aparut o discrepanța de 1.138.240 lei intre variația din bilanț a valorii nete contabile a imobilizarilor și cheltuiala cu amortizarea inregistrata in contul de profit si pierdere. Totodata, aceeași diferență in suma de 1.138.240 lei a fost identificată la verificarea transferului surplussului realizat din reevaluarile efectuate in conformitate cu reglementările contabile precedente si inclus in costul presupus al imobilizarilor cu ocazia tranzitiei la IFRS de la 1 ianuarie 2015. La 31.12.2018, Societatea a corectat diferența de 1.138.240 lei prin diminuarea cheltuielii cu amortizarea si diminuarea rezervei surplussului realizat (contul 11782).

In cursul anului 2019, urmare a unor analize detaliate, s-a depistat ca diferența de 1.138.240 lei din 2018 provine de la inregistrarea incorecta a transferului unei locomotive, sucursala primitoare inregistrând suma de 1.138.240 lei in elemente de capitaluri proprii (rezerva surplussului realizat - contul 11781) in loc de amortizarea cumulata a activului. Astfel la 31.12.2018, valoarea activelor a fost supravaluita, iar amortizarea cumulata a fost subevaluata cu suma de 1.138.240 lei; iar ca efect al ajustarilor efectuate in 2018, cheltuiala cu amortizarea 2018 a fost subevaluata in aceeași suma.

La 2019, ca urmare a identificarii erorilor, s-a corectat valoarea neta contabila a imobilizarilor, prin inregistrarea transferului de amortizare cumulat si corectarea rezervei surplussului realizat aferent reevaluarilor raportate sub reglementările contabile precedente si menținuta pentru scopuri fiscale.

Corectarea erorilor contabile in 2019 a avut ca efect modificarea valorii datoriilor privind impozitul amanat in exercitiile financiare precedente, dupa cum urmeaza:

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

	Suma diferentelor temporare	Creanța privind impozit amanat	Datorie privind impozit amanat	Datorie neta privind impozit amanat
		(1)	(2)	(3 = 2-1)
Sold la 1 ianuarie 2018 (inclus efectul IFRS 9)	-	59.484.010	(113.763.364)	(54.279.354)
Corectie erori contabile - includerea efectului fiscal al veniturilor neimpozabile din subventii pentru investitii cumulate la 01.01.2018	227.512.729	-	(36.402.037)	(36.402.037)
Sold la 1 ianuarie 2018 retratat	-	59.484.010	(150.165.401)	(90.681.391)
(A) Impactul net in rezultatul reportat la 1 ianuarie 2018	-	-	(36.402.037)	(36.402.037)
Sold la 31 decembrie 2018		49.965.741	(88.909.783)	(38.944.042)
Corectie erori contabile - includerea efectului fiscal al veniturilor neimpozabile din subventii pentru investitii cumulate la 31.12.2018	295.093.243	-	47.214.919	(47.214.919)
Corectie erori contabile privind transferul amortizarii cumulate a imobilizarilor intre sucursale	(1.138.240)		(182.118)	(182.118)
Sold la 31 decembrie 2018 retratat	-	49.965.741	(135.942.584)	(85.976.843)
(B) Impactul net in rezultatul reportat la 31 decembrie 2018	-	-	(47.032.801)	(47.032.801)
(C) Impactul in rezultatul exercitiului curent incheiat la 31 decembrie 2018				
(A) Efectul fiscal cumulat al veniturilor din subventii in soldul initial			(36.402.037)	
(B) Efectul fiscal cumulat al veniturilor din subventii in soldul final			(47.214.919)	
(C) Efectul fiscal al amortizarii aferente transferului de active intre sucursale			<u>182.118</u>	
Impactul net in venitul cu impozitul amanat aferent anului 2018 (B – A + C)			(10,630,764)	

4. MODIFICARI ALE POLITICILOR CONTABILE

Incepand cu 1 ianuarie 2019, Societatea a aplicat pentru prima data un nou standard, IFRS 16 „Contracte de leasing”. Datorita metodelor de tranzitie adoptate de catre Societatea in aplicarea acestui standard, informatiile comparative din aceste situatii financiare nu au fost retratare pentru a reflecta cerintele noului standard.

IFRS 16 „Contracte de leasing”

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

IFRS 16 înlocuiește instrucțiunile existente privind locațiunile, inclusiv IAS 17 Leasing, IFRIC 4 Determinarea masurii în care un angajament conține un contract de leasing, SIC-15 Leasing operational - Stimulente și SIC-27 Evaluarea fondului economic al tranzacțiilor care implica forma legală a unui contract de leasing.

Standardul elimină modelul contabil dual actual pentru locatari și impune societătilor să aduca majoritatea contractelor de leasing în bilanț într-un singur model, eliminând diferența dintre contractele de leasing operaționale și cele financiare. În conformitate cu IFRS 16, un contract este sau conține un contract de leasing în cazul în care confronță dreptul de a controla folosirea unui activ identificat pentru o perioadă de timp în schimbul unei compensații. Pentru astfel de contracte, noul model impune locatarului să recunoască un drept de utilizare al activului și un drept de leasing. Activele cu drept de utilizare sunt amortizate pe durata contractului de leasing, iar datoria generează dobândă. Cheltuielile cu dobânzile sunt înregistrate în contul de profit și pierdere pe durata contractului de leasing, fiind calculate la soldul ramas al datoriei privind leasingul pentru fiecare perioadă. Acest lucru va determina cheltuieli mai mari la începutul contractului de leasing, chiar dacă locatarul platește chirii constante. Contabilitatea locatarului ramane în mare măsură neafectată de introducerea noului standard, iar diferența dintre contractele de leasing operațional și financiar va fi menținută.

În plus, Societatea a avut în vedere următoarele aspecte legate de contractele ce intră sub incidența IFRS 16:

- nu a recunoscut niciun drept de utilizare a activelor și nicio datorie din leasing aferente contractelor care expira în 2019 (12 luni sau mai puțin de la data initială aplicării); și
- nu a recunoscut niciun drept de utilizare a activelor și nicio datorie din leasing pentru contractele de valoare mică.

Fiind permis de către standard, Societatea a adoptat IFRS 16 de la 1 ianuarie 2019 utilizând metoda retrospectivă modificată. Astfel, ajustările cumulate din aplicarea initială a IFRS 16 au fost recunoscute la 1 ianuarie 2019 în soldul initial al rezultatului reportat și fără a modifica cifrele din perioadele anterioare.

Drepturile de utilizare a activelor aferente contractelor de leasing operațional anterioare au fost evaluate la data aplicării initiale la valoarea datoriei de leasing, ajustată cu platile în avans. Datorile din leasing au fost evaluate la valoarea platilor de leasing pe perioada contractuală ramasă, actualizată cu rata de împrumut marginală de la 1 ianuarie 2019. Rata medie ponderată marginală de împrumut a Societății aplicată acestor datorii din leasing la 1 ianuarie 2019 a fost 2.5%.

Aplicarea pentru prima dată a IFRS 16 a avut ca rezultat recunoașterea de active sub formă de drepturi de utilizare la 1 ianuarie 2019 precum și de datorii IFRS 16 după cum urmează:

Impactul adoptării IFRS la 1 ianuarie 2019

	RON Active	RON Datorii
Active aferente drepturilor de utilizare	26.945.759	-
Plati în avans	(209.625)	-
Obligații IFRS 16	-	(26.736.134)
Datorii privind impozit amanat	-	4.311.321
Creanța privind impozit amanat	4.311.321	-

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

31.047.455 31.047.455

La 1 ianuarie 2019, Societatea a recunoscut o datorie IFRS 16 dupa cum urmeaza:

	La 1 ianuarie 2019
Angajamente din contracte de chirie, concesiuni la 31 dec 2018	28.811.620
Rata dobanzii 2.5%	
Valoarea prezenta a angajamentelor prin aplicarea ratei medie ponderata	26.499.146
Reestimari durate contracte cu prelungire automata	236.988
 Datorii IFRS 16 la 1 ianuarie 2019	 26.736.134

5. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Mișcările aferente imobilizărilor corporale sunt următoarele:

	Terenuri	Clădiri	Echipamente, Instalații tehnice și masini	Mobilier, dotări birotica și echipamente de protecție	Avansuri și imobilizări în curs de execuție	Total
La 1 ianuarie 2018						
Cost	724.528.353	185.427.694	3.995.149.605	6.055.235	6.667.161	4.917.828.048
Amortizare cumulată	-	(50.026.699)	(1.615.501.925)	(3.071.871)	(2.082.007)	(1.670.682.502)
Valoare netă contabilă	724.528.353	135.400.995	2.379.647.680	2.983.364	4.585.154	3.247.145.546
Anul încheiat la 31 decembrie 2018						
Valoare contabilă netă initială	724.528.353	135.400.995	2.379.647.680	2.983.364	4.585.154	3.247.145.546
Intrări	103.542	4.707.452	139.207.275	1.196.265	6.689.622	151.904.156
Transferuri nete din investiții imobiliare	-	316.744	-	-	-	316.744
Iesiri	(8.990)	(474.264)	(149.742)	(66.652)	(5.728.281)	(6.427.929)
Ajustări pentru pierderea de valoare	-	101.731	(18.455)	-	1.540.919	1.624.195
Amortizare cumulată pentru iesiri	-	36.899	130.120	40.006	-	207.025
Amortizare cumulată transferată din investiții	-	(636.276)	-	-	-	(636.276)
Cheftuiala cu amortizarea în exercitiul curent	-	(11.091.589)	(339.513.988)	(809.056)	-	(351.414.633)
Valoarea contabilă netă	724.622.905	128.361.692	2.179.302.890	3.343.927	7.087.414	3.042.718.828
La 31 decembrie 2018						
Cost	724.622.905	189.977.626	4.134.207.138	7.184.848	7.628.502	5.063.621.019
Amortizare cumulată	-	(61.615.934)	(1.954.904.248)	(3.840.921)	(541.088)	(2.020.902.191)
Valoare netă contabilă	724.622.905	128.361.692	2.179.302.890	3.343.927	7.087.414	3.042.718.828

SOCIAȚEATA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAZ DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

	Terenuri	Clădiri	Instalații tehnice și mașini	Echipamente, mobilier, dotări birotice și echipamente de protecție	Avansuri și imobilizări în curs de execuție	Total
Anul încheiat la 31 decembrie 2019						
Valoare contabilă netă initială	<u>724.622.905</u>	<u>128.361.692</u>	<u>2.179.302.890</u>	<u>3.343.927</u>	<u>7.087.414</u>	<u>3.042.718.828</u>
Intrări	-	2.681.669	171.900.552	892.778	5.295.392	180.770.391
Transferuri nete din investiții imobiliare leșiri	-	(5.371.735)	-	-	-	(5.371.735)
Ajustări pentru pierderea de valoare	(989)	(16.872)	(1.175.086)	(785.646)	(6.183.331)	(8.161.924)
Amortizare cumulată pentru iesiri	-	21.008	18.455	-	513.068	552.531
Amortizare cumulată transferata din investiții	-	15.739	1.015.248	177.418	-	1.208.405
Cheltuiala cu amortizarea în exercițiul curent	-	1.535.014	-	-	-	1.535.014
Valoarea contabilă netă	724.621.916	117.326.554	2.000.300.248	2.853.430	6.712.543	2.851.814.691
 La 31 decembrie 2019						
Cost	<u>724.621.916</u>	<u>187.270.688</u>	<u>4.304.932.604</u>	<u>7.291.980</u>	<u>6.740.563</u>	<u>5.230.857.751</u>
Amortizare cumulată	-	(69.944.134)	(2.304.632.356)	(4.438.550)	(28.020)	(2.379.043.060)
Valoare netă contabilă	<u>724.621.916</u>	<u>117.326.554</u>	<u>2.000.300.248</u>	<u>2.853.430</u>	<u>6.712.543</u>	<u>2.851.814.691</u>

În cadrul liniei „Echipamente, instalații tehnice și mașini” sunt raportate și immobilizările corporale constând în material rulant (locomotive, vagoane și automotoare și rame electrice) scoase din uz în vederea reparării sau modernizării. Politica companiei este de a continua amortizarea pentru aceste imobilizări.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS****(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)****6. INVESTIȚII IMOBILIARE**

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
La 1 ianuarie		
Cost	19.052.378	19.369.122
Amortizare cumulată	<u>(5.243.490)</u>	<u>(4.467.085)</u>
Valoarea contabilă netă	13.808.888	14.902.037
Anul încheiat la 31 decembrie		
Valoare contabilă netă inițială	13.808.888	14.902.037
Intrări	-	2.669.280
Transferuri de la clădiri din modificarea procentelor de utilizare în scopuri de închiriere	5.766.505	-
Transfer amortizare cumulată ca urmare a modificării procentelor de utilizare în scopuri de închiriere	(1.786.607)	-
Iesiri	(394.769)	(2.986.024)
Amortizare cumulată a iesirilor	251.593	636.277
Cheltuiala cu amortizarea	(1.288.355)	(1.412.682)
Valoarea contabilă netă	16.357.255	13.808.888
La 31 decembrie 2018		
Cost	24.424.114	19.052.378
Amortizare cumulată	<u>(8.066.859)</u>	<u>(5.243.490)</u>
Valoarea contabilă netă	16.357.255	13.808.888

7. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE SI DATORII DIN OPERATIUNI CARE FAC OBIECTUL IFRS 16

Această notă explică impactul adoptării IFRS 16 asupra situațiilor financiare ale Societății.

Reclasificările și ajustările care decurg din noile norme IFRS 16 sunt, prin urmare, recunoscute în bilanțul de deschidere de la 1 ianuarie 2019. Calculul dreptului de utilizare a activului și pasivului a fost efectuat la 1 ianuarie 2019.

Activele aferente dreptului de utilizare au fost evaluate la valoarea prezentă a datoriei din operațiunile care fac obiectul IFRS 16, ajustată cu valoarea oricărora plăți preplătite în legătură cu aceste operațiuni, recunoscută în bilanț la 1 ianuarie 2019. La 31 decembrie 2019, dreptul de utilizare a activului și a datoriei IFRS 16 nu mai erau, așadar, egale.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS****(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)****1.1 Sume recunoscute în bilanț**

Pentru contractele clasificate anterior la leasing finanțier, entitatea a recunoscut valoarea contabilă a activului și a datoriei imediat înainte de tranzacție ca valoarea contabilă a dreptului de utilizare a activului și a datoriei IFRS 16 la data adoptării inițiale. Principiile de evaluare ale operațiunilor care fac obiectul IFRS 16 se aplică numai după această dată.

Nu au existat contracte de leasing oneroase care ar fi necesitat o ajustare a dreptului de utilizare a activelor la data adoptării inițiale.

Active aferente drepturilor de utilizare

	RON	RON
	1 ianuarie 2019	31 decembrie 2019
Teren	910.224	610.592
Cladiri	25.947.754	20.752.456
Echipamente	87.781	77.749
Total	26.945.759	21.440.797

Datorii din operațiuni care fac obiectul IFRS 16

	RON	RON
	1 ianuarie 2019	31 decembrie 2019
Leasing termen scurt	5.206.482	5.658.818
Leasing termen lung	21.529.652	16.817.039
Total datorii	26.736.134	22.475.857
Plati in avans	209.625	-
Total active	26.945.759	-

1.2 Situația modificărilor din an

În cele ce urmează, sunt prezentate valorile contabile ale activelor aferente drepturilor de utilizare și ale datoriilor din operațiuni care fac obiectul IFRS 16, precum și a modificărilor din perioada:

Active aferente drepturilor de utilizare

	Teren	Cladiri	Echipamente	Total
La 1 Ianuarie 2019	892.782	25.755.571	87.781	26.736.134
Contracte noi	-	17.242	-	17.242
Cheltuiala cu amortizarea	(299.632)	(5.212.541)	(10.032)	(5.522.205)
La 31 Decembrie 2019	610.592	20.752.455	77.749	21.440.796

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Datorii din operațiuni care fac obiectul IFRS 16

	Teren	Cladiri	Echipamente	Total
La 1 Ianuarie 2019	892.782	25.755.571	87.781	26.736.134
Contracte noi	-	17.242	-	17.242
Cheltuiala cu dobânda	15.730	492.593	2.095	510.418
Dobânda plătită în an	(5.063)	(158.015)	(874)	(163.952)
Dobanda compensată cu creante	(8.188)	(268.499)	(1.221)	(277.908)
Dobânda ramasa de plata	(2.479)	(66.079)	-	(68.558)
Plăti IFRS 16 - principal	(43.942)	(950.894)	(3.676)	(998.512)
Compensari IFRS 16 - principal	(215.934)	(3.067.415)	(4.834)	(3.288.183)
Diferențe de curs valutar	-	9.176	-	9.176
La 31 Decembrie 2019	632.906	21.763.680	79.271	22.475.857

1.3 Sume recunoscute în contul de profit și pierdere

	Teren	Cladiri	Echipamente	Total
Cheltuiala cu dobanda	(15.730)	(492.593)	(2.095)	(510.418)
Pierderi nete din diferențe de curs valutar	-	(9.176)	-	(9.176)
Cheltuieli cu amortizarea	(299.632)	(5.212.541)	(10.032)	(5.522.205)
Total impact în contul de profit și pierdere	(315.362)	(5.714.310)	(12.127)	(6.041.799)

1.4 Situația îndatorării nete și fluxurile de trezorerie din activitatea de finanțare

Analiza îndatorării nete și a fluxurilor de trezorerie din activitatea de finanțare de la exercițiul financiar al anului 2018 la exercițiul financiar al anului 2019 se prezintă astfel:

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Disponibilități, conturi assimilate și numerar restrictionat (Nota 12)	112.583.728	37.863.727
Linii de credit/ overdrat	(258.727.204)	(320.302.696)
Datorii din operațiuni care fac obiectul IFRS 16	(22.475.857)	-
Îndatorarea netă	(168.619.333)	(282.438.969)

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Disponibilități, conturi assimilate și numerar restrictionat/ Overdraft (linii de credit)	(146.143.476)	(282.438.969)
Valoarea bruta a datoriilor cu rata dobânzii fixe	(22.475.857)	-
Îndatorarea netă	(168.619.333)	(282.438.969)

SOCIAȚEANĂ NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

	Disponibilități, conturi asimilate și numerar restricționat / (Overdrat, linii de credit)	Datorii din operațiuni supuse IFRS 16	Total
Îndatorarea neta la 1 ianuarie 2018	(284.679.337)	-	(284.679.337)
Fluxuri de trezorerie	2.240.368	-	2.240.368
Îndatorarea neta la 31 decembrie 2018	(282.438.969)	-	(282.438.969)
Datorii recunoscute din adoptarea IFRS 16		(26.736.134)	(26.736.134)
Îndatorarea neta la 1 ianuarie 2019	(282.438.969)	(26.736.134)	(309.175.103)
Fluxuri de trezorerie	136.295.493	998.512	137.294.005
Contracte noi	-	(17.242)	(17.242)
Alte modificări *	-	3.279.007	3.279.007
Îndatorarea neta la 31 decembrie 2019	(146.143.476)	(22.475.857)	(168.619.333)

Alte modificări includ modificările nemonetare, respectiv compensarea obligațiilor de plata a datorilor de leasing cu creante, pierderile nete din diferențe de curs valutar.

8. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
La 1 ianuarie		
Cost	58.842.305	57.092.304
Amortizare cumulată	(57.090.647)	(56.430.135)
Valoarea contabilă netă	1.751.658	662.169
Anul încheiat la 31 decembrie		
Valoare contabilă netă inițială	1.751.658	662.169
Intrări	11.188	1.750.260
Iesiri	(1.372.726)	(259)
Amortizare cumulată a iesirilor	1.366.153	-
Cheltuiala cu amortizarea	(1.755.393)	(660.512)
Valoarea contabilă netă	880	1.751.658
La 31 decembrie		
Cost	57.480.767	58.842.305
Amortizare cumulată	(57.479.887)	(57.090.647)
Valoarea contabilă netă	880	1.751.658

La 31 decembrie 2019, respectiv la 31 decembrie 2018 imobilizările necorporale includ, în principal, costurile licențelor și implementării sistemului informatic de „Vânzare bilete și rezervare locuri la trenurile de călători”.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

9. TITLURI SUB FORMA INTERESELOR DE PARTICIPARE IN ALTE ENTITATI

CFR Calatori are o singura filiala – Societatea de Reparatii Locomotive „CFR SCRL Brasov” („SCRL Brasov”), detinuta in proportie de 100%. Valoarea participatiei in SCRL Brasov se ridica la suma de 366.003 lei.

Filiala are statut de societate comerciala pe actiuni, in temeiul art.1 din Hotararea Guvernului nr. 863/2001, avand sediul in Brasov, str. Fundatura Harmanului nr.2, jud. Brasov. Filiala efectueaza lucrari de intretinere si reparatii la parcul de locomotive, detinut de diversi operatori feroviari. In cursul anului 2014, ca urmare a acordului exprimat in Adunarea Generala a Actionarilor a SNFCA Calatori SA, la Tribunalul Brasov a fost depusa cererea de intrare in insolventa a SCRL Brasov (cu reorganizarea activitatii) conform Legii nr. 85/2013.

Prin Sentinta Civila nr. 38/SIND din 14.01.2015, Tribunalul Brasov a admis cererea formulata de debitoarea CFR – SCRL Brasov si a dispus deschiderea procedurii generale de insolventa in conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2014. Prin aceeasi sentinta a fost desemnat administrator judiciar provizoriu – practicianul in insolventa Eos Insolvency SPRL Brasov. Filiala si-a pastrat dreptul de administrare.

Separat de prezentele situatii financiare, Societatea prezinta situatii financiare consolidate conform IFRS, in care consolideaza elementele patrimoniale si tranzactiile filialei.

10. CREAME

a) Creațe comerciale și alte creațe pe termen scurt

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Creațe clienti comerciali	91.354.730	122.419.272
Provizioane privind deprecierea creațelor comerciale (Nota 27)	(47.873.693)	(46.469.206)
Creațe comerciale – net	<u>43.481.037</u>	<u>75.950.066</u>
Alte creațe	40.400.946	42.153.844
Provizioane privind deprecierea altor creațe	(23.412.879)	(24.441.226)
Alte creațe – net	<u>16.988.067</u>	<u>17.712.618</u>
Cheltuieli in avans	12.255.396	1.247.701
Avansuri catre furnizori	14.850	8.984
Garanții catre clienți	47.750	54.254
Creațe în legătură cu statul	9.622.334	9.336.238
TVA de recuperate	7.879.417	3.995.708
Creațe în legătură cu personalul	1.031.765	886.871
Total	<u>30.851.512</u>	<u>15.529.756</u>
Total Creațe comerciale și alte creațe	<u>91.320.616</u>	<u>109.183.450</u>

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS****(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)**

În cursul anilor 2019 și 2018, taxa pe valoare adăugată de recuperat a fost compensată cu datoriile către bugetul de stat. În anul 2018, creantele cu bugetul de stat reprezentând contributii sociale au fost compensate.

b) Pierderi nete din deprecierea creantelor

Ajustările pentru deprecierea creantelor comerciale s-au constituit în conformitate cu IFRS 9 aplicand un model statistic pentru a determina pierderile de credit preconizate (Nota 27). De asemenea s-au constituit ajustări pentru deprecierea creantelor în litigiu.

Ajustările de valoare pentru creantele în litigiu la nivel de client comercial includ, în principal:

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Remarul 16 Februarie	3.965.919	4.964.323
SNTFM CFR Marfa/ IRLU	32.356.434	34.215.073
Romprest Servicii	2.307.894	-
SCRL	2.173.937	-
S.C. Transcombi S.A.	1.128.577	1.128.577
S.C. Constructii CFR	910.640	910.640
S.C. Ferotrans Chitila	618.313	618.313
CFR Mesagerie	692.083	665.915
Trafic International Serbia	46.487	21.960
 Total	<u>44.200.283</u>	<u>41.705.225</u>
% în total provizion privind creantele comerciale	92%	90%

Alte creante includ în principal sumele imputate de către Societate diversilor debitori în urma pagubelor și prejudiciilor constatare – lipsa motorina, prestatii de recuperat, procese-verbale de contraventie etc. La data bilanțului, Societatea evaluează gradul de recuperabilitate a debitelor, înregistrând provizioane pentru sumele care nu pot fi recuperate.

c) Modificări privind pierderile nete din deprecierea creantelor

Modificările înregistrate în cursul anilor 2019 și 2018 în provizionul aferent creanțelor depreciate sunt prezentate în tabelul de mai jos:

	Provizion creante comerciale	Provizion alte creante	Total ajustari pentru pierderi din deprecierea creantelor
Sold initial la 1 ianuarie 2018 (inclus efectul IFRS 9)	28.949.972	23.366.168	52.316.140
Impact în contul de profit și pierdere:	<u>18.849.244</u>	<u>1.075.058</u>	<u>20.076.842</u>
Constituire provizion pentru creanțe incerte în cursul anului	34.170.019	2.493.725	36.663.744

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

	Provizion creante comerciale	Provizion alte creante	Total ajustari pentru pierderi din deprecierea creantelor
Reversare provizion ramas fara utilizare	(15.320.775)	(1.418.667)	(16.586.902)
<u>Sume utilizate cu impact în bilanț</u>			
Pierderi din creațe și debitori diverși	(1.482.550)	-	(1.482.550)
Sold la 31 decembrie 2018			
	46.469.206	24.441.226	70.910.432
<u>Impact in contul de profit si pierdere:</u>			
Constituire provizion pentru creațe incerte în cursul anului	20.616.688	2.364.174	22.980.862
Reversare provizion ramas fara utilizare	(17.518.160)	(3.392.521)	(20.910.681)
<u>Sume utilizate cu impact in bilant</u>			
Pierderi din creațe și debitori diverși	(1.694.041)	-	(1.694.041)
Sold la 31 decembrie 2019			
	(47.873.693)	(23.412.879)	71.286.572

11. STOCURI

a) La fiecare data a bilantului, principalele categorii de stocuri sunt următoarele:

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Alte materiale	6.568.360	6.265.355
Combustibil	18.494.185	15.921.073
Piese de schimb	23.405.683	22.469.962
Consumabile	1.931.451	1.995.199
Obiecte de inventar	1.388.486	426.961
Rebuturi	883.871	646.815
Materiale aflate la terți	2.016.364	1.464.061
Marfuri aflate la terți	44.801	63.552
Marfuri în depozit	23.704.954	22.655.046
Avansuri pentru stocuri	146.078	84.142
Ajustări de valoare pentru stocuri (Nota 10 b)	(6.855.906)	(7.387.362)
Total stocuri	<u>71.728.327</u>	<u>64.604.804</u>

În cadrul combustibililor, motorina aflată pe stoc, în valoare de 16.639.533 lei la 31 decembrie 2019 (31 decembrie 2018: 13.968.398 lei), asigura consumul pentru cca o luna de zile, fiind influențat de necesitatea asigurării unui stoc de siguranță pentru perioada de iarnă.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

b) Provizioanele pentru deprecierea stocurilor

Se constituie pentru stocuri fără miscare sau cu miscare lenta, învechite, uzate etc. și se compun din urmatoarele categorii:

	<u>31 decembrie</u>	<u>31 decembrie</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ajustari de depreciere pentru combustibil, piese de schimb și materii	(6.484.541)	(6.965.626)
Ajustari de depreciere pentru marfuri	(145.565)	(227.936)
Ajustari de depreciere pentru obiecte de inventar	(195.921)	(161.274)
Ajustari de depreciere pentru alte materiale	(29.879)	(32.526)
Total ajustari de depreciere pentru stocuri	<u>(6.855.906)</u>	<u>(7.387.362)</u>

c) Modificarea provizionului de stocuri în perioada se prezintă astfel:

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Sold initial	<u>7.387.363</u>	<u>8.188.847</u>
Sume recunoscute în contul de profit și pierdere (Nota 21), din care:	(531.457)	(801.485)
- Constituit în cursul anului	5.329	-
- Reversare provizion fără utilizare	(536.786)	(801.485)
Sold final	<u>6.855.906</u>	<u>7.387.363</u>

12. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Conturi curente în lei	87.561.944	3.918.341
Conturi curente în valută	7.632.649	18.367.728
Depozite garantii gestionari	14.798.901	10.761.212
Disponibilitati în casa lei	1.405.258	1.641.141
Disponibilitati în casa valută	27.544	17.925
Sume în curs de decontare	1.094.528	3.089.288
Alte echivalente în numerar	62.904	68.092
Total	<u>112.583.728</u>	<u>37.863.727</u>

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS****(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)**

Sumele în curs de decontare reprezintă, în principal, sume colectate și depuse la bancă de casele stațiilor și confirmate de bancă.

Conturile curente deschise la bănci precum și depozitele bancare sunt în permanență la dispoziția Societății și nu sunt restricționate.

Contractele sunt constituite cu dobândă fixă pe toată perioada pentru care este constituit depozitul.

În cazul în care se solicită desființarea anticipată banca va calcula dobânda la nivelul dobânzii practicată pentru depunerile la vedere. Banca va colecta impozitul pe dobandă în momentul acordării bonificației, conform prevederilor legale în vigoare.

Mai jos sunt prezentate conturile curente în lei, în valută și depozitele garanții gestionari la nivel de bancă:

Banca	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
BRD	20	19
Banc Post	-	30.424.815
Banca Transilvania	26.152.045	1.246.911
BCR	20.731	1.084.402
ING	4.360	68.591
Raiffeisen Bank	3.837	18.184
Unicredit	215.994	185.455
Trezorerie	83.596.508	18.904
Total	<u>109.993.494</u>	<u>33.047.281</u>

Componenta numerarului și echivalențelor de numerar din situația fluxurilor de trezorerie

În vederea prezentării situației fluxurilor de numerar, numerarul și echivalențele de numerar cuprind următoarele elemente:

	31 decembrie 2019 (lei)	31 decembrie 2018 (lei)
Conturi curente la bănci și numerar în casierie	112.583.728	37.863.727
Descoperit de cont	(258.727.204)	(320.302.698)
Total sold numerar și echivalente de numerar prezentat în situația fluxurilor de trezorerie	<u>(146.143.476)</u>	<u>(282.438.969)</u>

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

13. CAPITALURI PROPRII

a) Capital social

La momentul tranziției la IFRS, Societatea calculează și recunoaște efectul economiei hiperinflaționiste prin aplicarea IAS 29.

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Capital social statutar	1.599.086.477	1.473.086.477
Ajustari ale capitalului social (IAS 29)	<u>1.096.736.074</u>	<u>1.096.736.074</u>
Capital social ajustat	<u>2.695.822.551</u>	<u>2.569.822.551</u>

Capitalul social al Societății este detinut în proporție de 100% de Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor („MTIC”) și se compune din:

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Capital social versat	1.472.603.765	1.472.224.750
Contribuții în avans la capitalul social (capital social neversat)	<u>126.482.712</u>	<u>861.727</u>
Total capital social	<u>1.599.086.477</u>	<u>1.473.086.477</u>

Numarul de acțiuni ordinare, cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune, reprezentând capitalul social neversat se prezintă astfel:

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Număr acțiuni ordinare	589.041.506	588.889.900

Modificările de capital social se prezintă astfel:

	<u>Capital social versat</u>	<u>Rezervă de inflatăre</u>	<u>Contribuții în avans la capital social</u>	<u>Total capital social</u>
Sold la 1 ianuarie 2018	1.472.113.686	1.096.736.074	869.249	2.569.719.009
Investiții nedeconțate din surse de la bugetul de stat	111.064	-	(111.064)	-
Terenuri primite ca aport în natură Timișoara și Galați	-	-	103.542	103.542

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Sold la 31 Decembrie 2018	1.472.224.750 1.096.736.074	861.727 2.569.822.551
Sold la 1 ianuarie 2019	1.472.224.750 1.096.736.074	861.727 2.569.822.551
Inregistrare la RECOM a aporturilor de terenuri Sucursala Galati, subscrise in anii 2017-2018	379.015	(379.015)
Contributia statului pentru majorarea capitalului social conform art.37 alin (3) si (4) din Legea bugetului de stat 50/2019	-	126.000.000 126.000.000
Sold la 31 Decembrie 2019	1.472.603.765 1.096.736.074	126.482.712 2.695.822.551

In cursul exercitiului financiar 2018, prin Hotararea AGA nr.5/19.02.2018 s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 111.070 lei, majorare inregistrata la Registrul Comertului, reprezentand valoarea a 8 terenuri pe care Statul Roman le-a atribuit catre SRTFC. Totodata, s-a inregistrat subscirea unor terenuri de la Timisoara si Galati in suma de 103.543, in baza sentinelor de atribuire primite in cursul anului 2018.

In cursul exercitiului financiar 2019, a fost aprobată și inregistrată la Recom majorarea capitalului social cu aportul în natură reprezentând 2 terenuri de la Sucursala Galati în valoare de 379.015 lei, ce au revenit Societății în baza sentinelor de atribuire din anii 2017 și 2018. De asemenea, Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor a platit suma de 126.000.000 lei către Societate, reprezentând contributia statului pentru majorarea capitalului social conform art.37 alin (3) și (4) din Legea bugetului de stat 50/2019. Majorarea capitalului social cu aportul în numerar de 126.000.000 lei a fost aprobată prin Hotararea AGA nr.1/11.03.2020, înregistrată la Registrul Comertului în anul 2020.

Incepand cu anul 2011, Societatea are obligația de a majora capitalul social cu valoarea subvențiilor pentru finanțarea investițiilor primite în cursul anului de la bugetul statului. În anii 2019 și 2018 Societatea nu a primit subvenții pentru investiții.

b) Rezerve

La 31 decembrie 2019, rezervele Societății totalizează suma de 34.233.017 lei și se compun din:

- rezerve legale constituite conform prevederilor legale în vigoare (5%* profitul contabil, în limita de 20% din capitalul social) în suma de 27.599.298 lei
- rezerve privind pierderile actuariale cumulate din evaluarea planului de beneficii determinate pentru angajați la pensionare în suma de 6,633,719 lei

La 31 decembrie 2018, rezervele Societății totalizează suma de 3.190.148 lei și se compun din:

- rezerve legale constituite conform prevederilor legale în vigoare (5%* profitul contabil, în limita de 20% din capitalul social) în suma de 27.599.298 lei
- rezerve privind pierderile actuariale cumulate din evaluarea planului de beneficii determinate pentru angajați la pensionare în suma negativă 24.409.150 lei

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS****(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)****14. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII****a) Datorii pe termen scurt**

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Furnizori de servicii si stocuri	292.696.168	192.115.740
Furnizori de imobilizari	51.192.032	49.653.460
Salarii si contributii sociale	75.037.799	63.783.990
Avansuri primite de la client	21.867	41.804
Alte datorii catre stat	26.440.875	26.539
Creditori diversi	1.304.358	10.396.762
Garanții execuție lucrări	12.025.905	7.149.531
Alte obligatii curente	728.976	354.218
Total	<u>459.447.980</u>	<u>323.522.044</u>

În anii 2019 și 2018, datorile către bugetul de stat reprezentând contribuții sociale au fost compensate cu TVA-ul de recuperat.

Sumele datorate catre partile afiliate sunt prezentate în Nota 26.

Sumele datorate catre „Alți furnizori” includ, în principal, obligații de plată pentru reparări la materialul rulant și alte servicii, după cum urmează:

- Rompetrol Downstream S.R.L. în valoare de 49.824.706 lei (2018: 37.086.193 lei), reprezentând combustibil livrat;
- S.C. Atelierele Grivita în valoare de 10.204.953 lei (2018: 21.223.123 lei), reprezentând cheltuieli de reparări și modernizări vagoane;
- S.C. Electroputere Vfu Pascani în valoare de 22.963.127 lei (2018: 23.400.741 lei), reprezentând cheltuieli de reparări și revizii tehnice;
- S.C. Astra Vagoane Calatori S.A. în valoare de 5.065.438 lei (2017: 1.497.990 lei), reprezentând cheltuieli de reparări și revizii tehnice;
- S.C. Remarul 16 Februarie S.A. în valoare de 17.306.102 lei (2017: 4.264.577 lei), reprezentând reparări vagoane și locomotive;
- S.C. Reloc S.A. în valoare de 8.315.247 lei (2018: 5.310.056 lei), reprezentând cheltuieli de reparări locomotive;
- AFER în suma de 590.170 lei (2018: 1.106.021 lei), reprezentând contravaloare servicii pentru obținerea autorizațiilor de punere în circulație a vagoanelor și locomotivelor;

Salariile și contribuții sociale la data bilanțului includ valoarea taxelor legate de salarii scadente la 25 ianuarie a anului următor celui de raportare.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

b) Alte datorii pe termen lung

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Furnizori	-	15.336.822
Alte datorii catre stat	31.300.275	-
Garantii executie lucrari	179.695	132.154
Total	31.479.970	15.468.976

La 31 decembrie 2018 datorile pe termen lung includ: sume esalonate de plata catre CNCFR in valoare de 15.336.822 lei aferente anilor 2020-2021, conform conventiei de esalonare 1/8648(IA/2148)/30.10.2018; si 132.154 lei garantii de buna executie pe termen mai mare de un an.

Sumele esalonate de plata catre CNCFR in 2018 in valoare de 15.336.822 lei aferente anilor 2020-2021 au fost platite in totalitate in cursul anului 2019.

La 31 decembrie 2019 datorile pe termen lung reprezinta contributii sociale si alte datorii catre bugetul de stat, in suma de 31.300.275 lei, pentru care s-a obtinut esalonarea platilor pana in anul 2023.

15. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT

Sumele datorate la institutiile de credit sunt pe termen scurt si constau in linii de credit/ overdraft deschise la banci dupa cum urmeaza:

	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)
Linii de credit de la Banca Transilvania	8.138.674	-
Linii de credit de la Banc Post	-	8.096.972
Linii de credit de la Raiffeisen Bank	62.144.479	80.107.452
Linii de credit de la BRD	32.487.745	57.984.680
Linii de credit de la ING Bank	-	-
Linii de credit de la Unicredit	1.735.503	41.589.331
Linii de credit de la BCR	154.220.802	132.524.261
Total	<u>258.727.204</u>	<u>320.302.697</u>

SOCIAȚEATA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Situatia contractelor de imprumut la 31 decembrie 2019

Banca	Contract nr / data	Plafon maxim	Scop/Utilizare	Maturitate	Rata dobanzii	Ipoteca/ Garantii	Valoare garantiei (evaluator)
BRD	1/8130/07.01.2019	16.000.000	Refinantare	07.01.2020	ROBOR 1 M + marja %	1 autom Desiro+5 locom GM +5 autom ADH, ipoteca mobiliara pe conturi	32.608.728
BRD	158/8130/04.11.2019	16.500.000	Refinantare	04.11.2020	ROBOR 1 M + marja %	2 autom Desiro +14 locom GM +1 vag clasa, ipoteca mobiliara pe conturi	33.811.753
BANCA TRANSILVANIA	7029930/14.01.2019	9.000.000	Refinantare	13.01.2020	ROBOR 1 M + marja %	4 autom Desiro , ipoteca mobiliara pe conturi	7.005.399
BCR	20190422034/25.04.2019	24.500.000	Refinantare	24.04.2020	ROBOR 1 M + marja %	7 autom Desiro +2 vagoane clasa, ipoteca mobiliara pe conturi	13.104.000
BCR	20190424040/02.05.2019	25.500.000	Refinantare	30.04.2020	ROBOR 1 M + marja %	4 autom Desiro +1 locom GM +14 vag clasa , ipoteca mobiliara pe conturi	15.225.000
BCR	20190424041/03.05.2019	24.000.000	Refinantare	30.04.2020	ROBOR 1 M + marja %	3 autom Desiro +11 vagoane clasa, ipoteca mobiliara pe conturi	19.018.000
BCR	20190424043/03.05.2019	25.889.800	Refinantare	30.04.2020	ROBOR 1 M + marja %	6 autom Desiro +9 vagoane clasa, ipoteca mobiliara pe conturi	12.379.000
BCR	20190424042/03.05.2019	26.000.000	Refinantare	30.04.2020	ROBOR 1 M + marja %	12 autom Desiro , ipoteca mobiliara pe conturi	14.051.000
BCR	20190506046/10.05.2019	17.450.000	Refinantare	08.05.2020	ROBOR 1 M + marja %	5 autom Desiro , ipoteca mobiliara pe conturi	15.240.000
BCR	20190506047/14.05.2019	17.000.000	Refinantare	14.05.2020	ROBOR 1 M + marja %	1 autom Desiro + 15 vag clasa , ipoteca mobiliara pe conturi	5.930.000
UNICREDIT	GRIM/147221/30.10.2019	18.000.000	Refinantare	30.10.2020	ROBOR 1 M + marja %	5 autom Desiro , ipoteca mobiliara pe conturi	36.482.736
UNICREDIT	GRIM/147219/04.11.2019	17.000.000	Refinantare	04.11.2020	ROBOR 1 M + marja %	6 autom Desiro , ipoteca mobiliara pe conturi	37.349.143
UNICREDIT	GRIM/147218/04.11.2019	15.500.000	Refinantare	04.11.2020	ROBOR 1 M + marja %	6 autom Desiro + 1 wagon clasa, ipoteca mobiliara pe conturi	38.377.717
UNICREDIT	GRIM/147217/04.11.2019	13.500.000	Refinantare	04.11.2020	ROBOR 1 M + marja %	5 autom Desiro , ipoteca mobiliara pe conturi	31.377.859
RAIFFEISEN	0086/20.12.2019	28.222.500	Refinantare	20.12.2020	ROBOR 1 M + marja %	8 autom Desiro +7 locom GM+2 vag clasa , ipoteca mobiliara pe conturi	56.445.000
RAIFFEISEN	0087/20.12.2019	34.000.000	Refinantare	20.12.2020	ROBOR 1 M + marja %	11 autom Desiro+ 1 wagon clasa, ipoteca mobiliara pe conturi	68.000.000
						Total	436.405.335

SOCITATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAZ DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS
(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

16. PROVIZIOANE

Modificările din perioada 1 ianuarie 2018 – 31 decembrie 2019 pe fiecare categorie de provizioane, altele decat beneficiile pentru angajați, se prezinta astfel:

	Provizioane pentru litigi	Provizioane pentru penalitati furnizorii si alte debite	Provizioane privind TVA si accesorii aferente	Provizioane pentru restituire subvenție	Alte provizioane	Total
Valoare contabilă la 1 ianuarie 2018	26.837.193	32.326.716	9.969.460	14.810.497	2.855.869	86.799.735
Sume recunoscute în contul de profit și pierdere	(19.398.908)	=	(1.167.339)	-	2.061.060	(18.065.187)
- Constituire provizion	74.350	-	885.358	-	2.601.060	3.560.808
- Reversare portiune neutilizata din provizion	(19.573.259)	-	(2.052.737)	-	-	(21.625.996)
Sume utilizate în timpul anului						
Valoare contabilă la 31 decembrie 2018,						
din care:						
– Exigibila în termen de 1 an	3.055.921	3.246.042	8.642.482	14.810.497	2.692.613	32.447.555
– Exigibila în termen de 2 - 5 ani	3.055.921	3.246.042	4.608.658	14.810.497	2.692.613	28.413.731
Valoare contabilă la 1 ianuarie 2019	3.055.921	3.246.042	8.642.482	14.810.497	2.692.613	32.447.555
Sume recunoscute în contul de profit și pierdere	9.380.913	9.732.748	22.014	-	3.312.268	22.447.942
- Constituire provizion	9.412.991	9.732.748	22.014	-	3.313.506	22.481.258
- Reversare portiune neutilizata din provizion	(32.078)	-	-	-	(1.238)	(33.316)
Sume utilizate în timpul anului						
Valoare contabilă la 31 decembrie 2019,						
din care:						
– Exigibila în termen de 1 an	9.412.991	12.049.637	7.380.613	14.810.497	3.469.330	47.123.068
– Exigibila în termen de 2 - 5 ani	9.412.991	12.049.637	4.620.626	14.810.497	3.469.330	44.363.081

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS****(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)****Provizioane litigii**

Provizioanele pentru litigii în sumă de 3.055.920 lei la 31 decembrie 2018 reprezintă litigii referitoare la drepturile salariale neacordate conform Contractului Colectiv de Muncă.

În cursul anului 2019, din sumele provizionate Societatea a platit suma de 3.023.843 lei, reprezentând contravaloarea drepturilor bănești neacordate câștigate de către foștii angajați și a reversat suma de 32.078 lei, reprezentând sentințe favorabile castigate în instanță de către CFR Calatori.

La 31 decembrie 2019, Societatea a constituit un provizion în suma de 9.412.991 lei, ca urmare a sentinței nefavorabile în dosarul nr. 41078/3/2017, prin care Tribunalul București admite pretentиile formulate de CNCFR SA din contractul de furnizare a energiei electrice nr. I.6/175/01.03.2005. Valoarea pretentиilor reprezintă contravaloarea cantitatii de 20.319.760 kw/h energie electrica, din care suma de 6.411.545,30 lei reprezintă contravaloare energie electrica pentru perioada 11.01.2012-01.03.2015 și suma de 3.001.445,34 lei reprezintă contravaloare energie electrica pentru perioada 01.03.2015-31.08.2017. Sentința nu e definitiva.

Provizioane pentru penalități furnizori și debite

Provizioanele pentru penalități furnizori și debite reprezintă penalitățile estimate pentru neplata sau plata cu întârziere a datoriilor către furnizori în sumă de 21.835.343 lei la 31 decembrie 2019 (3.246.042 lei la 31 decembrie 2018), compunându-se din urmatoarele:

Furnizor	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018	Natura serviciilor
Compania Nationala de Cai Ferate CFR SA (CNCFR)	9.737.558	2.230.538	achiziție de energie electrică și taxa de utilizare a infrastructurii (TUI) și alte servicii
Astra Vagoane	106.342	106.342	achiziție de mijloace fixe (vagoane)
Atelierele Grivita	442.759	-	penalități întârziere la plata
Rompetro	853.802	-	penalități întârziere la plata
Electrificare	288.094	288.094	penalități de întârziere la plata energie electrică
Dosar UPFR	497.006	497.006	
Alții	124.076	124.063	
TOTAL	12.049.637	3.246.042	

În cursul exercitiului financiar 2018, nu s-au constituit provizioane pentru furnizori. În octombrie 2018, Societatea pune în executare sentința civilă 3856/23.10.2018, încheind cu CNCFR o convenție de esalonare a platii datoriilor și penalităților de întârziere pentru TUI și non-TUI. Astfel, provizionul de 26.024.242 lei constituit în anii anteriori este utilizat pentru plata sumei de 2.168.688 lei către CNCFR în 2018, diferența fiind esalonată până în septembrie 2021, conform convenției de esalonare plată nr. 1/8648/30.10.2018. Aceasta diferență a fost platită în cursul anului 2019.

De asemenea, Societatea a platit în cursul anului 2018 datorii și penalități de întârziere către RCCF Trans Timisoara în valoare de 3.056.432 lei, în baza Deciziei nr. 534/2017.

În exercitiul financiar al anului 2019, din sumele provizionate în anii anteriori, Societatea a platit datorii și penalități de întârziere către CNCFR pentru TUI și non-TUI în suma totală de 929.153 lei.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Provizioane privind TVA și accesoriile aferente

În cursul anului 2012, Societatea a facut subiectul unui control efectuat de autoritatile fiscale avand ca obiect verificarea obligatiilor fiscale privind autorizatiile de călătorie acordate gratuit de Societate angajatilor și familiilor acestora în perioada 2008 - 2010 și pentru care Societatea nu a colectat TVA la momentul acordării. Societatea a înregistrat un provizion la 31 decembrie 2012 în suma de 31.426.968 lei cu privire la acest control. Autoritatile fiscale au emis Decizia de impunere nr. 519 în data de 25 iunie 2013 prin care au stabilit obligații fiscale suplimentare în suma de 31.038.235 lei, reprezentând taxa pe valoare adăugată (16.349.003 lei) și accesoriile aferente taxei pe valoare adăugată (14.689.232 lei).

Societatea a formulat o contestație împotriva acestei decizii de impunere, însă aceasta a fost respinsă de către autoritatile fiscale în luna decembrie 2013. În cursul anului 2014 Societatea a inițiat un litigiu pentru anularea deciziei initiale a autoritatelor fiscale și a castigat la instanta de fond.

Că urmare a reglementărilor în vigoare, Societatea a inclus în declaratiile fiscale suma aferentă taxei pe valoare adăugată 16.349.003 lei, din care ANAF a compensat 4.765.666 lei cu alte creante asupra bugetului de stat de către autorități. Prin compensarea sumei aferente TVA, ce a fost recunoscută ca o datorie certă în anul 2014, o parte din obligațiile existente ale Societății în litigiul cu ANAF au fost stinse. Desi estimase că există sanse mari de a castiga în instanta anularea deciziei de impunere, Societatea a decis menținerea provizionului până la soluționarea în instanta a litigiului, având o abordare prudentă. Prin urmare, la 31 decembrie 2014, provizionul a fost redus doar pentru suma compensată de 4.765.666 lei (portiunea utilizată din provizion), soldul preluat la 1 ianuarie 2015 fiind de 26.661.302 lei.

Pentru Decizia de impunere nr.519/2013, în exercițiile financiare 2015-2016, Societatea a majorat provizionul cu suma de 6.170.164 lei reprezentând accesoriile calculate din proprie inițiativa pentru perioada 01.04.2013-31.12.2015 și cu suma de 1.268.375 lei pentru perioada 01.01.2016- 31.12.2016.

Că o consecință a soluției nefavorabile pronuntata de Înaltea Curte de Casatie în litigiul cu ANAF la 27.06.2017, Societatea a ajustat situațiile financiare conforme cu IFRS la 31 decembrie 2016 cu suma de 1.281.949 lei, reprezentând accesoriile calculate din proprie inițiativa pentru debitul de TVA de 3.759.382 lei aferent autorizatiilor de călătorie acordate în anul 2016, constituit și declarat în decontul de TVA la luna septembrie 2017.

Astfel suma totală privind accesoriile debite TVA ce a fost provizionată de Societate în anul 2016 ajunge la 2.550.324 lei (1.268.375 lei provizion pentru accesoriile aferente anului 2016 din Decizia 519/2013 + 1.281.949 lei accesoriile calculate din proprie inițiativa la TVA aferent autorizatiilor de călătorie emise în anul 2016).

În cursul anului 2017, Societatea a achitat suma de 26.262.483 lei reprezentând debit principal de 11.583.337 și accesoriile de 14.679.146 lei calculate în baza Deciziei 519/2013, reversand suma utilizată din provizionul constituit anterior.

Totodata, Societatea primește de la ANAF Decizia nr. 16063/31.08.2017 prin care se stabilește o obligație suplimentară de plată de 9.309.312 lei, reprezentând dobânzi și penalități întârzieră în suma de 7.834.221 lei calculate pentru Decizia 519/2013 și dobânzi și penalități întârzieră aferente Deciziei 443/2017 în suma 1.475.091 lei.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Din totalul obligatiei de 9.309.312 lei impuse prin decizia 16063/31.08.2017, Societatea contesta suma de 8.260.427 lei la ANAF prin adresa nr. 79159/18.12.2017 și recunoaste obligația de plată doar pentru suma de 1.048.885 lei (compusa din 901.891 lei obligație aferentă D519/2013 și 146.994 lei datorie privind D443/2017). Prin recunoasterea sumei de 901.891 lei ca datorie în 2017, Societatea reversează o sumă egală din provizionul existent.

Totodata, în cursul anului 2017, Societatea depune la ANAF cerere de esalonare prin adresele D. 652/201/29.11.2017 și D652/219/20.12.2017, obținând în februarie 2018 decizia de esalonare la plată pentru suma de 6.379.196 lei și decizia de amanare a platii pentru diferența de 2.940.116 lei. În mai 2018, ANAF respinge contestia formulată de Societate pentru suma de 8.260.427 lei, prin Decizia nr.272/29.05.2018 înregistrată la societate sub nr.1/5144/04.06.2018. Societatea urmează în prezent calea extraordinară de atac în instanță pentru contestarea deciziei.

Pentru suma de 2.940.116 lei, suspendată la plată până la soluționarea cauzei, Societatea consideră că are sanse mari să obțina anularea acestei sume în viitor, obligația de plată fiind posibilă, însă nu probabilă. Prin urmare, la data de 31 decembrie 2017, suma de 2.9 mil. este prezentată ca o datorie contingenta în situațiile financiare.

Pentru diferența de 5,3 mil lei, Societatea nu a putut determina sansele de anulare a platilor viitoare. Având în vedere că din provizionul constituit în anii precedenți, Societatea mai avea un sold neutilitat de 6.536.648 lei, Societatea a menținut acest provizion la 31 decembrie 2017, considerand valoarea acestuia ca fiind suficientă pentru a acoperi obligațiile suplimentare de plată, calculate de ANAF în baza Deciziei 16062/31.08.2017.

Totodata, în cursul anului 2017, Societatea calculează și înregistrează din propria inițiativă un provizion suplimentar în suma de 2.150.863 lei accesoriilor pentru TVA aferent autorizațiilor de călătorie emise pentru salariați.

Practic, la 31 decembrie 2017, Societatea are recunoscut în bilanț un provizion aferent debitelor TVA și accesoriilor în legătură cu autorizațiile de călătorie acordate gratuit de Societate angajatilor și familiilor acestora în perioada 2016-2017 în suma totală de 9.969.460 lei.

La 31 decembrie 2018, Societatea a reestimat valoarea obligațiilor către ANAF, considerand și valoarea dobanzilor estimate să fie imputate ca urmare a Deciziei nr. 443/2017 în suma de 885.398 lei (în cazul în care contestația va avea o soluție nefavorabilă). Astfel, la 31 decembrie 2018, Societatea are recunoscut un provizion aferent debitelor TVA și accesoriilor în legătură cu autorizațiile de călătorie acordate gratuit de Societate angajatilor și familiilor acestora în perioada 2016-2018 în suma totală de 8.642.482 lei, din care obligația de 4.033.824 lei este esalonată la plată între anii 2021 și 2023, conform Deciziei de esalonare nr.18683/20.02.2018.

La 31 decembrie 2019, Societatea a evaluat obligațiile și a determinat că provizionul în suma de 7.380.613 lei este suficient pentru a acoperi sumele probabile de plată în perioadele următoare, din care suma 2.759.987 lei este esalonată la plată între anii 2022 -2023, conform Deciziei de esalonare nr. 27021/05.07.2019 .

Provizion pentru restituire subvenție

În cursul anului 2017, Societatea a recunoscut suma de 14.810.497 lei provizioane constituite pentru subvenția pe care Autoritatea de Reformă Feroviara consideră, în discordanță cu CFR Calatori, că trebuie restituită la bugetul statului. Aceasta suma reprezintă contravaloarea compensației necuvenita pentru nerealizarea indicatorului trenkm, calatorkm și neincadrarea compensației în ponderile de 85% în total venituri pentru anul 2017 pentru trenurile Regio.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS****(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)**

Societatea a mentinut provizionul de 14.810.497 lei la 31 decembrie 2019, respectiv la 31 decembrie 2018.

Alte provizioane

Alte provizioane includ provizioanele pentru concedii neefectuate în suma de 2.601.060 lei la 31 decembrie 2018 și 3.470.568 lei la 31 decembrie 2019. Societatea reversează provizionul constituit în anul precedent pe masura ce platește concediile neefectuate, iar la sfârșitul anului constituie un nou provizion.

17. OBLIGAȚII PRIVIND BENEFICIILE POSTANGAJARE ALE ANGAJAȚILOR

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Portiunea curentă din obligațiile privind plata beneficiilor la pensionare	826.424	10.437.811*
Obligații pe termen lung privind plata beneficiilor la pensionare	27.863.356	53.661.135
Total obligații privind beneficiile angajatilor la pensionare	28.689.780	64.098.946

*La 31 decembrie 2019 și la 31 decembrie 2018, la determinarea maturitatii obligatiei s-a tinut seama de posibilitatea de a ieși la pensie anticipat.

Sumele recunoscute în situația pozitiei financiare și miscarile obligației nete în perioada se prezinta astfel:

Valoarea prezentă a obligației de plată privind beneficiile determinate

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Obligația initială pentru beneficiile determinate	64.098.946	36.157.816
1 ianuarie		
Costul serviciului actual	2.488.039	2.425.107
Costul cu dobânzile	2.912.116	2.088.169
Total sume recunoscute în contul de profit și pierdere	5.400.155	4.513.277
Reestimari – (câștiguri)/pierderi actuariale:		
(Castiguri) / Pierderi actuariale – experiență	(30.094.827)	25.909.193
(Castiguri) actuariale din schimbările privind ipotezele financiare	(3.714.578)	-
(Castiguri) actuariale din modificari privind ipotezele demografice	(3.146.394)	-
Total sume recunoscute în alte elemente ale rezultatului global	(36.955.799)	25.909.193
Beneficii plătite angajatorilor	(3.853.522)	(2.481.340)
Obligația netă pentru beneficiile determinate –	28.689.780	64.098.946
31 decembrie		

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Modificările datoriei nete în perioada:

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Soldul initial al obligației nete privind beneficiile determinate la pensionare	64.098.946	36.157.816
Componentele costului obligației înregistrate în contul de profit și pierdere	5.400.155	4.513.226
Componentele costului obligației înregistrate în alte elemente ale rezultatului global	(36.955.799)	25.909.194
Beneficiile plătite	(3.853.522)	(2.481.340)
Soldul final al obligației nete privind beneficiile determinate la pensionare	28.689.780	64.098.946

Ipotezele folosite în calculul actuarial sunt: experiența, ipoteze demografice (mortalitatea, ratele de fluctuație a personalului) și ipoteze financiare (rata de actualizare, nivelul beneficiilor etc.).

Ipotezele actuariale semnificative utilizate în calculația obligației de plată privind beneficiile angajaților la pensionare au fost urmatoarele:

	31/12/2019	31/12/2018
Numărul de angajați	12.527	12.885
Vârstă medie (ani)	49,0	48,1
Salariul mediu de bază brut lunar (RON)	3.431	4.960
Vechimea medie în Companie (ani)	13,7	23,3
Numărul mediu de ani rămași până la pensionare (ani)	13,9	8
Media previzionată a perioadei de muncă rămasă (ani)	9,3	-
Valoarea Obligațiilor cu Beneficiile Angajaților la Pensionare	28.689.780	64.098.946
	31/12/2019	31/12/2018
Rata medie de actualizare	4,05%	4,731%
Procentul de creștere a salariului	3,14%	28%
Rata medie de mortalitate la femei	0,28%	0,28%
Rata medie de mortalitate la barbati	0,76%	0,76%
Rata medie de fluctuație a personalului	8,15%	4,03%

Ipotezele privind rata mortalității se bazează pe recomandările expertilor actuaři în conformitate cu statisticile naționale publicate. Aceste ipoteze se traduc în definirea așteptării privind durata medie (în ani) pentru ca un salariat să se pensioneze la vîrstă de 65 de ani în cazul barbatilor, respectiv la vîrstă de 63 de ani în cazul femeilor.

	2019	2018
Durata medie până la pensionare de la sfârșitul exercițiului financiar:		
- Femei	13,9	16
- Barbati	13,9	18

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Pierderile sau castigurile actuariale, recunoscute in alte elemente ale rezultatului global, reprezinta modificari ale valorii actualizate a obligatiei generate de efectele diferentelor dintre ipotezele actuariale anterioare si ceea ce s-a intamplat de fapt.

Pierderea actuarială din anul 2018 este datorată reducerii stadiului de cotizare pentru persoanele care lucreaza in conditii speciale (in baza legii 263/2010 actualizata)

In anul 2019, Societatea a corectat ipotezele actuariale folosite la estimarea provizionului, conducand la o modificare a provizionului din corectii actuariale in suma totala de 36.955.799 lei, dupa cum urmeaza:

Analiza corectiilor actuariale	Corectii actuariale la 31 decembrie 2019
---------------------------------------	---

Corectie actuariala si ajustare la date reale: In anul financiar 2019, provizionul a fost estimat pornind de la salariul de baza, si nu de la salariul brut (inclusand sporuri) ce a fost utilizat la estimarea din 2018; aceasta a dus la scaderea salariului mediu cu 30.8% in 2019 fata de o crestere de 1.9% cat fusese estimat la decembrie 2018.	17.787.968
Corectie actuariala: modificarea varstelor de iesire la pensie in functie de grupa de munca a angajatilor	20.663.567
Corectie actuariala: alocarea obligatiilor cu beneficiile angajatilor post-angajare proportional cu numarul de ani lucrat in CFR Calatori	5.365.236
Modificarea ipotezelor demografice: actualizarea ratei medii de rotatie a angajatilor pe baza istoricului fluctuatiei personalului in ultimii cinci ani si a structurii personalului la 31.12.2019	(3.146.394)
Modificarea ipotezelor financiare: a) actualizarea ratei de actualizare tinand cont de randamentul obligatiunilor guvernamentale pe piata activa la finele lunii decembrie 2019	(688.792)
Modificarea ipotezelor financiare: a) actualizarea valorilor ratelor inflatiei conform proiectilor BNR emise in noiembrie 2019 si estimarea cresterilor salariale medii anuale la 0.5% peste nivelul inflatiei anuale	(3.025.786)
Total castiguri din corectii actuariale	36.955.799

Analiza maturitatii estimate pentru obligatia de plata stabilita la data raportarii este urmatoarea:

Obligatia de plata privind beneficiile angajatilor la pensionare

Stabilita la data de:	sub 1 an	intre 1-2 ani	intre 2-5 ani	peste 5 ani	TOTAL
31 decembrie 2018	10.437.811	10.509.905	22.102.399	21.048.830	64.098.946
31 decembrie 2019	826.424	736.962	4.692.119	22.434.275	28.689.780

Calculul maturitatii obligatiei la 31 decembrie 2018 a tinut cont de posibilitatea pensionarilor anticipate.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Analiza de sensibilitate

Riscurile aferente sensibilității ipotezelor actuariale sunt prezentate în tabelul de mai jos.

	Beneficii la pensionare (lei)
Valoarea prezenta a obligației la 31.12.2019	28.689.780
Modificarea ipotezelor:	
Rata de actualizare +1 %	26.001.436
Rata de actualizare -1 %	31.766.644
Rata de creștere a salariilor +1%	31.796.585
Rata de creștere a salariilor -1%	25.929.236
Cresterea longevitatii cu 1 an	29.052.706

Influența cea mai mare este datorată evoluției salariilor diferită de valoarea estimată. Cresterea numărului de pensionari anticipate față de situația actuală, precum și variația curbei dobânzilor au un impact semnificativ. Un impact nesemnificativ este dat de modificarea mortalității angajaților, datorită tipului de beneficii primite de angajați ce nu sunt foarte dependente de mortalitatea acestora.

18. VENITURI IN AVANS

a) Veniturile în avans pe termen lung

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Subvenții guvernamentale pentru investiții (Nota 18 c)	1.078.600.717	1.163.203.844
Donații pentru investiții	210.666	232.167
Plusuri de inventar de natura imobilizărilor	134.107	142.603
Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții	54.900	54.900
Total venituri în avans pe termen lung	1.079.000.390	1.163.633.514

b) Veniturile în avans pe termen scurt

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Subvenții guvernamentale pentru investiții (Nota 18 c) – portiunea curentă	83.858.081	171.232.726
Alte venituri incasate în avans	228.593	192.614
Total venituri în avans pe termen scurt	84.086.674	171.425.340

c) Subvenții guvernamentale

Subvenții guvernamentale pentru investiții se referă la achiziții de imobilizări corporale finanțate prin imprumuturi externe:

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Subvenții aferente împrumut HVB & BACA pentru achiziția de imobilizari corporale	359.052.223	404.873.646
Subvenții aferente împrumut PARIBAS	7.275.560	11.189.383
Subvenții JIBIC	32.894.472	43.148.922
Alte subvenții pentru cheltuieli de capital	763.236.543	875.224.619
Total	1.162.458.798	1.334.436.570

19. INSTRUMENTE FINANCIARE

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
		<u>retratat***</u>
Active financiare*		
Creanțe comerciale	91.354.730	122.419.272
Provizion pentru deprecierea creanțelor comerciale	(47.873.693)	(46.469.206)
Alte creante	32.833.983	34.282.427
Provizion pentru deprecierea altor creanțe	(23.412.879)	(24.441.226)
Garanții către clienți	47.956	61.707
Creanțe privind personalul	394.572	691.694
Numerar și echivalente de numerar	112.583.728	37.863.727
Total Active financiare	165.928.397	124.408.395
Datorii financiare**		
Imprumuturi bancare (linii de credit)	258.727.204	320.302.697
Datorii IFRS 16	22.475.857	-
Datorii către furnizori de servicii	292.696.172	207.452.562
Datorii către furnizori de imobilizări	51.192.032	49.653.460
Salarii (fara contributii sociale)	47.276.557	41.582.217*
Creditori diversi	1.304.358	10.396.762
Garanții execuție lucrări	12.205.600	7.281.685
Alte datorii curente	728.976	354.230
Total Datorii financiare	686.606.756	637.023.612
Datorii financiare nete	(520.678.359)	(512.615.217)

*Active financiare, excludând: cheltuieli în avans (dreptul de a primi bunuri și servicii în viitor, și nu cash sau activ finanțier), creante privind impozitul pe profit și alte taxe similare (drepturi legale, și nu contractuale).

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

**Datorii financiare, excludând: alte datorii cu excepția celor financiare, venit amanat (obligatia de a livra bunuri și servicii în viitor, să nu cash sau activ finanțier); datorii privind impozitul pe profit și alte obligații similare (impuse de autorități, să nu contractuale).

***În prezentele situații financiare individuale, informația comparativă pentru anul finanțiar 2018 a fost corectată cu suma de 7.531.595 lei, reprezentând asigurari sociale de sănătate (CASS) datorate de angajator pentru persoanele aflate în comcedii medicale. Fiind o obligație legală făta de stat, aceasta suma a fost inclusă în mod gresit la datorii financiare de tipul obligațiilor salariale în Nota 17 Instrumente finanțiere prezentată în situațiile financiare individuale întocmite pentru anul finanțiar 2018.

Corecția erorii din informația comparativă al anului finanțiar încheiat la 31.12.2018 se prezintă astfel:

Salarii (fără contribuții sociale) la 31.12.2018	48.754.086
Corecțarea sumei reprezentând CASS datorat	(7.531.595)
Salarii (fără contribuții sociale) la 31.12.2018 retratat	41.582.217

20. ANALIZA PE CATEGORII A VENITURILOR

Veniturile Societății se compun din următoarele:

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Venituri din trafic călători	20 a)	917.992.656	870.220.858
Venituri din lucrări executate și servicii prestate		28.332.006	24.626.001
Venituri din chirii		5.852.869	5.382.132
Venituri din vânzări de mărfuri		1.017.262	1.104.029
Venituri din vânzarea produselor reziduale		1.993.331	1.207.297
Venituri din activități diverse		3.605.508	7.772.602
Total		958.793.632	910.312.919

a) Venituri din trafic călători

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Venituri din trafic intern de călători	906.185.553	860.045.719
Venituri din trafic internațional de călători	11.807.103	10.175.139
Total	917.992.656	870.220.858

Veniturile din traficul intern de călători înregistrează o creștere în 2019 comparativ cu anul 2018, rezultată în principal ca urmare a prevederilor art.205 alin.(2 1) din Legea educației naționale nr. 1/2011, potrivit cărora studentii beneficiază, în tot cursul anului calendaristic, de gratuitate la transportul intern feroviar la toate categoriile de trenuri, clasa a II-a.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

21.

CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	5, 8	363.192.212	352.075.145
Ajustări pentru pierderi valoare imobilizări	5, 8	(552.531)	(1.624.195)
Cheltuieli cu amortizarea investitiilor imobiliare	6	1.288.355	1.412.682
Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare IFRS 16	7	5.522.205	-
Cheltuieli cu materiale și consumabile (a)	21 a)	207.029.067	203.574.445
Utilitati (b)	21 b)	146.490.340	127.913.339
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile - vagoane și locomotive		151.696.516	112.444.292
Cheltuieli cu servicii de utilizare a bunurilor		1.753.561	7.340.720
Cheltuieli cu personalul (c) - inclusiv provizion pensii	21 c)	941.360.492	839.352.015
Cheltuieli servicii executate de terți		106.983.270	97.555.282
Indemnizații administratori	26 c)	859.857	814.056
Cheltuieli generale de administrație (d)	21 d)	511.648.411	509.531.063
Cheltuieli din deprecierea stocurilor	11 c)	(531.457)	(801.484)
Cheltuieli cu provizioane pentru litigii	16	22.447.942	(18.065.188)
Pierderi din vanzari/casări de mijloace fixe		348.260	1.471.411
Total		2.459.536.500	2.232.993.583

a) Cheltuieli cu materiale și consumabile

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Combustibili	168.596.862	165.583.308
Materii prime și material auxiliare	7.189.224	7.249.464
Materiale consumabile	1.445.454	1.892.634
Cheltuieli cu piese de schimb în reparații	27.343.509	25.226.480
Cheltuieli cu obiecte de inventar	1.507.520	2.696.373
Alte materiale	946.498	926.186
Total	207.029.067	203.574.445

b) Cheltuieli cu utilități

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Cheltuieli privind apă	3.816.740	3.776.095
Cheltuieli privind energia electrică	136.028.711	118.064.826
Cheltuieli privind căldura	6.637.948	6.062.786
Altele	6.941	9.632
Total	146.490.340	127.913.339

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

c) Cheltuieli cu personalul

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Cheltuieli cu salariile	853.642.196	760.464.869
Contributii sociale	45.855.603	41.953.561
Cheltuieli cu pregatirea personalului	100.612	67.941
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor la pensionare	2.488.039	2.425.107
Tichete de masa si alte beneficii in natura	<u>39.274.042</u>	<u>34.440.537</u>
Total	<u>941.360.492</u>	<u>839.352.015</u>

din care:

Cheltuieli cu salariile directorilor (excluzand remuneratii administratorii - Nota 26 c)	1.480.184	2.694.916
--	-----------	-----------

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Numar mediu salariati – personal de exploatare	10.001	10.339
Numar mediu salariati – personal administrativ	<u>2.525</u>	<u>2.545</u>
Total	<u>12.526</u>	<u>12.884</u>

d) Cheltuieli generale de administrație

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Asigurari	231.361	259.231
Comisioane si onorarii avocati	409.736	456.261
Protocol	43.078	16.879
Transport de bunuri si personal	225.191	178.548
Deplasari si delegatii	2.582.118	2.696.150
Cheltuieli postale si telecomunicatii	2.275.523	2.281.746
Comisioane bancare	1.292.979	1.237.511
Cheltuieli acces infrastructură (TUI)	478.435.949	480.026.929
Cheltuieli despagubiri, amenzi, penalitati	4.541.788	1.681.803
Diverse taxe locale (impozit pe teren si mijloace de transport, taxe speciale etc)	16.860.486	13.991.916
Alte cheltuieli operationale	4.750.202	6.704.089
Total	<u>511.648.411</u>	<u>509.531.063</u>

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

22.

ALTE VENITURI OPERATIONALE

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Subvenții pentru cifra de afaceri	1.141.670.796	1.071.738.309
Subvenții pentru investiții în imobilizări	172.053.905	172.100.093
Despagubiri, amenzi și penalități primite	12.949.285	10.316.222
Alte venituri din exploatare*	<u>2.190.759</u>	<u>4.892.026</u>
Total	<u>1.328.864.745</u>	<u>1.259.046.650</u>

*Alte venituri din exploatare includ în principal penalități din sentințe definitive/executorii câștigate în instanță de CFR Călători pentru încasarea creanțelor cu întârziere și datorate de Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor, penalități calculate pentru încasarea cu întârziere a contravalorii legitimațiilor de călătorie facturate către CN CFR, cât și penalități de întârziere calculate către alți clienți.

23.

REZULTAT FINANCIAR

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Venituri din dobânzi	7.074	5.674
Venituri din diferențe de curs valutar	528.487	474.633
Alte venituri financiare	<u>334</u>	<u>3.683</u>
Venituri financiare	<u>535.895</u>	<u>483.990</u>
Cheltuieli cu dobânzi bancare	(9.969.458)	(8.607.891)
Cheltuieli financiare IFRS 16	(510.418)	
Cheltuieli cu diferențe de curs valutar	(261.097)	(329.090)
Alte cheltuieli financiare	(2.912.116)	(2.088.170)
Cheltuieli financiare	<u>(13.653.089)</u>	<u>(11.025.151)</u>
Pierdere financiară neta	<u>(13.117.194)</u>	<u>(10.541.161)</u>

Pierderea financiară a înregistrat o creștere în anul 2019, comparativ cu anul 2018, determinată de înregistrarea costurilor financiare aferente contractelor de chirii la adoptarea IFRS 16.

Cheltuielile cu dobânzile bancare au crescut ca urmare a modificării ROBOR, fiind datorate pentru utilizarea linilor de credit acordate de banchi (Nota 15).

În alte cheltuieli financiare e inclusă dobanda netă privind planul de beneficii angajaților la pensionare, calculată conform IAS 19 (Nota 17).

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

24. CHELTUIALA / BENEFICIU CU IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT

Descriere	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
		(*) retratat
Cheltuiala cu impozit conform reglementarilor nationale	-	-
Impozit amanat		
(Descrestere)/crestere în soldul creantei privind impozitul amanat	11.182.753	(13.663.740)
Descrestere/(crestere) în soldul datoriei privind impozitul amanat	<u>15.347.342</u>	<u>14.222.917</u>
Total beneficiu cu impozitul amanat	<u>26.530.095</u>	<u>559.077</u>
Total venituri cu impozitul pe profit	<u>26.530.095</u>	<u>559.077</u>

(*) Modificat, a se vedea nota 3.2 „Corectia erorilor contabile”.

Reconcilierea dintre cheltuiala cu impozitul pe profit si rezultat contabil multiplicat cu rata de impozitare conform reglementarilor nationale este urmatoarea:

Descriere	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018 (*)</u>
		retratat
Pierdere bruta inainte de impozitare conform IFRS	(187.779.958)	(95.123.942)
Rată de impozitare conform reglementărilor naționale	16%	16%
Estimare cheltuieli cu impozit, aplicand cota de 16%	(30.044.793)	(15.219.831)
 Efectul fiscal al sumelor nedeductibile/ neimpozabile în calculul impozitului pe profit:		
Efectul veniturilor neimpozabile	(16.516.849)	(27.142.317)
Efectul cheltuielilor nedeductibile	69.072.992	66.102.131
Elemente similare veniturilor	11.132.700	30.357.834
Elemente similare cheltuielilor	(42.706.417)	(45.742.423)
Pierdere fiscală an curent	9.062.367	-
Pierderi fiscale utilizate (recuperate)	-	(8.355.394)
Total cheltuieli cu impozitul pe profit curent	-	-
 Venituri cu impozitul amânat	26.530.095	559.077
 Total venituri/ (cheltuieli) cu impozitul pe profit	<u>26.530.095</u>	<u>559.077</u>

(*) Modificat, a se vedea nota 3.2 „Corectia erorilor contabile”.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Calculul impozitului pe profit din declarația fiscală 101 a fost efectuat pe baza cifrelor raportate la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2019, în conformitate cu OMFP 2844/2014, legislația aplicabilă Societății la data respectivă.

Impactul retratarilor cu ocazia tranziției la IFRS, precum și impactul corectiilor erorilor contabile înregistrate retrospectiv în situațiile financiare IFRS au fost de asemenea evidențiate la reconcilierea impozitului pe profit aferent perioadei acoperite de prezentele situații financiare.

Veniturile neimpozabile reprezinta, în principal:

- reluari la venituri ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli constituite pentru penalitatile calculate pentru întârzierea la plata a facturilor către furnizori, ce au fost platite în cursul exercitiului finanțier
- reversari ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli constituite pentru contravaloarea drepturilor banesti reclamate în instanța de către fostii angajați, ce au fost platite în cursul anului
- veniturile neimpozabile din subvenții pentru investiții corespunzătoare cheltuielilor de amortizare aferente materialului rulant imobilizat mai mult de 30 de zile.

Cheltuielile nedeductibile reprezinta, în principal, constituiri de provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

Componenta pierderii fiscale reportate la data bilanțului se prezintă după cum urmează:

	2019	2018	Data expirării
Pierdere aferenta anului 2019	56.639.796	-	31.12.2026
Pierdere aferenta anului 2013	147.062.910	146.242.253	31.12.2020
Pierdere aferenta anului 2013 - corecție urmare a declaratiei rectificative depuse pentru anul finanțier 2018	-	820.657	31.12.2020
Total pierdere fiscală reportată conform declaratiei de impozit pe profit (inclusiv rectificative)	203.702.706	147.062.910	

Rezultatul fiscal al anului 2018 în suma de 51.400.554 lei a acoperit parțial pierderea fiscală reportată în suma de 198.463.464 lei (aferenta anului 2013), ramanând suma de 147.062.910 lei de recuperat până la finalul anului 2020. Aceasta se prescrie la 1.01.2021 conform prevederilor legislative (posibilitatea de recuperare a pierderilor fiscale fiind stabilită în termenul de 7 ani fiscale).

Rezultatul fiscal al anului 2019 este o pierdere fiscală de 56.639.796 lei, ce poate fi recuperată până la finele anului 2026.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

25. DATORII NETE PRIVIND IMPOZITUL AMANAT

	Creante din impozite amânate (Nota a)	Datorii din impozite amânate - retratat (*) (Nota b)	Creanta/(Datoria) neta din impozite amânate - retratat (*)
Sold la 31 decembrie 2017	59.484.010	(113.763.364)	(54.279.354)
Corectii erori contabile aferente anilor precedenti (Nota 3.2)	-	(36.402.037)	(36.402.037)
Sold la 1 ianuarie 2018 retratat	59.484.010	(150.165.401)	(90.681.391)
Modificari in impozit amânat in cursul anului	<u>(9.518.269)</u>	<u>14.222.817</u>	<u>49.965.741</u>
Sold la 31 decembrie 2018	49.965.741	(135.942.584)	(85.976.843)
Adoptare IFRS 16 la 1 ianuarie 2019 (Nota 4)	4.311.321	(4.311.321)	-
Sold la 1 ianuarie 2019 retratat	54.277.062	(140.253.905)	(85.976.843)
Modificari in impozit amânat in cursul anului	<u>5.269.825</u>	<u>15.347.342</u>	<u>20.617.167</u>
Sold la 31 decembrie 2019	59.546.887	(124.906.563)	(65.359.676)

a) Creante din impozite amânate

Soldul creantelor din impozite amanate include diferente temporare deductibile rezultand din:

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>1 ianuarie 2019 retratat (**)</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Stocuri - provizioane privind deprecierile de valoare	1.096.945	1.182.524	1.182.524
Creante – provizioane privind pierderile de valoare	11.312.214	11.353.354	11.319.814
Datorii financiare din leasing IFRS 16	3.596.137	4.277.781	-
Provizion beneficii la pensionare	4.590.365	10.255.831	10.255.831
Alte provizioane de riscuri si cheltuieli	6.358.793	3.808.812	3.808.812
Pierderi fiscale reportate	<u>32.592.433</u>	<u>23.398.760</u>	<u>23.398.760</u>
Total creante din impozit amanat	59.546.887	54.277.062	49.965.741

(**) Modificat din adoptarea IFRS 16, a se vedea nota 4 „Modificari ale politicilor contabile”.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Modificările creațelor din impozite amanate în perioada se prezintă astfel:

	Stocuri	Creante	Datorii leasing IFRS 16	Provizion pensii	Alte provizioane	Pierderi fiscale reportate	Total
Sold la 1 ianuarie 2018	1.310.761	8.341.000		5.785.251	12.292.844	31.754.154	59.484.010
Sume cu impact în contul de profit și pierdere	(128.237)	2.978.814		325.109	(8.484.032)	(8.355.394)	(13.663.740)
Sume cu impact în alte elemente ale rezultatului global	-	-		4.145.471	-	-	4.145.471
Sold la 31 decembrie 2018	1.182.524	11.319.814		10.255.831	3.808.812	23.398.760	49.965.741
Adoptare IFRS 16 (Nota 4)		33.540	4.277.781				4.311.321
Sold la 1 ianuarie 2019 retratat	1.182.524	11.353.354	4.277.781	10.255.831	3.808.812	23.398.760	54.277.062
Sume cu impact în contul de profit și pierdere	(85.579)	(41.140)	(681.644)	247.462	2.549.981	9.193.673	11.182.753
Sume cu impact în alte elemente ale rezultatului global				(5.912.928)			(5.912.928)
Sold la 31 decembrie 2019	1.096.945	11.312.214	3.596.137	4.590.365	6.358.793	32.592.433	59.546.887

b) Datorii din impozite amânate

Soldul datoriilor din impozite amanate include diferențe temporare impozabile rezultând din:

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>1 ianuarie 2019 retratat (**)</u>	<u>31 decembrie 2018 retratat (*)</u>	<u>1 ianuarie 2018 retratat (*)</u>
Imobilizari corporale	121.476.036	135.942.584	136.124.702	150.165.401
Active aferente drepturilor de utilizare IFRS 16	3.430.527	4.311.321	-	-
Total datorii din impozite amanate	124.906.563	140.253.905	136.124.702	150.165.401

(*) Modificat, a se vedea nota 3.2 „Corectia erorilor contabile”.

(**) Modificat din adoptarea IFRS 16, a se vedea nota 4 „Modificări ale politicilor contabile”.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS****(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)**

Modificare datorilor din impozite amânate în perioada se prezinta astfel:

	Imobilizari corporale	Active aferente drepturilor de utilizare IFRS 16	Total
Sold la 31 decembrie 2017	113.763.364	-	113.763.364
Corectii erori contabile aferente anilor precedenti (Nota 3.2)	36.402.037	-	36.402.037
Sold la 1 ianuarie 2018 retratat	150.165.401	-	150.165.401
Sume cu impact in contul de profit si pierdere	(14.222.817)	-	(14.222.817)
Sold la 31 decembrie 2018	135.942.584	-	135.942.584
Adoptare IFRS 16 la 01.01.2019 (Nota 4)	-	4.311.321	4.311.321
Sold la 1 ianuarie 2019 retratat	135.942.584	4.311.321	140.253.905
Sume cu impact in contul de profit si pierdere	(14.466.548)	(880.794)	(15.347.342)
Sold la 31 decembrie 2019	121.476.036	3.430.527	124.906.563

26. TRANZACȚIILE CU PĂRȚI LEGATE

a) Actionarul unic

CFR Calatori este detinuta de Statul Roman prin Ministerul Transporturilor, Infrastructurii si Comunicatiilor in proportie de 100 %.

b) Filiale

La 31 decembrie 2019 Societatea are o singura filiala si anume C.F.R – S.C.R.L. Brasov.

In cursul anului 2014, ca urmare a acordului exprimat in Adunarea Generala a Actionarilor a SNTFC Calatori SA, la Tribunalul Brasov a fost depusa cererea de intrare in insolventa a SCRL Brasov (cu reorganizarea activitatii) conform Legii nr. 85/2013.

Prin Sentinta Civila nr. 38/SIND din 14.01.2015, Tribunalul Brasov a admis cererea formulata de debitoarea CFR – SCRL Brasov si a dispus deschiderea procedurii generale de insolventa in conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2014. Prin aceeasi sentinta a fost desemnat administrator judiciar provizoriu – practicianul in insolventa Eos Insolvency SPRL Brasov.

Societatii-mama nu i-a fost ridicat dreptul de administrare, Adunarea Generala a Actionarilor din data de 26.01.2015 a desemnat ca Administrator Special pe domnul Calin Ion, iar Adunarea Generala a Actionarilor din data de 24.04.2018 a desemnat ca administrator special pe dl. Coconasu Cristian Dorel.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS****(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)****c) Indemnizatiile acordate directorilor și administratorilor**

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Indemnizatiile acordate directorilor și administratorilor (Nota 21)	2.340.041	3.508.972

d) Tranzactii cu partile afiliate si alte parti legate

Părțile legate includ societățile cu capital majoritar de stat.

Detalii privind societatile din cadrul grupului si cele sub controlul comun al Ministerului Transporturilor, precum si o descriere sumara a activitatilor si a relatiilor acestora cu CFR Calatori, sunt prezentate mai jos:

Societati din cadrul grupului	Activitatea	Principalele relatii cu CFR Calatori
Ministerul Transporturilor, Infrastructurii si Comunicatiilor	Ordonator principal de credite	Unicul actionar. Ordonator principal de credite. Ramburseaza Societati prin Autoritatea de Reforma Feroviara (ARF) pentru costul facilitatilor acordate in baza anumitor legi (pensionari, elevi, studenti, veterani, eroii revolutiei etc.)
C.F.R. - S.C.R.L. Brasov	Prestare servicii de reparatii locomotive	Achizitia de permise de la Societate. Reparatii locomotive.
<hr/>		
Societati sub controlul comun al Ministerului Transporturilor	Activitatea	Principalele relatii cu CFR Calatori
Compania Nationala de Cai Ferate „CFR" S.A.	Asigurarea si intretinerea infrastructurii feroviare	Taxa de utilizare a infrastructurii, refacturarea energiei consumate de Societate. Achizitia de permise de la Societate
Telecomunicatii CFR S.A	Servicii de telecomunicatii	Servicii de telecomunicatii.
Electrificare CFR S.A.	Servicii de montare, exploatare si reparare a instalatiilor de Electrificare	Achizitia de permise de la Societate
Informatica Feroviara S.A.	Servicii de informatica (analiza, proiectare si implementare programe)	Servicii de informatica. Achizitia de permise de la Societate
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A	Servicii de transport de marfa pe caile ferate	Servicii de verificari si revizii tehnice, remorcari, remizari, etc. Achizitia de permise de la Societate.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

A. Societăți din cadrul grupului

(1) Vândări de bunuri și servicii

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor	29.161	3.774.984
C.F.R. - S.C.R.L. Brasov	1.617.151	3.217.475
TOTAL	<u>1.646.311</u>	<u>6.992.459</u>

(2) Cumpărări de bunuri și servicii

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
C.F.R. - S.C.R.L. Brasov	1.331.123	18.296.210

(3) Creante și datorii rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii:

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
a) Creante asupra partilor afiliate		
Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor	18.254.937	18.234.369
C.F.R. - S.C.R.L. Brasov	2.295.645	2.012.458
TOTAL	<u>20.550.582</u>	<u>20.246.826</u>

b) Datorii catre partile afiliate

C.F.R. - S.C.R.L. Brasov	565.136	15.957.800
TOTAL	<u>565.136</u>	<u>15.957.800</u>

- (a) Creantele de incasat de la societatile din cadrul grupului se refera la permisele de calatorie vandute acestora. In cazul Ministerului Transporturilor, permisele de calatorie sunt acordate in baza anumitor legi pensionarilor, veteranilor, elevilor, studentilor, eroilor revolutiei etc.
- (b) Datoriile catre CFR - SCRL Brasov se refera la reparatiile efectuatate pentru vagoanele si locomotivele detinute de catre Societate.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS**

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

B. Societatile sub control comun al Ministerului Transporturilor, Infrastructurii si Comunicatiilor:**(1) Vânzări de bunuri și servicii catre societatile sub control comun:**

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Compania nationala de cai Ferate "CFR" S.A.	53.023.407	50.065.731
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	13.301.509	16.489.437
Autoritatea de Reforma Feroviara	394.034.942	367.937.347
Telecomunicatii CFR S.A.	69.384	80.902
Electrificare CFR S.A.	5.129.565	4.837.111
Informatica Feroviara S.A.	<u>145.020</u>	<u>141.981</u>
TOTAL	<u>465.703.828</u>	<u>439.552.510</u>

(2) Cumpărări de bunuri și servicii de la societatile sub control comun:

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Compania nationala de Cai Ferate "CFR" S.A.	515.917.640	81.833.863
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	1.920.332	2.594.310
Telecomunicatii CFR S.A.	1.882.531	1.491.651
Informatica Feroviara S.A.	10.445.336	1,910,464
Electrificare CFR S.A.	127.057.876	<u>7,490,022</u>
TOTAL	<u>657.223.716</u>	<u>95.320.309</u>

La 31 decembrie 2018, în cadrul cumpărărilor de la C.N.C.F. „CFR” S.A. (CNCFR) nu este inclusa taxa de utilizare a infrastructurii.

(3) Creante si datorii rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
	<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>
a) Creante asupra părților legate		
Compania nationala de Cai Ferate „CFR” S.A.	294.703	1.105.231
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	30.619.386	33.133.340
Autoritatea de Reforma Feroviara	25.382.335	34.699.452
Telecomunicatii CFR S.A.	5.783	11.895
Electrificare CFR S.A.	34.751	46.246
Informatica Feroviara S.A.	1.260	4.355

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
TOTAL	<u>56.338.218</u>	<u>69.000.520</u>
b) Datorii catre părțile legate		
Compania nationala de Cai Ferate „CFR” S.A.	151.302.472	106.711.482
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	304.704	716.437
Telecomunicatii CFR S.A.	379.129	551.255
Electrificare CFR S.A.	15.795.430	16.017.863
Informatica Feroviara S.A.	3.128.881	3.106.581
TOTAL	<u>170.910.615</u>	<u>127.103.619</u>

27. GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE

27.1 Factori de risc financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variante care includ: riscul de piață (inclusiv riscul monetar, riscul de rată a dobânzii privind valoarea justă, riscul de rată a dobânzii privind fluxul de trezorerie și riscul de preț), riscul de credit și riscul de lichiditate. Programul Societății privind managementul riscului se concentrează asupra imprevizibilității piețelor financiare și caută să minimalizeze potențialele efecte adverse asupra performanțelor financiare ale Societății. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a acoperi anumite expuneri la risc.

(a) Riscul de piață

(i) Riscul valutar

Societatea consideră ca riscul valutar este mic, întrucât expunerea la tranzactii derulate în moneda străină este nesemnificativa. Prin urmare, Societatea nu întreprinde acțiuni formale de minimalizare a riscului valutar aferent operațiunilor sale.

(ii) Riscul de preț

Cea mai extinsă piață de desfacere pentru Societate este cea din România. Tarifele din transportul feroviar public de călători sunt stabilite prin ordin al ministrului transporturilor. Politica Guvernului referitoare la tarifele pentru transportul feroviar este aceea de protecție, pe cât posibil, a populației și a economiei, în general, față de inflație. O parte semnificativă a cifrei de afaceri a Societății este asigurată de Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor prin subvenții guvernamentale pentru tariful de transport.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

(iii) Riscul de rată a dobânzii privind fluxul de numerar și valoarea justă

Riscul de nivel al ratei dobânzii este riscul ca valoarea unui instrument finanțier să fluctueze datorită modificării ratelor dobânzilor pe piață în comparație cu rata dobânzii aplicabilă aceluui instrument finanțier. Riscul de flux de numerar al dobânzii este riscul ca dobânda să fluctueze în timp.

Societatea are credite pe termen scurt care aplică dobânzi având rate fixe și variabile ce expun Societatea atât la riscul de nivel al ratei dobânzii, cât și la riscul de flux de numerar al acesteia.

(b) Riscul de credit

Creanțele comerciale prezentate în bilanț sunt diminuate cu ajustările de depreciere. O parte semnificativă a vânzărilor Societății către clienți persoane fizice este decontată imediat în numerar la momentul vânzării. Societatea este expusă riscului de credit în tranzacțiile cu societăți în care statul este acționar principal și cu Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor - unicul sau acționar. Societatea, ca entitate subordonată statului, are un risc de expunere ce poate fi afectat semnificativ de politica Guvernului.

Incepând cu 1 ianuarie 2018 Societatea a adoptat standardul IFRS 9, aplicând metoda simplificată pentru evaluarea pierderilor de credit preconizate în cazul creanțelor comerciale. Pentru a evalua pierderile de credit preconizate, creanțele comerciale au fost grupate pe baza caracteristicilor comune privind riscul de credit și pe intervale determinate de numărul de zile restante la plată. Ratele de pierderi așteptate se bazează pe profilurile de incasări ale facturilor de vânzare determinate pe o perioadă de 48 de luni înainte de 31 decembrie 2019, respectiv 36 de luni înainte de 31 decembrie 2018, precum și a pierderilor istorice corespunzătoare de credit înregistrate în această perioadă.

Pierderile așteptate din deprecierea creanțelor comerciale (C) au fost determinate, la nivel de categorie de creante, prin aplicarea ratelor de pierdere preconizate (B) la valoarea bruta a creanțelor comerciale (A).

La 31 decembrie 2019, valoarea bruta a creanțelor, ratele de pierdere preconizate și pierderile așteptate din deprecierea creanțelor se prezintă la nivel de categorie și pe intervale de zile restante la plată, după cum urmează:

A) Valoarea bruta a creanțelor comerciale la 31 decembrie 2019 la nivel de categorie:

Categorie	Nescadente (0-30 zile)	31-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	În stare de neplata	TOTAL
Autoritatea de reformă	4.249.930	-	82.843	6.432.652	-	-	10.765.425
Persoane fizice	51.222	6.650	1.348	372	-	23.149	82.741
DGASPC	1.270.535	2.379	2.361	323	13.047	1.709	1.290.354
Grup CFR	514.093	102.105	423.895	103.210	17.701	36.887.475	38.048.479
Terti	1.957.318	305.563	1.527.548	611.645	93.939	10.048.082	14.544.095
MTIC	-	-	-	-	3.533.476	-	3.533.476
Clienti - facturi de emis	23.090.160	-	-	-	-	-	23.090.160
Total creante	31.133.258	416.697	2.037.995	7.148.202	3.658.163	46.960.415	91.354.730

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

B) Ratele de pierdere preconizata la 31 decembrie 2019:

	Nescadente (0-30 zile)	31-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	In stare de neplata
Autoritatea de reforma	0%	0%	0%	0%	0%	
Persoane fizice	1%	3%	12%	35%	56%	100%
DGASPC	0%	0%	3%	8%	3%	100%
Grup CFR	9%	17%	38%	49%	64%	100%
Terti	4%	9%	21%	32%	40%	100%
MTIC	0%	0%	0%	0%	0%	

C) Pierderi asteptate din deprecierea creantelor la 31 decembrie 2019 (A x B) :

Categorie	Nescadente (0-30 zile)	31-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	In stare de neplata	TOTAL
Autoritatea de reforma	-	-	-	-	-	-	-
Persoane fizice	387	233	165	129	-	23.149	24.063
DGASPC	22	-	67	26	362	1.709	2.186
Grup CFR	44.453	17.773	160.034	60.651	11.355	36.887.475	37.181.741
Terti	34.930	28.621	322.757	193.852	37.461	10.048.082	10.665.703
MTIC	-	-	-	-	-	-	-
Total pierderi asteptate (Nota 10)	79.792	46.627	483.023	254.658	49.178	46.960.415	47.873.693

La 31 decembrie 2018, valoarea bruta a creantelor, ratele de pierdere preconizate si pierderile asteptate din deprecierea creantelor se prezinta la nivel de categorie si pe intervale de zile restante la plata, dupa cum urmeaza:

A) Valoarea bruta a creantelor comerciale la 31 decembrie 2018 la nivel de categorie:

Categorie	Nescadente (0-30 zile)	31-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	In stare de neplata	TOTAL
Autoritatea de reforma	34.699.452	-	-	-	-	-	34.699.452
Persoane fizice	30.262	8.519	4.110	1.866	519	11.648	56.924
DGASPC	1.512.977	23.821	-	1.799	15.244	2.257	1.556.098
Grup CFR	644.435	70.327	47.196	1.587.674	125.235	35.640.052	38.114.919
Terti	1.543.626	457.212	195.410	2.525.401	1.281.195	8.191.831	14.194.675
MTIC	691	-	3.533.447	-	29	-	3.534.167
Clienti - facturi de emis	30.263.037	-	-	-	-	-	30.263.037
Total creante	68.694.480	559.879	3.780.163	4.116.740	1.422.222	43.845.788	122.419.272

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

B) Ratele de pierdere preconizata la 31 decembrie 2018:

	Nescadente (0-30 zile)	31-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	In stare de neplata
Autoritatea de reforma	0%	0%	0%	0%	0%	
Persoane fizice	0%	1,59%	7,15%	18,39%	30,22%	100%
DGASPC	0%	0,01%	3,95%	6,47%	11,3%	100%
Grup CFR	8%	14,87%	28,84%	40,30%	46,34%	100%
Terti	1%	4,22%	12,14%	25,82%	30,59%	100%
MTIC	0%	0%	0%	0%	0%	

C) Pierderi asteptate din deprecierea creantelor la 31 decembrie 2018 (A x B) :

Categorie	Nescadente (0-30 zile)	31-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	In stare de neplata	TOTAL
Autoritatea de reforma	-	-	-	-	-	-	-
Persoane fizice	123	135	294	343	157	11.648	12.700
DGASPC	91	2	-	116	1.722	2.257	4.188
Grup CFR	49.185	10.461	13.613	639.762	58.031	35.640.052	36.411.104
Terti	10.175	19.291	23.726	652.027	1.144.164	8.191.831	10.041.214
MTIC	-	-	-	-	-	-	-
Total pierderi asteptate (Nota 10)	59.574	29.889	37.633	1.292.248	1.204.074	43.845.788	46.469.206

Detalierea soldurilor creanțelor comerciale, altor creanțe și a provizionului privind deprecierea creanțelor a fost prezentată în Nota 10 – Creante.

Numerarul este plasat la instituții financiare, care sunt considerate ca fiind asociate unui risc minim de performanță.

Indicatorul Financiar <u>al</u>		31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
<u>băncii</u>	<u>Banca</u>		
P-2	BRD	20	19
n/a	Banc Post		30.424.815
n/a	Banca Transilvania	26.152.045	1.246.911
P-2	BCR	20.731	1.084.403
P-1	ING	4.360	68.591
P-2	Raiffeisen Bank	3.837	18.184
P-2	Unicredit	215.994	185.455
n/a	Trezorerie	83.596.508	18.903
Total		109.993.494	33.047.281

Indicatorul finanțier al fiecarei institutii bancare a fost preluat din analizele externe de risc ale companiei Moody's Analytics actualizate la iulie 2018. Evaluările pentru depozite pe termen scurt și conturi curente se

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

aplică la nivel individual pentru fiecare instituție financiară. Moody's Analytics folosește următoarele calificative pentru evaluarea capacitatea de rambursare a obligațiilor financiare a fiecărei institutii bancare:

- P-1: instituțiile financiare notate cu acest calificativ au o capacitate superioară de rambursare a obligațiilor pe termen scurt;
- P-2: instituțiile financiare notate cu acest calificativ au o capacitate ridicată de rambursare a obligațiilor pe termen scurt;
- P-3: instituțiile financiare notate cu acest calificativ au o capacitate acceptabilă de rambursare a obligațiilor pe termen scurt;
- NP: instituțiile financiare notate cu acest calificativ nu se încadrează în categoriile prezentate mai sus;
- n/a: aceste instituții financiare nu sunt analizate de Moody's Analytics.

(c) Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și disponibilitatea de fonduri printr-o valoare adekvată a facilităților de credit angajate.

Previziunile referitoare la fluxurile de trezorerie sunt efectuate de departamentul finanțier al Societății, care monitorizează previziunile privind necesarul de lichidități al Societății, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde cerințelor operaționale, în același timp menținând permanent o marjă suficientă la facilitățile de împrumut angajate neutilizate, astfel încât Societatea să nu încalce limitele împrumuturilor sau înțelegările legate de împrumuturi pentru toate facilitățile de împrumut.

Maturitatea datoriilor financiare la 31 decembrie 2019	Pana în 12 luni	1-2 ani	2- 5 ani	Peste 5 ani	Total
Imprumuturi	258.727.204				258.727.204
Datorii IFRS 16	5.658.817	4.000.510	9.190.649	3.625.881	22.475.857,00
Datorii comerciale	292.696.172				292.696.172
Datorii către furnizori de imobilizări	51.192.032				51.192.032
Salarii și contribuții sociale reținute	47.276.557				47.276.557
Creditori diversi	1.304.358				1.304.358
Garanții execuție lucrări	12.025.905	179.695			12.205.600
Alte datorii curente	728.976				728.976
Total	669.610.021	4.180.205	9.190.649	3.625.881	686.606.756

Maturitatea datoriilor financiare la 31 decembrie 2018	Pana în 12 luni	1-2 ani	2- 5 ani	Peste 5 ani	Total
Imprumuturi	320.302.697	-	-	-	320.302.697
Datorii comerciale	192.115.740	8.763.898	6.572.924	-	207.452.562
Datorii către furnizori de imobilizări	49.653.460	-	-	-	49.653.460
Salarii și contribuții sociale reținute	41.582.217	-	-	-	41.582.217
Creditori diversi	10.396.762	-	-	-	10.396.762

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS****(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)**

<u>Maturitatea datoriilor financiare la 31 decembrie 2018</u>	<u>Pana in 12 luni</u>	<u>1-2 ani</u>	<u>2- 5 ani</u>	<u>Peste 5 ani</u>	<u>Total</u>
Garanții execuție lucrări	7.149.531	132.154	-	-	7.281.685
Alte datorii curente	<u>354.230</u>	-	-	-	<u>354.230</u>
Total	<u>621.554.636</u>	<u>8.896.052</u>	<u>6.572.924</u>	-	<u>637.023.612</u>

Detalierea soldurilor datorilor a fost prezentată în Nota 14 – Datorii; Nota 15 – Credite la banchi.

27.2 Evaluarea la valoarea justă

Valoarea justă a instrumentelor financiare care sunt tranzacționate pe o piață activă se bazează pe prețurile de piață cotate la sfârșitul perioadei de raportare. Valoarea justă a instrumentelor financiare care nu sunt tranzacționate pe o piață activă este stabilită prin utilizarea tehniciilor de evaluare.

Se consideră că valoarea contabilă minus provizionul pentru deprecierea creațelor și datorilor comerciale aproximează valorile juste ale acestora. Similar, și în cazul investițiilor imobiliare, al caror cost presupus porneste de la ultima reevaluare. Valoarea justă a datorilor financiare cu o perioadă de decontare mai mare de 6 luni este estimată prin actualizarea fluxurilor de numerar contractuale viitoare la rata curentă a dobânzii de pe piață aflată la dispoziția societății pentru instrumente financiare similare.

Societatea nu deține instrumente financiare semnificative care să fie evaluate în bilanț la valoarea justă și prin urmare nu este necesară prezentarea la valoare justă pe nivele. Valoarea contabilă a tuturor instrumentelor financiare aproximează valoarea lor justă.

28. ANGAJAMENTE SI CONTINGENȚE

Impozitarea

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-o fază de adaptare la jurisprudența Uniunii Europene. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente (în prezent penalități determinate de durata întârzierii sunt 0,01%, plus 0,02% pe zi dobândă de întârziere). În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

Legislația fiscală existentă la momentul întocmirii situațiilor financiare, pentru societățile care raportează conform Standardelor Financiare Internaționale este într-un stadiu incipient de dezvoltare. Ca urmare, este posibil ca autoritățile fiscale să aibă interpretări diferite față de cele incluse în prezentele situațiile financiare.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Garanții și ipotecă

La 31 decembrie 2019, automotoarele Desiro, ADH, GM, precum și vagoanele au o valoare de garantie stabilită de evaluator de 436.405.335 lei (31 decembrie 2018: 548.823.639 lei).

Garanții și alte angajamente acordate

Garanții acordate

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Garanții și angajamente cu maturitate sub 1 an	21.129	21.129
Garanții și angajamente cu maturitate între 1 și 5 ani	9.514	9.928
Garanții și angajamente cu maturitate peste 5 ani	927	513
Total	<u>31.570</u>	<u>31.570</u>

Mijloace fixe luate cu chirie

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Garanții și angajamente cu maturitate sub 1 an	229.091	1.543.915
Garanții și angajamente cu maturitate între 1 și 5 ani	1.464.875	41.037
Garanții și angajamente cu maturitate peste 5 ani	19.413	19.413
Total	<u>1.713.379</u>	<u>1.604.365</u>

Garantii și alte angajamente primite

Angajamente primite

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Garanții și angajamente cu maturitate sub 1 an	7.583.551	5.543.163
Garanții și angajamente cu maturitate între 1 și 5 ani	523.166	521.487
Garanții și angajamente cu maturitate peste 5 ani	112.549	42.902
Total	<u>8.219.266</u>	<u>6.107.552</u>

Terenuri utilizate de Societate

Conform politicii Societății, situațiile financiare includ doar valoarea terenurilor pentru care s-au obținut titluri de proprietate la data elaborării situațiilor financiare.

Societatea folosește suprafețe de teren pe care sunt amplasate clădirile și construcțiile speciale ale sale. Pentru aceste suprafețe de teren, pana la 1 ianuarie 2004, Societatea nu deținea titluri de proprietate. În cursul anilor anteriori, Societatea a obținut titluri de proprietate pentru o parte din aceste terenuri.

Procesul de obținere a titlurilor de proprietate pentru terenuri va continua și în exercițiile financiare următoare. După obținerea titlurilor de proprietate, aceste terenuri vor constitui aport al Statului la capitalul social al Societății.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Acorduri-cadru

Societatea contracteaza servicii de mentananta si reparatii in limita sumelor aprobatte pentru acordurile-cadru, avand valabilitatea intre 2 si 5 ani.

La data raportarii, valoarea platilor viitoare care pot fi angajate de Societate pentru servicii de mentananta si reparatii, in baza contractelor-cadru in vigoare, si care nu sunt recunoscute ca datorii, se prezinta astfel:

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Obligatii viitoare de plata, care nu sunt recunoscute ca datorii, conform acordurilor-cadru	<u>1.770.253.668</u>	<u>947.500.138</u>
Serviciul Modernizari Vagoane	1.089.153.331	485.173.588
Serviciul Vehicule si Sisteme Speciale	25.665.310	18.361.937
Serviciul Modernizari Tractiune	651.440.751	443.964.613
Alte Directii	3.994.276	-
	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Maturitatea obligatiilor viitoare, care nu sunt recunoscute ca datorii, conform valabilitatii acordurilor-cadru		
sub 1 an	484.559.902	161.227.499
intre 1-2 ani	557.866.670	373.321.316
Intre 2-5 ani	<u>727.827.096</u>	<u>412.951.323</u>
Total	<u>1.770.253.668</u>	<u>947.500.138</u>

Datorii contingente

Condiționalități legate de costurile cu salariații

Contractul colectiv de munca al Societății prevede acordarea de către Societate a unor beneficii anuale angajaților sub forma unui salariu suplimentar, ajutoare materiale pentru sărbătorile de Paste, Crăciun și Ziua Feroviarului, precum și tichete de masa. Deoarece parte din aceste beneficii nu au fost acordate, există riscul ca angajații să pretindă aceste beneficii pentru perioada pentru care drepturile nu s-au prescris. La aceasta data, Societatea este implicată într-o serie de litigii în care unii angajați își revendică parte din drepturile menționate.

Pentru procesele cu salariații pentru care există sentințe definitive și irevocabile sau pentru care s-au estimat obligații probabile de plată, în baza consultărilor cu juristi interni și externi, precum și alti experti, Societatea a constituit provizioane de litigii (Nota 16). De asemenea, Societatea a constituit provizioane pentru beneficiile angajaților la pensionare, calculul acestora fiind fundamentat de un actuar în baza unui contract de prestări servicii (Nota 17).

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Desi Societatea urmăreste constant evolutia litigiilor si a dosarelor in instantă, este însă posibil sa mai apara alte procese pentru care nu pot fi determinate rezultatele, iar în situațiile financiare nu s-au prezentat eventuale estimări ale acestor acțiuni.

In contul in afara bilantului "Datorii contingente" Sucursala Bucuresti a mentinut din anul 2017 o suma de 6.871.650 lei urmare dosarului nr. 14599/3/2016 inregistrat pe rolul Tribunalului Bucuresti având ca obiect pretenții (răspundere civilă delictuală) - 1.500.000 Euro (daune morale) + 60.000 lei (despagubiri materiale) + cheltuieli de judecata, formulate de reclamanta Niculici Daniela pentru neacordarea unor drepturi salariale. Societatea nu a constituit provizion, considerand ca are sanse mari de a obtine o sentinta favorabila in instantă.

Totodata, in baza analizei evolutiei proceselor pe rol, Sucursala Brasov considera ca are sanse mari de a anula pretentile de despagubire, in suma de 147.141 lei, formulate de fosti angajati in litigiile de munca.

Condiționalități legate de controalele autoritatilor fiscale

In cursul anului 2017, Societatea a primit Decizia de impunere nr.16063/31.08.2017 prin care organul fiscal a stabilit dobanzi si penalitati in suma totala de 9.309.312 lei, calculate pentru perioada 2013-2017 suplimentar la obligatiile de plata stabilite prin Decizia 519/2013. Societatea a contestat suma de 8.260.427 lei din decizie prin cererea nr. 79159/18.12.2017 si totodata a solicitat esalonarea platilor prin adresele D. 652/201/29.11.2017 si D652/219/20.12.2017.

In februarie 2018, Societatea obtine decizia de esalonare la plata nr. 18683/20.02.2018 pentru suma de 6.379.196 lei si decizia de amanare a platii nr. 18684/20.02.2018 pentru diferența de 2.940.116 lei.

Din obligatia de plata in suma de 6.379.196 lei, Societatea a recunoscut o datorie in suma de 1.048.885 lei in anul 2017, iar diferența o avea deja provizionata din anii precedenti.

Referitor la suma de 2.940.116 lei, suspendata la plata pana la solutionarea litigiului, Societatea considera ca are sanse mari sa obtina anularea acestei sumei in viitor si prin urmare nu a constituit provizion. Suma este prezentata la datorii contingente in afara bilantului.

Condiționalități legate de mediu

Reglementările privind mediul înconjurător sunt in dezvoltare in Romania, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2019, respectiv la 31 decembrie 2018 pentru niciun fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice si de consultanta, studii ale locului, proiectarea si implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea Societății nu considera semnificative cheltuielile asociate cu eventuale aspecte de mediu.

Active contingente

In anul 2016, Sucursala Cluj a constatat diferente de 392.245 kg motorina intre cantitatatile inscrise pe bonurile de consum si cantitatatile efective indicate de instalația ICL, motiv pentru care s-a deschis un dosar penal nr. 7885/P/2016 înregistrat la Parchetul de pe lângă Judecătoria Cluj.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

In baza dosarului de cercetare nr. 8246/05.04.2017, valoarea prejudiciului de la Depoul Cluj a fost stabilită la suma de 1.933.767,85 lei (echivalentul a 392.245 kg motorina *4.93 lei) care urmează a fi imputată persoanelor gasite vinovate de cercetarea penală.

Același dosar face obiectul cercetării și pentru suma de 148.541,23 lei de la Depoul Cluj reprezentând 31.875,80 kg motorina, diferențe înscrise pe bonurile de consum și cantitățile indicate de instalația ICL, suma fiind înregistrată în contul 461.

S-a dispus un control pentru dosarul în care Oficiul CFG Cluj a întocmit Raportul de cercetare nr. S44/1/12//03.03.2017. Urmare a procesului-verbal al corpului de control nr.1/3159/02.04.2018 s-a determinat un prejudiciu suplimentar în suma de 2.112.271 lei (echivalentul a 391.887 kg motorina *5.39 lei).

Societatea a obținut decizii favorabile în instanță prin care Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor este obligat să compenseze Societatea pentru plata penalităților în relație cu furnizorii. Valoarea acestor compensații se ridică la suma de 15.622.889 lei, în baza deciziilor civile nr. 1017/18.06.2019, nr. 3466/09.10.2017 nr.2025/27.11.2019. Societatea va recunoaște veniturile din compensații pe masura executării deciziilor definitive.

Societatea are litigii pe rol, în calitate de reclamant. Valoarea pretentiei de despagubire reclamată de CFR Calatori se ridică la suma de 28.329.529 lei, din care 17.948.284 lei reprezintă plangere penală privind sustragere de piese și agregate din 10 rame electrice depusa de Sucursala Brașov prin BV 1.4/4/6/ 10.01.2020, iar 950.974 lei reprezintă penalitatea FEROTRANS - TFI Iași pentru perioada 08.10.2010 - 30.11.2019 (sentința civilă nr 2588/2011, dosar executare 199/2018).

29. EVENIMENTE ULTERIOARE

29.1 Evenimente ulterioare datei bilanțului neajustabil

a) Majorare capital social

La 31 decembrie 2019, rezervele privind contribuții în avans la capitalul Societății totalizează suma de 126.482.712 lei, care se compune din:

- 126.000.000 lei – contribuția statului pentru majorarea capitalului social conform art.37 alin (3) și (4) din Legea bugetului de stat 50/2019, incasată de Societate în septembrie 2019
- 482.000 lei - debit investiții material rulant (Uzina de Vagoane Aiud) nedecontata de MTIC din anul 2011 și câștigată de Societate în instanță prin sentința civilă nr.1870/22.03.2016 pentru care există dosar de executare nr. 21/AD/2019 BEJ Aliese și Guta
- 706 lei – valoare teren Caransebeș.

În februarie 2020, s-a aprobat prin Hotărare A.G.A. nr 1 majorarea capitalului social al societății cu suma de 126.000.000 lei (incasată de societate în septembrie 2019), de la valoarea de 1.472.603.765 lei la valoarea de 1.598.603.765 lei, reprezentând contribuția statului pentru majorarea capitalului social conform art.37 alin (3) și (4) din Legea bugetului de stat 50/2019.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

După înregistrarea oficială a majorării de capital social la Registrul Comerțului în anul 2020, structura acționariatului în 2020 se prezintă astfel:

Actionar	Procent detinut (%)	Nr. de actiuni	Capital social înregistrat
Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor	100%	639.441.506	1.598.603.765

b) Esalonare datorii

În luna martie 2020 Societatea a primit de la ANAF decizia de esalonare nr. 31798/25.03.2020 a obligațiilor fiscale în suma totală de 78.686.393 lei pe o perioadă de 35 luni (în această decizie au fost incluse și obligațiile fiscale aferente lunii ianuarie 2020 în cuantum de 23.303.924 lei).

c) Contractare linii de credit

În aprilie 2020, Societatea a organizat o procedură de atribuire prin licitație deschisă electronică (7 loturi pentru suma totală de 160.339.800 lei) în vederea refinanțării creditelor semnate cu B.C.R. S.A., astfel: credit în suma de 25.889.800 lei (lot 1), 24.500.000 lei (lot 2), 25.500.000 lei (lot 3), 17.000.000 lei (lot 4), 17.450.000 lei (lot 5), 26.000.000 lei (lot 6) și 24.000.000 lei (lot 7).

Lotul 1 în valoare de 25.889.800 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr 20200430023/30.04.2020 ce este valabil până pe 30 aprilie 2021. Imprumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipotecă mobiliara asupra conturilor curente deschise la B.C.R. SA.

Lotul 2 în valoare de 24.500.000 lei a fost adjudecat de B.C.R.S.A. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr. 20200424021/24.04.2020 ce este valabil până pe 23 aprilie 2021. Imprumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipotecă mobiliara asupra conturilor curente deschise la B.C.R. SA.

Lotul 3 în valoare de 25.500.000 a fost adjudecat de B.C.R. SA. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr. 20200430024/30.04.2020 ce este valabil până pe 30 aprilie 2021. Imprumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipotecă mobiliara asupra conturilor curente deschise la banca finanțatoare.

Lotul 4 în valoare de 17.000.000 a fost adjudecat de B.C.R. SA. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr. 20200514029/14.05.2020 ce este valabil până pe 14 mai 2021. Imprumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipotecă 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. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr 20200508028/08.05.2020 ce este valabil până la data de 07.05.2021. Imprumutul are o dobândă

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

ROBOR 1M +marja% și este garantat cu contracte de ipoteca pe material rulant precum și asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Lotul 6 de 26.000.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA . Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr 20200430025/30.04.2020 ce este valabil pana la data de 30.04.2021. Imprumutul are o dobândă ROBOR 1M +marja% și este garantat contract de ipoteca pe material rulant precum și asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Lotul 7 de 24.000.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA . Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr 20200430026/30.04.2020 ce este valabil pana la data de 30.04.2021. Imprumutul are o dobândă ROBOR 1M +marja% și este garantat cu contract de ipoteca pe material rulant precum și asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

d) COVID 19 - Impact

Spre finalul anului 2019, în China au apărut pentru prima dată știri despre COVID-19 (Coronavirus), Organizația Mondială a Sănătății raportând un număr limitat de cazuri afectate de un virus necunoscut la 31 decembrie 2019. În primele luni ale anului 2020 virusul s-a răspândit la nivel global, declanșându-se o pandemie. Deși impactul pandemiei nu poate fi determinat la momentul emiterii acestor situații financiare anuale individuale, se pare că efectele negative asupra comerțului global și asupra activitatii Societății pot fi mai severe decât era asteptarea inițială.

Conducerea consideră că această criza sanitara este un eveniment ulterior datei bilanțului care nu conduce la ajustarea situațiilor financiare anuale individuale la data 31 decembrie 2019.

Societatea a estimat daunele suferite din cauza restricțiilor de călătorie impuse ca măsuri de protecție împotriva virusului COVID-19 din martie 2020 pentru perioada următoare, după cum urmează:

Prin instituirea la nivel național a unor măsuri privind restricționarea circulației persoanelor, pentru prevenirea și răspândirea noului coronavirus SARS-CoV-2 pe teritoriul României ca urmare a declarării stării de urgență prin Decretul nr. 195/16.03.2020, prelungirea acesteia prin Decretul nr. 240/14.04.2020 și a Ordonanțelor militare nr 1 – 10, activitatea de transport feroviar de călători și prestarea serviciilor catre populație de către CFR Călători SA au scăzut semnificativ. Astfel, traficul de călători evidențiat prin indicatorul călători*Km a scăzut cu 41,38% în luna martie 2020 (229.035.136) fata de martie 2019 (390.722.088) și cu 72% în aprilie 2020 (409.942.317) fata de martie 2019 (116.035.927).

Scaderea dramatică a traficului de călători în luna aprilie fata de martie 2020 s-a datorat și măsurilor de carantină impuse în municipiul Suceava și zonele limitrofe: Suceava Nord, Suceava, Suceava Vest, Văratec, Verești, Dărmanești, precum și în localitatea Tăndărei (emiterea de legitimații de călătorie a fost închisă către și de la aceste stații CFR).

Pentru anumite categorii de călători, traficul de pasageri a scăzut ajungând în luna aprilie 2020 la cca 1-2%, raportat la aprilie 2019 iar veniturile din vânzarea legitimațiilor de călătorie au reprezentat doar 8-9% din veniturile care erau înregistrate în mod normal în această perioadă.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Ca urmare a reducerii traficului de calatori, veniturile din transportul de calatori au inregistrat o diminuare de 49.846 mii lei, din care:

- 38.170 mii lei incasari directe (CCL);
- 11.676 mii lei venituri din facilitati acordate diferitelor categorii sociale conform prevederilor legale in vigoare.

Totodata, datorita masurilor luate de Companie, in contextul pandemiei Covid 19, cheltuielile totale au fost diminuate cu 55.477 mii lei, din care:

- 14.913 mii lei cheltuieli cu personalul (prin reducerea programului de lucru saptamanal al salariatilor de la 5 zile la 4 zile cu reducerea corespunzatoare a salariului, ca urmare a reducerii temporare a activitatii societății pentru motive economice, respectiv intrarea in somaj tehnic a personalului afectat de restrictiile de circulatie impuse de autoritati prin intermediul decretelor prezidentiale si a ordonantelor militare, precum si a masurilor stabilite de autoritatile romane pentru limitarea si combaterea raspandirii coronavirusul SARS-CoV-2);
- 11.662 mii lei cheltuieli materiale (datorata in cea mai mare parte diminuarii cheltuielilor cu combustibilul de 10.151 mii lei pe fondul scaderii traficului feroviar de calatori si implicit a numarului de trenuri cu tractiune diesel din circulatie, urmare a masurilor luate de guvern prin care s-a decis restrangerea exercitarii unor drepturi si libertati fundamentale, printre care si libera circulatie a persoanelor);
- 4.852 mii lei cheltuieli cu energia si apa (scaderea consumului de energie electrica de tractiune, ca urmare a reducerii ofertei de transport);
- 19.457 mii lei cheltuieli cu taxa de utilizare a infrastructurii (ca urmare a adaptarii ofertei de transport la cererea generate de instituirea starii de urgența pe intreg teritoriul Romaniei, cu implicatii directe in reducerea numarului de tren-km realizati).

Indicator	LUNA MARTIE 2020		+/-	LUNA APRILIE 2020		+/-	CUMULAT 2 LUNI (MARTIE+APRILIE)		+/-
	preliminat	Realizat		preliminat	Realizat		preliminat	Realizat	
0	1	2	3=2-1	4	5	6=5-4	7=1+4	8=2+5	9=8-7
VENITURI TOTALE , din care :	156.660	143.091	13.569	212.640	178.998	-33.642	369.300	322.089	-47.211
- CCL (incasari directe)	29.185	14.236	-14.949	28.600	5.379	-23.221	57.785	19.615	-38.170
-Facilitati ARF	24.315	21.900	-2.415	27.500	9.829	-17.671	51.815	31.729	-20.086
CHELTUIELI TOTALE, din care:	213.700	187.892	-25.808	207.823	175.252	-32.571	421.523	363.144	-58.379
- Chelt. Cu personalul	81.100	78.290	-2.810	81.100	73.047	-8.053	162.200	151.337	-10.863
- Cheltuieli materiale	900	1.064	164	1.200	2.535	1.335	2.100	3.599	1.499
- Chelt. cu combustibilul	16.500	11.301	-5.199	14.000	9.047	-4.953	30.500	20.348	-10.152
- Chelt.cu energia el.	14.600	13.445	-1.155	14.000	10.302	-3.698	28.600	23.747	-4.853
- Chelt.TUI	39.000	35.621	-3.379	40.000	23.922	-16.078	79.000	59.543	-19.457

Incepand cu luna martie, respectiv pentru perioada 16-31 martie 2020, veniturile medii zilnice din vanzarea legitimitatilor de calatorie au fost diminuate cu peste 90 %, de la o medie zilnica de 1,05 mil. lei (pentru perioada 01 februarie - 15 martie 2020, in crestere cu 10 % fata de media zilnica a anului 2019) la o medie zilnica pe final de luna martie de cca. 0,1 mil. lei.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

La nivelul intregului an 2020, în condițiile unei redresări treptate a traficului de călători până la finele anului, se estimează o diminuare a veniturilor proprii din transportul feroviar de călători (vanzări proprii și facilități acordate categoriilor sociale beneficiare, elevi, studenți, pensionari, eroi revoluției, vaduve de razboi conform HG. nr. 42/2017, Legii nr. 147/2000, Legii nr. 341/2004, Legii nr. 44/1994, Legii nr. 33/1996) de cca. 357 mil lei.

Situațiile financiare prezentate de la pagina 1 la pagina 8^ă au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 21.07.2020 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Director General
Dan Marian Costescu



DIRECTOR GENERAL
2020

Intocmit,
Director Financiar Contabil
Liviu Ciurten



Situatie finanziara anuala *

Suma de control 0	Tip formular IS
Data raportarii 31.12.2019	Anul 2019

Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea
SOCIETATEA NATIONALA DE TRANSPORT FEROVIAR DE CALATORI S.A.

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului J40/9764/1998	* Cod Unic de Inregistrare 11054545	
* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate 4910 --Transp.interurb.de calatori pe calea ferata		
* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate 4910 --Transp.interurb.de calatori pe calea ferata		
* Forma de proprietate 14 --Companii si societati nationale		
Strada DINICU GOLESCU	Numar 38	
Bloc	Scara	Apartament
Telefon 0213190357	e-mail	
* Jude ^t Municipiul Bucuresti	Sector Sector 1	
* Localitatea Bucuresti		

Raportare contabila anuala

Formularul S1040

Situatie finanziara anuala

Formularul S1041

Situatii financiare anuale au fost aprobatte potrivit legii

Bifa^j dac^a este cazul

Mari contribuabili care depun bilan^tul la Bucure^sti

Sucursala

Activ net mai mic de jumata din valoarea capitalului subscris

Semnaturi ►

* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata doar in urma finalizarii cu succes a acțiunii de validare a formularului

Semnatura electronica
ANGELES Digitally signed by ANGELESCU
CU CRENUTA-
CRENGUT CRISTINA
A- Date:
CRISTINA 2020.07.30
11:44:53 +03'00'

Administrator * Nume si prenume COSTESCU DAN MARIAN	Intocmit * Nume si prenume CIURTIN LIVIA		Auditator Nume si prenume/ Denumire BDO Audit SRL
Semnatura 	* Calitatea 11--Director economic	Nr. inregistrare in Registrul ASPAAS 18/2.08.2001	Cod de identificare fiscală 6546223

*) Situatii financiare anuale la 31 decembrie 2019 intocmite de catre entitatile carora le sunt incidente Reglementarile contabile conforme cu IFRS, aprobatte prin Ordinul ministrului finantelor publice, nr. 2.844/2016, cu modificarile si completarile ulterioare, si care depun situate financiare anuale la 31 decembrie potrivit Ordinului ministrului finantelor publice nr. 3781/ 2019 privind aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile(cu exceptia entitatilor care aplică Reglementarile contabile conforme cu IFRS, aprobatte prin Ordinul nr. 2.844/2016 - si care au optat pentru un exercitiu financiar diferit de anul calendaristic).

ATENTIE: In vederea depunerii situatiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 in format hartie si in format electronic sau numai in forma^t electronică, semnate cu certificat digital calificat, fisierul cu extensia zip va contine si prima pagină din situatiile financiare anuale listata cu ajutorul programului de asisten^t elaborat de Ministerul Finantelor Publice, semnată aceasta fiind scanata, alb-negru, lizibil.



Raportare contabilă anuală *

Suma de control
0 Tip formular
Data raportării
31.12.2019 Anul
2019

Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea
SOCIETATEA NATIONALA DE TRANSPORT FEROVIAR DE CALATORI S.A.

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului * Cod Unic de Inregistrare
J40/9764/1998 **11054545**

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate
4910 --Transp.interurb.de calatori pe calea ferata

* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate
4910 --Transp.interurb.de calatori pe calea ferata

* Forma de proprietate
14--Companii si societati nationale

Strada Numar
DINICU GOLESCU **38**

Bloc Scara Apartament

Telefon e-mail
0213190357

* Județ Sector
Municipiul Bucuresti **Sector 1**

* Localitatea
Bucuresti

Semnaturi ►

* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata doar in urma finalizarii cu succes a actiunii de validare a formularului

Semnatura electronica
ANGELES Digitally signed by ANGELESCU
CU CRENGUTA-
CRENGUT CRISTINA
A- Date:
2020.07.29
CRISTINA 09:49:28 +03'00'

Administrator Intocmit
* Nume si prenume * Nume si prenume
COSTESCU DAN **CIURTIN LIVIA**
MARIAN 
Semnatura * Calitatea
11--Director economic
Nr.de inregistrare in organismul profesional
Semnatura



*) Raportari contabile anuale la 31 decembrie 2019 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3781/ 2019 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 și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total

1.089.228.153

Profil/ pierdere

-161.249.863

Capital subscris

1.599.086.477

Raportare contabilă anuală

Formularul S1040

Situație finanțieră anuală
Formularul S1041

Situațiile financiare anuale au fost aprobată potrivit legii

Bifați dacă este cazul

Mari contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

Activ net mai mic de jumătate din valoarea capitalului subscris

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2019 (lei)
 se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd

codRd	Denumirea elementului	Nr. rand	Sold actual la:			
			01.01.2019	31.12.2019		
			A	B		
A. ACTIVE IMOBILIZATE						
I. IMOBILIZARI NECORPORALE						
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01				
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908)	02	1.751.658	880		
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03				
04	4. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	04				
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2907)	05				
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	1.751.658	880		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE						
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	852.984.597	841.948.469		
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	2.179.321.341	2.000.300.245		
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	3.325.475	2.853.433		
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10	13.808.888	16.357.255		
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	7.081.827	6.712.544		
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12				
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13				
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14				
15	9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	15	5.588			
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	3.056.527.716	2.868.171.946		
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17				
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*) ¹	18		21.440.796		
V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE						
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19	366.003	366.003		

	A	B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23	6.250	6.250
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	7.453	206
24	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	379.706	372.459
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	3.058.659.080	2.889.986.081
	B. ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	41.396.200	47.105.275
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29		
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	30	23.124.462	24.476.974
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	84.142	146.078
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	64.604.804	71.728.327
	II. CREALTE			
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	76.004.320	43.528.787
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	8.984	14.850
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	38	31.922.445	35.521.583
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului finanțier (ct. 463)	40		
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	107.935.749	79.065.220

40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42		
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	37.863.727	112.583.728
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	210.404.280	263.377.275
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	1.247.701	12.255.396
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	1.247.701	12.255.396
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47		
	D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	320.302.696	258.727.204
48	3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	50	41.792	21.867
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	241.769.200	343.888.204
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale și datorile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 4761*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	81.711.052	121.196.727
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	643.824.740	723.834.002
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	-603.598.099	-532.288.005
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	2.455.060.981	2.357.698.076
	G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61		
61	3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63		

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)	65		
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	101.445.819	113.656.685
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69	101.445.819	113.656.685
	H.PROVIZIOANE			
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70	64.098.946	28.689.780
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	32.447.555	47.123.068
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72	96.546.501	75.812.848
	VENITURI ÎN AVANS			
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73	1.334.866.240	1.162.858.471
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	171.232.726	83.858.081
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75	1.163.633.514	1.079.000.390
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76	192.614	228.593
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77	192.614	228.593
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82	1.335.058.854	1.163.087.064
	J. CAPITAL ȘI REZERVE			
	I. CAPITAL			
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	1.472.224.750	1.472.603.765
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84	861.727	126.482.712

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare ² (ct. 1027)	85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	86		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C 87	1.096.736.074	1.096.736.074
87		SOLD D 88	0	
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C 89	0	6.633.719
89		SOLD D 90	24.409.150	0
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)	91	2.545.413.401	2.702.456.270
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	92		
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	93		
	IV. REZERVE			
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)	94	27.599.298	27.599.298
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)	96		
96	TOTAL (rd. 94 la 96)	97	27.599.298	27.599.298
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C 98		
98		SOLD D 99		
99	Acțiuni proprii (ct. 109)	100		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	102		
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C 103		
103		SOLD D 104	288.276.609	382.841.474
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C 105	0	
105		SOLD D 106	1.096.736.078	1.096.736.078
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C 107		0
107		SOLD D 108	94.564.865	161.249.863

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		
109	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	1.093.435.147	1.089.228.153
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	113	1.093.435.147	1.089.228.153

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 10: 51923195593 / 151521921420
------------------	---

Semnaturi ►

Administrator

Nume si prenume

COSTESCU DAN MARIAN

Semnatura



Intocmit

Nume si prenume

CIURTIN LIVIA

Calitatea

11 --Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

** Solduri debitoare ale conturilor respective.

*** Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiții imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.

2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

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

COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2019 (lei)					
se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd					
codRd	Denumirea indicatorilor	Nr. rând	Perioada de raportare		
			01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019	
A		B	1	2	
01	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)	01	1.982.051.228	2.100.464.428	
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)	02	908.967.252	957.636.403	
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)	03	1.345.667	1.157.229	
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04			
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)	05	1.071.738.309	1.141.670.796	
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	06	132.257	605.615
07		SOLD D	07		0
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 09 + 10)	08	62.088	22.603	
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	09	62.088	22.603	
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10			
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)	11			
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)	12			
13	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	13			
14	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	14			
15	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	15			
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care	16	187.308.341	187.193.949	
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	17	172.100.093	172.053.905	
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	18			
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16)	19	2.169.553.914	2.288.286.595	
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	20	200.146.231	205.198.827	
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	21	3.622.559	2.458.458	
21	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	22	127.913.339	146.490.340	
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	23	878.635	720.295	
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	6.709	5.835	

	A	B	1	2
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 26+ 27), din care:	25	839.284.074	941.259.880
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	26	797.424.740	895.404.277
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	27	41.859.334	45.855.603
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 29 + 30 - 31)	28	351.863.632	369.450.241
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	29	353.506.282	364.480.567
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	30	0	5.522.205
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	31	1.642.650	552.531
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 33 - 34)	32	19.275.357	1.538.724
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	33	38.151.580	24.683.694
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	34	18.876.223	23.144.970
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 36 la 44)	35	729.224.765	773.390.487
34	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	36	225.348.617	268.453.802
35	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	37	19.863.543	20.981.639
36	3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	38	138.019	104.951
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	39		
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	40		
39	6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	41		
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	42		
41	8. Cheltuieli privind calamitațile și alte evenimente similare (ct. 6587)	43		
42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	44	483.874.586	483.850.095
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 46 - 47)	45	-18.065.188	22.447.942
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	46	3.560.808	23.598.132
45	- Venituri (ct. 7812)	47	21.625.996	1.150.190
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 20 la 23 - 24 + 25 + 28 + 32 + 35 + 45)	48	2.254.136.695	2.462.949.359
PROFITUL SAU PIERDAREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 19 - 48)	49	0	0

48	- Pierdere (rd. 48 - 19)	50	84.582.781	174.662.764
49	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	51		
50	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	52		
51	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	53		
52	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	54		
53	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	55		
54	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	56	474.633	523.577
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	57	5.674	7.074
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	58		
57	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	59		
58	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	60		
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 768)	61	3.683	5.244
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 56 + 57 + 59 + 60 + 61)	62	483.990	535.895
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 64 - 65)	63		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	64		
63	- Venituri (ct. 786)	65		
64	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	66		
65	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	67		
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	68	8.607.891	9.969.458
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	69		
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	70		510.418
68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6681 + 6682 + 6688)	71	2.417.260	3.173.213
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 63 + 66 + 67 + 68 + 70 + 71)	72	11.025.151	13.653.089
PROFITUL SAU PIERDerea FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 62 - 72)	73	0	0
71	- Pierdere (rd. 72 - 62)	74	10.541.161	13.117.194

72	VENITURI TOTALE (rd. 19 + 62)	75	2.170.037.904	2.288.822.490
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 48 + 72)	76	2.265.161.846	2.476.602.448
PROFITUL SAU PIERDerea BRUT(Ă):				
74	- Profit (rd. 75 - 76)	77	0	0
75	- Pierdere (rd. 76 - 75)	78	95.123.942	187.779.958
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	79		
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	80		
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	81	559.077	26.530.095
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	82		
79	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	83		
PROFITUL SAU PIERDerea NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 77 - 79 - 80 + 81 - 82 - 83)	84	0	0
81	- Pierdere (rd. 78 + 79 + 80 - 81 + 82 + 83) (rd. 79 + 80 + 82 + 83 - 81 - 77)	85	94.564.865	161.249.863
FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 20: 37034987608 / 151521921420			

Semnaturi ►

Administrator

Nume si prenume

COSTESCU DAN MARIAN

Semnatura



Intocmit

Nume si prenume

CIURTIN LIVIA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratori”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

	COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019 (lei) se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd				
codRd	I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rand	Nr.unitati	
	A		B	1	2
01	Unități care au înregistrat profit		01	0	0
02	Unități care au înregistrat pierdere		02	1	161.249.863
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	0	0
	II. Date privind plățile restante		Nr. rand	Total (col.2 + 3)	Din care:
	A		B	1	2
					3
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:		04	104.510.263	104.510.263
05	Furnizori restanță – total (rd. 06 la 08), din care:		05	104.510.263	104.510.263
06	- peste 30 de zile		06	103.542.075	103.542.075
07	- peste 90 de zile		07	682.666	682.666
08	- peste 1 an		08	285.522	285.522
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:		09		
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10		
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate		11		
12	- contribuția pentru pensia suplimentară		12		
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj		13		
14	- alte datorii sociale		14		
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		15		
16	Obligații restante față de alți creditori		16		
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17		
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă		18		
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale		19		
	III. Număr mediu de salariați		Nr. rand	31 decembrie 2018	
	A		B	1	2
19	Număr mediu de salariați		20	12.782	12.656
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	12.884	12.526

	A	B	1	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creațe restante	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	1.141.670.796	
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	1.141.670.796	
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
34	Creațe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	89.780.531	
35	- creațe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	59.575.951	
36	- creațe restante de la entități din sectorul privat	37	30.204.580	
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38		
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	40		
39	- după surse de finanțare (rd. 42 + 43), din care	41	0	0
40	- din fonduri publice	42		
41	- din fonduri private	43		

42	- după natura cheltuielilor (rd. 45 + 46)	44		0	0
43	- cheltuieli curente	45			
44	- cheltuieli de capital	46			
	VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rand	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019	
	A	B	1		2
45	Cheltuieli de inovare	47			
	VIII. Alte informații	Nr. rand	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019	
	A	B	1		2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48			
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49			
304	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50			
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	5.588		0
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52			
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53			
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 55 + 61), din care:	54	433.960		420.209
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 56 + 57 + 58 + 60), din care:	55	372.253		372.253
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	372.253		372.253
51	- părți sociale emise de rezidenți	57			
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	58			
307	- dețineri de cel puțin 10%	59			
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	60			
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 62 + 63), din care:	61	61.707		47.956
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	61.707		47.956
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63			
57	Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418 + 4642), din care:	64	122.512.398		91.515.658
58	- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliatii nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct. 4642)	65			

308	- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi assimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct. 4642)	66		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67		
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi assimilate (ct. 425 + 4282)	68	886.871	1.031.765
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.70 la 74), din care:	69	13.331.947	17.501.751
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	70	9.102.674	9.490.991
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	71	3.995.709	7.879.417
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	72		
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte assimilate (ct. 447)	73		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	74	233.564	131.343
67	Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	75		
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	76		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	77		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	79		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), (rd. 81 la 83), din care:	80	43.392.456	52.655.644
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	81		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	82	43.392.456	52.655.644
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	83		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	84	100	698
77	- de la nerezidenți	85		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	86		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	87		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), (rd. 89 la 92), din care:	88		
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	89		

81	- părți sociale emise de rezidenți	90		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	91		
83	- obligații emise de nerezidenți	92		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	93		
85	Casa în lei și în valută (rd. 95 + 96), din care:	94	1.659.066	1.432.802
86	- în lei (ct. 5311)	95	1.641.141	1.405.258
87	- în valută (ct. 5314)	96	17.925	27.544
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 98 + 100), din care:	97	33.047.281	109.993.494
89	- în lei (ct. 5121), din care:	98	14.679.554	102.360.845
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	99		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	100	18.367.727	7.632.649
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	101		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 103 + 104), din care:	102	3.089.288	1.094.528
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	103	3.089.288	1.094.528
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	104		
96	Datorii (rd. 106 + 109 + 112 + 113 + 116 + 118 + 121 + 122 + 127 + 131 + 134 + 135 + 141), din care:	105	425.160.477	578.992.076
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 107 + 108), din care:	106		
98	- în lei	107		
99	- în valută	108		
100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 110 + 111), din care:	109		
101	- în lei	110		
102	- în valută	111		
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	112		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 114 + 115), din care:	113		
105	- în lei și exprimate în lei, căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	114		

106	- în valută	115		
107	Alte imprumuturi si datorii asimilate (ct. 167), din care:	116	7.281.685	33.744.429
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	117		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti și alte conturi asimilate, în sume brute ²⁾ (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	118	241.811.004	345.144.243
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienti neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	119	2.602.375	1.722.681
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienti afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	120		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	121	41.582.216	47.276.557
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 123 la 126), din care:	122	108.205.155	150.862.069
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	123	21.862.456	27.395.363
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	124	86.316.160	65.725.556
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	125		
116	- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	126	26.539	57.741.150
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	127		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ³⁾ (din ct. 451), din care:	128		
310	- cu scadență inițială mai mare de un an	129		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	130		
120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	131		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	132		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	133		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	134		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), (rd. 136 la 140), din care:	135	25.926.187	1.532.951
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	136		

126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ⁴⁾ (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	137	25.926.187	1.532.951
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	138		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	139		
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	140		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	141	354.230	431.827
311	- către nerezidenți	142		
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	143		
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	144		
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	145	1.472.224.750	1.472.603.765
133	- acțiuni cotate ⁵⁾	146		
134	- acțiuni necotate ⁶⁾	147	1.472.224.750	1.472.603.765
135	- părți sociale	148		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	149		
137	Brevete și licențe (din ct.205)	150	34.987.463	33.661.768
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii			Nr. rand	31 decembrie 2018
				31 decembrie 2019
			A	B
138 Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)			151	814.056
				859.857
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rand	31 decembrie 2018
				31 decembrie 2019
			A	B
139 Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare			152	
140 Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune			153	
141 Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate			154	
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rand	31 decembrie 2018
				31 decembrie 2019
			A	B
142 Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁷⁾			155	
XII. Capital social vărsat			31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
			Suma (col.1)	%⁸⁾ (col.2)
			(col.3)	%⁸⁾ (col.4)
			A	B
			1	2
			3	4

	A	B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) ⁸⁾ (rd. 157 + 160 + 164 + 165 + 166 + 167), din care:	156	1.472.224.750	X	1.472.603.765	X
144	- deținut de instituții publice (rd. 158 + 159), din care:	157	1.472.224.750	100	1.472.603.765	100
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	158	1.472.224.750	100	1.472.603.765	100
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	159		0		0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	160		0		0
148	- cu capital integral de stat;	161		0		0
149	- cu capital majoritar de stat;	162		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	163		0		0
151	- deținut de regii autonome	164		0		0
152	- deținut de societățile cu capital privat	165		0		0
153	- deținut de persoane fizice	166		0		0
154	- deținut de alte entități	167		0		0

		Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2018	2019
155	XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	168		
156	- către instituții publice centrale;	169		
157	- către instituții publice locale;	170		
158	- către alți acionari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	171		
		Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2018	2019
159	XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	172		

	A	B	1	2
160	- dividende/vărsămintele din profitul exercițiului finanțier al anului precedent, din care virate:	173		
161	- către instituții publice centrale;	174		
162	- către instituții publice locale;	175		
163	- către alții acionari la care statul/unităile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	176		
164	- dividende/vărsămintele din profitul exercițiilor finanțiere anterioare anului precedent, din care virate:	177		
165	- către instituții publice centrale;	178		
166	- către instituții publice locale;	179		
167	- către alții acionari la care statul/unităile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180		
XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat		Nr. rand	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
313	- Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	181		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rand	Sume (lei)	
A		B	2019	
312	- dividendele interimare repartizate ⁹⁾	182		
XVII. Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice *****)		Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
A		B	1	2
168	Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	183		
169	- creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	184		
170	Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	185		
171	- creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	186		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
A		B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	187		

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 30: 21117799686 / 151521921420

Semnaturi ►	Administrator Nume si prenume COSTESCU DAN MARTIAN	Intocmit Nume si prenume CIURTIN LIVIA
	Semnatura 	Calitatea 11 - Director economic Nr.de inregistrare in organismul profesional Semnatura

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

*****) Pentru creațele preluate prin cessionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, „(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) La rândurile 118 - 120, pe col. 1, entitățile vor înscrive și sumele regăsite în contul 406.
- 3) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadență inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.
- 4) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrise subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 6) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 7) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 8) La secțiunea „XII Capital social vârsat” la rd. 157 - 167 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrive procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vârsat înscris la rd. 156.
- 9) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd.168.



COD40. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2019						-lei	
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Valori brute					
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)	
				Total	Din care: dezmembrari si casari		
A	B	1	2	3	4	5	
I. Imobilizări necorporale							
Cheltuieli de dezvoltare	01				X		
Alte imobilizări	02	58.842.305	11.188	1.372.726	X		57.480.767
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	03				X		
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X		
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	58.842.305	11.188	1.372.726	X		57.480.767
II. Imobilizări corporale							
Terenuri	06	724.622.905	4	993	X		724.621.916
Construcții	07	189.977.624	2.681.671	5.388.607	15.739		187.270.688
Instalații tehnice și mașini	08	4.134.207.140	171.900.550	1.175.086	1.015.248		4.304.932.604
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	7.184.850	892.775	786.012	177.418		7.291.613
Investiții imobiliare	10	19.052.377	5.371.737				24.424.114
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11						
Plante productive	12						
Imobilizări corporale în curs de execuție	13	7.622.915	5.299.671	6.182.022			6.740.564
Investiții imobiliare în curs de execuție	14						
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15	5.588		5.588			0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	5.082.673.399	186.146.408	13.538.308	1.208.405		5.255.281.499
III. Active biologice productive	17				X		
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	18		26.963.001		X		26.963.001
V. Imobilizări financiare	19	379.706	206	7.453	X		372.459
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 05 + 16 + 17 + 18 + 19)	20	5.141.895.410	213.120.803	14.918.487	1.208.405		5.340.097.726

► SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilzarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	C	D	E	F
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	21				
Alte imobilizări	22	57.090.647	1.755.393	1.366.153	57.479.887
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	23				
TOTAL (rd. 21 + 22 + 23)	24	57.090.647	1.755.393	1.366.153	57.479.887
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	25				
Construcții	26	61.480.173	8.364.950	15.739	69.829.384
Instalații tehnice și mașini	27	1.954.867.341	350.780.266	1.015.248	2.304.632.359
Alte instalații, utilaje și mobilier	28	3.859.378	756.587	177.785	4.438.180
Investiții imobiliare	29	5.243.489	2.823.370		8.066.859
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	30				
Plante productive	31				
TOTAL (rd. 25 la 31)	32	2.025.450.381	362.725.173	1.208.772	2.386.966.782
III. Active biologice productive					
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	34		5.522.205		5.522.205
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 24 + 32 + 33 + 34)	35	2.082.541.028	370.002.771	2.574.925	2.449.968.874

► SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE					
Elemente de imobilizari		Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri
A	B		10	11	12
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	36				
Alte imobilizări	37				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	38				
TOTAL (rd. 36 la 38)	39				
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	40				
Construcții	41		135.759		21.008 114.751
Instalații tehnice și mașini	42				
Alte instalații, utilaje și mobilier	43		18.455		18.455 0
Investiții imobiliare	44				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	45				
Plante productive	46				
Imobilizari corporale în curs de execuție	47		541.088		513.068 28.020
Investiții imobiliare în curs de execuție	48				
TOTAL (rd. 40 la 48)	49		695.302		552.531 142.771
III. Active biologice productive					
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing					
V. Imobilizări financiare					
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 39 + 49 + 50 + 51 + 52)		53	695.302		552.531 142.771
FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 40: 41445938533 / 151521921420				

Semnaturi ►

Administrator

Nume si prenume

COSTESCU DAN MARIAN

Semnatura



Intocmit

Nume si prenume

CIURTIN LIVIA

Calitatea

11--Director economic

EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2019

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2019 aprobat HG nr. 339/2019	BVC 2019 rectificat HG nr. 988/2019	REALIZAT 2019	%	
0	1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	2.137.594,52	2.277.660,80	2.315.352,59	108,32	101,65
1		Venituri din exploatare	2	2.137.594,52	2.277.160,80	2.288.286,60	107,05	100,49
	a)	subvenții, cf.prevederilor legale în vigoare	3	1.016.604,52	1.141.674,80	1.141.672,53	112,30	100,00
	b)	transferuri, cf.prevederilor legale în vigoare	4					
2		Venituri financiare	5	0,00	500,00	535,90		107,18
3		Venituri extraordinare	6			26.530,10		
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	2.567.785,00	2.632.169,00	2.476.602,45	96,45	94,09
1		Cheeltuieli de exploatare, din care:	8	2.552.285,00	2.616.669,00	2.462.949,36	96,50	94,13
A.		cheeltuieli cu bunuri si servicii	9	659.026,00	687.710,00	622.455,95	94,45	90,51
B.		cheeltuieli cu impozite, taxe si versaminte asimilate	10	10.000,00	11.000,00	10.750,48	107,50	97,73
C.		cheeltuieli cu personalul , din care:	11	1.001.259,00	1.001.259,00	956.251,93	95,50	95,50
C0		cheeltuieli de natura salariala (Rd.13+Rd.14)	12	950.290,00	950.290,00	910.783,79	95,84	95,84
C1		ch. cu salariile	13	894.290,00	894.290,00	859.850,40	96,15	96,15
C2		bonusuri	14	56.000,00	56.000,00	50.933,39	90,95	90,95
C3		alte cheeltuieli cu personalul, din care:	15					
		cheeltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	16					
C4		cheeltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisi si comitele	17	1.000,00	1.000,00	859,86	85,99	85,99
C5		cheeltuieli cu contributii datorate de angajator	18	49.969,00	49.969,00	44.608,28	89,27	89,27
D.		alte cheeltuieli de exploatare	19	862.000,00	916.700,00	873.491,01	99,04	95,29
2		Cheeltuieli financiare	20	15.500,00	15.500,00	13.653,09	88,08	88,08
3		Cheeltuieli extraordinare	21					
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	-430.190,48	-354.508,20	-161.249,86	37,48	45,49
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23					
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24					
1		Rezerve legale	25					
2		Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26					
3		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27					
4		Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, platii dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28					
5		Alte repartizări prevăzute de lege	29					
6		Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28 și 29.	30					
7		Participarea salariajilor la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salaruu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul finanțiar de referință	31					
8		Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acionarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32					
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	33					
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	33a					
	c)	- dividende cuvenite altor actionari	34					
9		Profitul nerepartizat pe destinații prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35					
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36					
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	37					
	a)	cheeltuieli materiale	38					
	b)	cheeltuieli cu salariile	39					
	c)	cheeltuieli privind prestarile de servicii	40					
	d)	cheeltuieli cu reclama si publicitate	41					
	e)	alte cheeltuieli	42					
VIII		SURSE DE FINANTARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	340.000,00	340.000,00	174.169,09	51,23	51,23
1		Alocatii de la buget, din care:	44					
		alocatii bugetare aferente platii angajamentelor din anii anteriori	45					
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	340.000,00	340.000,00	174.169,09	51,23	51,23
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47					
1		Nr. de personal prognozat la finele anului	48	13.014	13.014	12.526,00	96,25	96,25
2		Nr.mediu de salarii total	49	13.000	13.000	12.656,00	97,35	97,35
3		Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheeltuielilor de natura salariala ’)	50	6.008,27	6.008,27	5.920,28	98,54	98,54
4		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheeltuielilor de natura salariala, recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat **)	51	5.444,11	5.444,11	5.510,52	101,22	101,22
5		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mil lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	164,43	175,17	180,81	109,96	103,22
6		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	52a	86,23	87,35	90,60	105,07	103,72
7		Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoana)	53					
8		Cheeltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	54	1.201,25	1.155,65	1.082,04	90,08	83,63

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2019 aprobat HG nr. 339/2019	BVC 2019 rectificat HG nr. 988/2019	REALIZAT 2019	% 7=6/4 8=6/5	
0	1	2	3	4	5	6		
9	Plăți restante**")		55	104.637,00	104.637,00	104.510,26	99,88	99,88
10	Creanțe restante****")		56	150.000,00	205.000,00	89.780,53	59,85	43,80

Director General
Dan Marian Costescu



Director Financiar-Contabil
Livia Ciurtin

Serviciul Buget
Mihaela Munteanu

MINISTERUL TRANSPORTURILOR, INFRASTRUCTURII SI COMUNICATIILOR

Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători "C.F.R."

Călători" S.A.

Sediul/Adresa Bd. Dinicu Golescu nr.38, sector 1, Bucuresti

Cod unic de înregistrare 11054545

Anexa nr. 2

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli

		INDICATORI	Nr. rd.	2019		Realizat 2019	mii lei				
				Aprobat			%	%			
0	1			BVC aprobat conform HG nr. 339	BVC rectificat conf. HG nr. 988		7=6/4	8=6/5			
2	3	4	5	6							
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	2.137.594,52	2.277.660,80	2.315.352,59	108,32	101,65			
1		Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	2.137.594,52	2.277.160,80	2.288.286,60	107,05	100,49			
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	931.000,00	942.400,00	957.634,67	102,86	101,62			
	a1)	din vânzarea produselor	4	0,00	0,00	1.993,33					
	a2)	din servicii prestate	5	918.000,00	928.900,00	944.335,53	102,87	101,66			
	a3)	din redevențe și chirii	6	5.500,00	6.000,00	5.852,87	106,42	97,55			
	a4)	alte venituri	7	7.500,00	7.500,00	5.452,95	72,71	72,71			
	b)	din vânzarea mărfurilor	8	1.500,00	1.600,00	1.157,23	77,15	72,33			
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	1.016.604,52	1.141.674,80	1.141.672,53	112,30	100,00			
	c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	1.016.604,52	1.141.674,80	1.141.672,53	112,30	100,00			
	c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11								
	d)	din producția de imobilizări	12			22,60					
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13			605,62					
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	188.490,00	191.486,00	187.193,95	99,31	97,76			
	f1)	din amenzi și penalități	15	10.000,00	13.000,00	12.949,29	129,49	99,61			
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	16	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00			
		-active corporale	17	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00			
		- active necorporale	18								
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	171.990,00	171.990,00	172.053,91	100,04	100,04			
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20								
	f5)	alte venituri	21	4.500,00	4.496,00	2.190,76	48,68	48,73			
2		Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	0,00	500,00	535,90		107,18			
	a)	din imobilizări financiare	23								
	b)	din investiții financiare	24								
	c)	din diferențe de curs	25			523,58					
	d)	din dobânzi	26			7,07					
	e)	alte venituri financiare	27			5,24					
3		Venituri extraordinare	28			26.530,10					
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	29	2.567.785,00	2.632.169,00	2.476.602,45	96,45	94,09			
1		Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30	2.552.285,00	2.616.669,00	2.462.949,36	96,50	94,13			
	A1	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	659.026,00	687.710,00	622.455,95	94,45	90,51			
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	363.605,00	385.050,00	354.867,92	97,60	92,16			
	a)	cheftuieli cu materiale prime	33			18,75					
	b)	cheftuieli cu materialele consumabile, din care:	34	205.305,00	224.650,00	206.126,57	100,40	91,75			
	b1)	cheftuieli cu piesele de schimb	35	27.000,00	30.000,00	27.339,07	101,26	91,13			
	b2)	cheftuieli cu combustibili	36	169.150,00	184.650,00	168.596,86	99,67	91,31			
	c)	cheftuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	15.300,00	9.400,00	1.511,96	9,88	16,08			
	d)	cheftuieli privind energia și apa	38	142.000,00	150.000,00	146.490,34	103,16	97,66			
	e)	cheftuieli privind mărfurile	39	1.000,00	1.000,00	720,30	72,03	72,03			
	A2	A2. Cheftuieli privind serviciile execute de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	172.000,00	184.000,00	153.681,44	89,35	83,52			

0	1	2	INDICATORI	Nr. rd.	2019		Realizat 2019	% %		
					Aprobat					
					BVC aprobat conform HG nr. 339	BVC rectificat conf. HG nr. 988				
3	4	5	6	7=6/4	8=6/5					
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiiile	41	164.000,00	176.000,00	151.696,52	92,50	86,19			
b)	cheltuieli privind chirile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	7.700,00	7.700,00	1.753,56	22,77	22,77			
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	7.000,00	7.000,00	1.213,56	17,34	17,34			
b2)	- către operatori cu capital privat	44	700,00	700,00	540,00	77,14	77,14			
c)	prime de asigurare	45	300,00	300,00	231,36	77,12	77,12			
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:	46	123.421,00	118.660,00	113.906,59	92,29	95,99			
a)	cheltuieli cu colaboratorii	47								
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	560,00	560,00	409,74	73,17	73,17			
b1)	cheltuieli privind consultanță juridică	49								
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	40,00	40,00	43,08	107,70	107,70			
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	40,00	40,00	43,08	107,70	107,70			
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	52								
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53			0,00					
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	54								
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modif. și completările ulterioare	55								
	- ch.de promovare a produselor	56								
d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit, OUG NR.2/2015 (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:	57								
d1)	ch.de sponsorizare în domeniul medical și sănătate	58								
d2)	ch. de sponsorizare în domeniile educație, învățământ, social și sport, din care:	59								
d3)	- pentru cluburile sportive	60								
d4)	cheltuieli cu sponsorizarea pentru alte acțiuni și activități	61								
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	300,00	300,00	225,11	75,04	75,04			
f)	cheltuieli de deplasare, dețașare, transfer, din care:	63	3.500,00	3.500,00	2.582,12	73,77	73,77			
	- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	1.950,00	1.950,00	1.719,04	88,16	88,16			
	-interna	65	1.250,00	1.250,00	1.182,37	94,59	94,59			
	-externa	66	700,00	700,00	536,67	76,67	76,67			
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	2.500,00	2.500,00	2.275,52	91,02	91,02			
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	1.500,00	1.500,00	1.292,98	86,20	86,20			
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți (Rd.70+Rd.71+Rd.72+Rd.73+Rd.75+Rd.76+Rd.77), din care:	69	19.610,00	19.610,00	15.739,71	80,26	80,26			
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70	5.400,00	5.400,00	4.019,71	74,44	74,44			
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	10.640,00	10.640,00	9.824,00	92,33	92,33			
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	3.370,00	3.370,00	1.896,00	56,26	56,26			
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00			
	-aférente bunurilor de natura domeniului public	74								
i5)	cheltuieli cu prestații efectuate de filiale	75								
i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. OUG 109/2011	76								
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77								
j)	alte cheltuieli	78	95.411,00	90.650,00	91.338,34	95,73	100,76			
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+ Rd.84+Rd.85), din care:				79	10.000,00	11.000,00	10.750,48	107,50	97,73	
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80								

		INDICATORI	Nr. rd.	2019		Realizat 2019	%	%
				Aprobat				
0	1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81						
c)	ch. cu taxa de licență	82						
d)	ch. cu taxa de autorizare	83						
e)	ch. cu taxa de mediu	84						
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	10.000,00	11.000,00	10.750,48	107,50	97,73	
C.	Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113)	86	1.001.259,00	1.001.259,00	956.251,93	95,50	95,50	
C0	Cheltuieli de natura salariala (Rd.88+Rd.92)	87	950.290,00	950.290,00	910.783,79	95,84	95,84	
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	894.290,00	894.290,00	859.850,40	96,15	96,15	
a)	salarii de bază	89	536.574,00	536.574,00	522.112,89	97,30	97,30	
b)	sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	357.716,00	357.716,00	337.737,51	94,41	94,41	
c)	alte bonificații (conform CCM)	91						
C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	56.000,00	56.000,00	50.933,39	90,95	90,95	
a)	cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	13.000,00	13.000,00	11.659,34	89,69	89,69	
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările și completările ulterioare;	94						
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările și completările ulterioare;	95						
	b) tichete de masă;	96	43.000,00	43.000,00	39.274,04	91,33	91,33	
	c) vouchere de vacanță;	97						
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98						
	e) alte cheltuieli conform CCM.	99						
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100	0,00	0,00				
a)	ch. cu plășile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101						
b)	ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102						
c)	cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii si comitete	103						
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+Rd.112), din care:	104	1.000,00	1.000,00	859,86	85,99	85,99	
a)	pentru directori/directorat	105	470,00	470,00	463,81	98,68	98,68	
	- componenta fixă	106	470,00	470,00	463,81	98,68	98,68	
	- componenta variabilă	107						
b)	pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere	108	480,00	480,00	345,89	72,06	72,06	
	- componenta fixă	109	480,00	480,00	345,89	72,06	72,06	
	- componenta variabilă	110						
c)	pentru AGA și cenzori	111	50,00	50,00	50,16	100,32	100,32	
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112						
C5	Cheltuieli cu contribuibile datorate de angajator	113	49.969,00	49.969,00	44.608,28	89,27	89,27	
D.	Alte cheltuieli de exploatare (Rd.115+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121+Rd.122), din care:	114	882.000,00	916.700,00	873.491,01	99,04	95,29	
a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.116+Rd.117), din care:	115	5.000,00	5.000,00	2.981,75	59,63	59,63	
	- către bugetul general consolidat	116						
	- către alți creditori	117	5.000,00	5.000,00	2.981,75	59,63	59,63	
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	118						
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	119						
d)	alte cheltuieli, din care:	120	495.000,00	488.000,00	483.586,83	97,69	99,10	
	- taxa de utilizare a infrastructurii	120a	490.000,00	483.000,00	478.435,95	97,64	99,06	

0	1	2	INDICATORI	Nr. rd.	2019		Realizat 2019	% %		
					Aprobat					
					BVC aprobat conform HG nr. 339	BVC rectificat conf. HG nr. 988				
3	4	5	6	7=6/4	8=6/5					
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	121	370.000,00	368.000,00	370.002,77	100,00	100,54			
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.123-Rd.126), din care:	122	12.000,00	55.700,00	16.919,66	141,00	30,38			
f1)	cheituieli privind ajustările și provizioanele	123	12.000,00	55.700,00	46.957,04	391,31	84,30			
f1.1)	- provizioane privind participarea la profit a salariaților	124								
f1.2)	- provizioane în legătura cu contractul de mandat	125								
f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	126			30.037,38					
f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.128+Rd.129+Rd.130), din care:	127								
	- din participarea salariaților la profit	128								
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	129								
	- venituri din alte provizioane	130								
2	Cheltuieli financiare (Rd.132+Rd.135+Rd.138), din care:	131	15.500,00	15.500,00	13.653,09	88,08	88,08			
a)	cheltuieli privind dobânzile (Rd.133+Rd.134), din care:	132	15.000,00	15.000,00	12.881,57	85,88	85,88			
a1)	aferente creditelor pentru investiții	133								
a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	134	15.000,00	15.000,00	12.881,57	85,88	85,88			
b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.136+Rd.137), din care:	135	500,00	500,00	247,01	49,40	49,40			
b1)	aferente creditelor pentru investiții	136								
b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	137								
c)	alte cheltuieli financiare	138			524,50					
3	Cheltuieli extraordinaire	139								
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	140	-430.190,48	-354.508,20	-161.249,86	37,48	45,49			
	venituri neimpozabile	141								
	cheltuieli nedeductibile fiscal	142								
IV	IMPOZIT PE PROFIT	143								
V	DATE DE FUNDAMENTARE									
1	Venituri totale din exploatare, din care: (rd.2)	144	2.137.594,52	2.277.160,80	2.288.286,60	107,05	100,49			
a)	- venituri din subvenții și transferuri	145	1.016.604,52	1.141.674,80	1.141.672,53	112,30	100,00			
b)	-alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146								
2	Cheltuieli de natura salarială (Rd.87), din care: **)	147	950.290,00	950.290,00	910.783,79	95,84	95,84			
a)	sume reprezentând creșteri datorate de majorarea salariului de bază minim brut pe țară	148	600,00	600,00	600,00	100,00	100,00			
b)	sume reprezentând creșteri datorate reintegririi	149	87.409,00	87.409,00	61.630,00	70,51	70,51			
c)	sume reprezentând creșteri ca urmare a unor modificări legislative privind contributiile sociale obligatorii	150	0,00	0,00	0,00					
3	Cheltuieli cu salariile (rd.88)	151	894.290,00	894.290,00	859.850,40	96,15	96,15			
4	Nr. de personal prognosat la finele anului	152	13.014	13.014	12.526	96,25	96,25			
5	Nr.mediul de salariați	153	13.000	13.000	12.656	97,35	97,35			
6 a)	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială (lei/persoană) (Rd.147-Rd.93*-Rd.98)/12*1000	154	6.008,27	6.008,27	5.920,28	98,54	98,54			
b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	155	5.444,11	5.444,11	5.510,52	101,22	101,22			
7 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană)(Rd.2/Rd.153)	156	164,43	175,17	180,81	109,96	103,22			
b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană), recalculată cf Legii anuale a bugetului de stat	157	86,23	87,35	90,60	105,07	103,72			
c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoana) W=QRF/Rd.153	158								
c1)	Elementele de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care	159								
	- cantitatea de produse finite (QRF)	160								
	- pret mediu (p)	161								
	- valoare=QRF*p	162								

0	1	2	Nr. rd.	2019		Realizat 2019	%	%
				BVC aprobat conform HG nr. 339	Aprobat BVC rectificat conf. HG nr. 988			
		- pondere in venituri totale de exploatare= Rd.159/Rd.2	163					
7		Plati restante	164	104.637,00	104.637,00	104.510,26	99,88	99,88
8		Creante restante, din care:	165	150.000,00	205.000,00	89.780,53	59,85	43,80
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	166	55.500,00	95.000,00	24.731,19	44,56	26,03
		- de la operatori cu capital privat	167	52.500,00	60.000,00	30.204,58	57,53	50,34
		- de la bugetul de stat	168	42.000,00	50.000,00	34.844,76	82,96	69,69
		- de la bugetul local	169					
		- de la alte entitati	170					
9		Credite pentru finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	171	328.062,30	428.062,30	258.727,21	78,87	60,44

*) in limita prevazuta la art.25 alin.3 lit.b din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare

**) Se vor evidenta distinct sumele care nu se iau in calcul la determinarea cresterii castigului mediu brut lunar, prevazute in Legea anuala a bugetului de stat

Director General
Dan Marian Costescu



Serviciul Buget
Mihaela Munteanu

Director Financiar-Contabil
Livia Ciurtin

Gradul de realizare al veniturilor totale

Anexa nr. 3

Nr	INDICATORI	2019	MII LEI		
Crt		Aprobat HG nr. 339/2019	Rectificat HG nr. 988/2019	REALIZAT	%
0	1	2	3	4	5=4/2
1.	Venituri totale (1+2+3 *), din care:	949.000,00	963.996,00	1.001.626,15	105,55
1	Venituri proprii din exploatare*	949.000,00	963.496,00	974.560,16	102,69
2	Venituri financiare	0,00	500,00	535,90	107,18
3	Venituri extraordinare	0,00	0,00	26.530,10	

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



Director General
Dan Marian Costescu
CFR CALATORI S.A.
DIRECTOR GENERAL
Livia Ciurth

Serviciul BUGET
Mihaela Munteanu

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

		INDICATORI	Data finalizării investiției	VALOARE		
				Aprobat cf. HG nr.339/2019	Aprobat rectificat conf. HG nr. 988/2019	Realizat 2019
0	1	2	3	4	5	6=4*100
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		340.000,00	340.000,00	174.169,09
	1	1 Surse proprii, din care:		200.000,00	200.000,00	131.638,28
		a) - amortizare		200.000,00	200.000,00	131.638,28
		b) - profit				
	2	Alocații de la buget, din care:		0,00	0,00	0,00
		a)investiții ale agentilor economici cu capital de stat				
		b)rambursari credite externe si plăti de dobanzi aferente creditelor externe				
	3	Credite bancare, din care:				
		a) - interne				
		b) - externe				
	4	Alte surse, din care:		140.000,00	140.000,00	42.530,81
		- recapitalizare conf. art. 37 alin. (3) din Legea BUG. de Stat/2019		140.000,00	140.000,00	42.530,81
		- suma ramasa din anul 2019 din fonduri de recapitalizare				
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		340.000,00	340.000,00	174.169,09
	1	Investiții în curs, din care:		2.030,60	2.030,60	1.498,02
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		2.030,60	2.030,60	1.498,02
		Servicii de montare automat programabil EPSAI-02 pe LDE 2100CP"Imobilizari corporale in curs		30,60	30,60	30,05
		LICENȚIERE MICROSOFT - achiziție de licențe noi				0,00
		Vagon furgon pentru transport autoturisme in trenuri de calatori - cont 231 "Imobilizari corporale in curs"				0,00
		Servicii de montare automat programabil EPSAI-02 pe LDE 2100 CP cont 231 "Imobilizari corporale in curs"				
		Extinderea funcionalitatilor software aferente bazelor de date si aplicatiilor de vanzare utilizate in prezent in cadrul sistemului de emitere in trafic international in vederea realizarii si implementarii aplicatiilor software specifice ONLINE a biletelor si rezervarilor de locuri				
		Presa hidraulica cu doi cilindri pentru depresat/presat roți și componentele osilor montate de pe/pe axul osilor ce echipează materialul rulant, dotată cu un dispozitiv care asigura transportul și poziționarea osiei între cilindrii de presare - la Depoul Brasov				
		Stand de echilibrare statică și dinamică a ansamblului osiei montate, după efectuarea operațiunii de presare, care are în componentă un dispozitiv de deplasare a ansamblului osiei montate între presă și utilajul de echilibrare				
		Amplasarea, montajul și punerea în funcție a echipamentelor, instruirea, pregătirea și atestarea personalului Entității contractante de deservire a echipamentelor, inclusiv transportul echipamentelor la Entitatea contractantă (Depoul CFR Brasov)				
		Achiziție utilaje de cala ferala-sosea, cu acționare electrică, pentru serviciul de manevra a MR				
		Înlocuirea posturilor xSell din cadrul sistemelor electronice de emitere a legitimațiilor de călătorie prin achiziționarea unui număr de 300 - 700 de posturi de lucru xSell (unitate centrală, monitor, UPS), inclusiv cu asigurarea compatibilizării cu actualele servere de baze de date din locații				
		Diverse scaune				
		Achiziție produse de mobilier				
		Lucrari constructii si montaj la nivel teritorial (SRTFC 1-8)		2.000,00	2.000,00	1.467,97
		Lucrari constructii si montaj la nivel teritorial (SRTFC 1-8)				
	b)	pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:				
		- (denumire obiectiv)				
	c)	pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:				
		- (denumire obiectiv)				
	d)	pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:				
		- (denumire obiectiv)				
	2	Investiții noi, din care:		47.469,40	47.469,40	6.442,13
	a)	pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic, din care:		47.469,40	47.469,40	6.442,13
		Lucrari constructii si montaj la nivel teritorial (SRTFC 1-8)		13.000,00	13.337,00	4.702,44
		Lucrari constructii si montaj la nivel teritorial (SRTFC 1-8)				
		Proiect pilot achiziție material rulant electric pentru efectuare manevra depouri de locomotive și revizii de vagoane		4.000,00	4.000,00	0,00
		Achiziție rame DMU		23.750,00	23.750,00	0,00
		Înlocuirea posturilor xSell din cadrul sistemelor electronice de emitere a legitimațiilor de călătorie		2.300,00	2.211,00	1.263,07
		Server Superdom		100,00	100,00	
		Serveze de baze de date pentru arhitectura regională a sistemului xSell		100,00	100,00	
		Licență globală de upgrade pentru sistemul de emitere a legitimațiilor de călătorie în trafic intern xSell		100,00	100,00	
		Extindere sistemului pilot de emitere a legitimațiilor de călătorie xSellKiosk		100,00	100,00	

	INDICATORI	Data finalizării investiției	VALOARE		
			Aprobat cf. HG nr.339/2019	Aprobat rectificat conf. HG nr. 986/2019	Realizat 2019
	Stații lucru trafic internațional		300,00	300,00	
	Imprimante termice pentru emiterea legitimațiilor de călătorie în trafic local și internațional		1.000,00	0,00	
	Licente de emitere electronică și validare legitimații în sistem xSell pentru dispozitivele mobile de la personalul de drum și IDM		500,00	500,00	
	Soluție de tipărire (imprimante și software aferent) pentru tipărirea legitimațiilor de serviciu (autorizații) pe carduri inteligente		110,00	110,00	19,24
	Pachete software pentru gestionarea licențelor (achiziționare licente microsoft)		1.100,00	0,00	
	Achiziție „imprimante multifunctionale”, computere de birou, sistem de videoconferință, scanner pentru Central SNTFC CFR Calatori SA			479,60	449,54
	Achiziție produse de mobilier, utilaje de incarcare sau de manipulare și altele			200,00	7,84
	Investiții la dispoziția CFR Calatori		1.009,40	2.861,40	
	Înlocuirea posturilor de vânzare din cadrul sistemului electronic de emitere a legitimațiilor de călătorie în trafic internațional prin achiziționarea unui număr de 140 posturi de lucru RT-RTT (unitate centrală, monitor, UPS - cu configurație specifică cerințelor în trafic internațional), inclusiv cu asigurarea serviciilor de implementare a acestora în mediu de producție				
	Extinderea sistemului pilot de emitere a legitimațiilor de călătorie xSellKiosk (de emitere prin automate de bilete) (numar total de echipamente 500 buc. Diferenta prevazuta esalonat incepand cu anul 2021)				
	Soluție de stocare și de prelucrare a instanțelor de baze de date din cadrul arhitecturii sistemului xSell (inclusiv cu asigurarea soluției de conectare cu serverele de baze de date din cadrul arhitecturii centrale și regionale a sistemului național de emitere a legitimațiilor de călătorie)				
	Servere de baze de date pentru arhitectura regională a sistemului xSell (continuarea proiectului în anul 2021)				
	Licență globală de upgrade pentru sistemul de emitere a legitimațiilor de călătorie în trafic intern xSell cu asigurarea următoarelor funcționalități: - adaptarea și migrarea aplicațiilor de emitere a legitimațiilor de călătorie în trafic local de la 32 la 64 bits - migrarea bazelor de date utilizate în cadrul sistemului xSell (trecerea de la Oracle la PostgreSQL cu reducerea costurilor de licențiere aferente) (continuarea proiectului în anul 2021)				
	Dispozitive mobile cu capabilități native de scanare (numar total de echipamente 2300 buc. Diferenta prevazuta pentru anul 2021)				
	Imprimante pentru emiterea legitimațiilor de călătorie în tren (numar total de echipamente 2250 buc. Diferenta prevazuta pentru anul 2021)				
	Licente de emitere electronică și validare legitimații în sistem xSell pentru dispozitivele mobile și licenta pentru server central (numar total de echipamente 2320 buc. Diferenta prevazuta pentru anul 2021)				
	Imprimante pentru tipărirea legitimațiilor de serviciu (autorizații) cardurilor inteligente				
	Dispozitive de scriere și citire a informațiilor pe carduri inteligente (abonamente, etc) pentru emiterea abonamentelor la casele de bilete				
	Sistem de afișare pentru casele de bilete în vederea informării clientilor conform RE 1371/2007				
	Minicomputer pentru automatele de bilete xSellkiosk				
	Monitoare cu ecran tactil pentru automatele de bilete xSellkiosk				
	Monitoare de reclama pentru automatele de bilete xSellkiosk				
	Monitoare pentru posturile de interogare și raportare din cadrul sistemelor electronice de emitere din centralul societății				
	Pachete software pentru gestionarea licențelor				
	Aparate aer conditionat				
	Televizoare				
	Computere portabile				
	Aparat foto				
	Dotarea personalului de tren cu dispozitive de validare, verificare și emitere (capacități sporite de scanare și baterie) cu posibilitatea verificării biletelor online emise pentru studenți conform HG 42/2017, contorizare abonamente și autorizări pe secții de circulație și emitere bilete				
	Fotocopiatore				
b)	pentru bunurile de natură domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:				
	- (denumire obiectiv)				
c)	pentru bunurile de natură domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:				
	- (denumire obiectiv)				
d)	pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:				
	- (denumire obiectiv)				
	Investiții efectuate la imobilizările corporate existente				
3	(modernizări), din care:		290.500,00	290.500,00	166.228,94

	INDICATORI	Data finalizării investiției	VALOARE		
			Aprobat cf. HG nr.339/2019	Aprobat rectificat conf. HG nr. 988/2019	Realizat 2019
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		290.500,00	290.500,00	166.228,94
•	Servicii de modernizari vagoane de calatori		127.550,00	127.550,00	68.123,30
	Servicii modernizari material rulant motor		5.400,00	5.400,00	0,00
	* Reparalii planificate de natura investițiilor (majoreaza valoarea de intrare a mj. fix) RR, RG,R7, R8		112.406,00	112.406,00	58.913,88
	* Reparalii planificate (majoreaza valoarea de intrare a mj. fix) vagoane		45.144,00	45.144,00	39.191,75
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale: - (denumire obiectiv)				
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale: - (denumire obiectiv)				
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale: - (denumire obiectiv)				
4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)				0,00
5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:				0,00
	a) - interne				
	b)- externe (credite externe rambursate din surse de la bugetul statului și plata dobanzilor aferente)				

Mentionam ca, in anul 2019 SNTFC CFR Calatori SA a primit suma de 126.000 mii lei, reprezentand 90% din suma de 140.000 mii lei aprobată conform Legii Bugetului de Stat nr.50/2019.

Director General
Dan Marian COSTESCU



Director Finanțial-Contabil
Livia CIURTIN

Serviciul Buget
Mihaela Munteanu

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a platilor restante

Nr.c rt.	Măsuri	Termen de realizare	an precedent (2018)		BVC 2019 aprobat HG nr. 339		BVC 2019 rectificat HG nr.988		REALIZAT 2019	
			realizat	Influențe (+/-)	Plati restante	Rezultat brut	Plati restante	Rezultat brut	Plati restante	Influențe (+/-)
0	1 Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a platilor restante	2	3	4	5	6	5	6	7	8
Pct. I										
1	Majorare venituri aferente transportului feroviar de călători				25.421,00		36.321,00		51.757,00	
2	Majorare venituri conexe						1.369,00		51,00	
3	Majorare compensație						69.934,00		69.930,00	
4	Diminuare cheltuieli reparării ,TUI și alte cheltuieli						1.454,00		11.825,00	
5	Diminuare cheltuieli cu impozit pe profit amanat				0,00		0,00		0,00	
6	Încasare creante									
7	Majorare venituri din impozit pe profit amanat		X	X	25.421,00	0,00	109.078,00	0,00	159.534,00	0,00
8	TOTAL Pct. I									
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	Majorare cheltuieli cu combustibilul, energie ca urmare a creșterii prețurilor				-17.654,00		-41.154,00		-21.592,00	
2	Majorare cheltuieli cu materiale				-13.270,00		-11.215,00		-876,76	
3	Majorare cheltuieli cu reparările material rulant				-51.556,00		-63.556,00		-39.253,00	
4	Majorare cheltuieli cu amortizarea, provizioane, ajustari creante				-41.277,00		-82.977,00		-46.199,00	
5	Majorare cheltuieli cu personalului				-148.660,00		-148.660,00		-103.652,00	
6	Diminuare venituri conexe				-2.727,00				-2.953,10	
7	Diminuare compensație aferentă transportului feroviar de călători				-55.136,00					
8	Majorarea altor elemente de cheltuiala (alte cheltuieli de exploatare, TUI, altor cheltuieli cu infrastructura, penaltati de întârziere, cheltuieli cu dobânzile)		X	X	-30.207,48		-20.900,20		-11.693,00	
9	Majorare plati restante						2.681,60		2.681,60	2.554,86
10	Diminuare venituri din impozit pe profit amanat						-559,00		0,00	
11	TOTAL Pct. II		X	X	-361.046,48	2.681,60	-365.921,20	2.681,60	-226.218,86	2.554,86
Pct. III	TOTAL GENERAL PCT. II		-94.565,00	101.955,40	-335.625,48	2.681,60	-259.943,20	2.681,60	-66.684,86	2.554,86


 Director General
 Dan Marian Costescu
 CFR SA *
 CFR ROMANIA
 1 * DIRECTOR GENERAL
 2 * DIRECTOR FINANCIAR-CONTABIL
 Livia Ciurtin

Serviciul Buget
 Mihaela Munteanu

Balanta de verificare cu 5 egalități

DEC-2019

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulajele perioada curenta-debit	Rulajele perioada curenta-credit	Total rulaj-e-debit	Total rulaj-e-credit	Total stoc-e-debit	Total stoc-e-credit	Sold-debit
1010000000 Capital	.00	1,473,036,471.00	.00	.00	379,015.00	126,379,015.00	379,015.00	1,599,465,496.00	.00
1011000000 Capital subscris neversat	.00	861,721.00	.00	.00	379,015.00	126,000,000.00	379,015.00	126,861,721.00	.00
1012000000 Capital subscris versat	.00	1,472,224,750.00	.00	.00	379,015.00	.00	1,472,603,765.00	.00	1,472,603,765.00
1020000000 Elementele assimilate capitalului	.00	1,096,736,078.00	.00	.00	.00	.00	1,096,736,078.00	.00	1,096,736,078.00
1028000000 Ajustari ale capitalului social	.00	1,096,736,078.00	.00	.00	.00	.00	1,096,736,078.00	.00	1,096,736,078.00
1030000000 Alte elemente de capitalului proprii	.00	7,920,006.98	43,589,519.55	7,920,006.98	43,589,519.55	36,955,799.48	43,589,519.55	.00	6,633,720.06
1034000000 Impozit pe profit curent si impozit amanat recunoscute de seama capitalurilor proprii	29,035,792.51	.00	7,920,006.98	35,669,512.57	7,920,006.98	35,669,512.57	36,955,799.48	35,669,512.57	1,286,286.92
1034100000 Impozit amanat referent rezervelor actuale IAS 19	29,035,792.51	.00	7,920,006.98	35,669,512.57	7,920,006.98	35,669,512.57	36,955,799.48	35,669,512.57	1,286,286.92
1038000000 Alte elemente de capitalului proprii	.00	.00	7,920,006.98	.00	7,920,006.98	.00	7,920,006.98	.00	7,920,006.98
1038100000 Rezerva privind pierderile si castigurile actuale IAS 19	.00	.00	7,920,006.98	.00	7,920,006.98	.00	7,920,006.98	.00	7,920,006.98
1060000000 Rezerve	.00	32,225,839.42	4,626,641.00	.00	4,626,641.00	.00	4,626,641.00	32,225,839.42	.00
1068000000 Alte rezerve	.00	4,626,641.00	4,626,641.00	.00	4,626,641.00	.00	4,626,641.00	.00	27,599,298.42
1068000001 Alte rezerve	.00	27,599,298.42	.00	.00	.00	.00	27,599,298.42	.00	27,599,298.42
10688920000 Efectul impozit amanat asupra rez. de neev. a datelor nete(activ net) pe beneficiile detinutelor IAS 19	.00	4,626,641.00	4,626,641.00	.00	4,626,641.00	.00	4,626,641.00	.00	4,626,641.00
1170000000 Rezultatul reportat, cu excepția rezultatului reportat provenit din adoptarea unei noi politici de contabilitate, care nu sunt prezentate în următoarele tabele	251,874,573.45	.00	61,908,265.19	13,745,301.94	239,072,137.47	108,105,234.46	490,946,710.92	108,105,234.46	382,841,476.46
1171000000 Rezultatul reportat reprezentând profitul neîncărcat sau pierderea neacoperită	.00	.00	.00	82,795,662.23	.00	2,245,355,443.70	.00	2,245,355,443.70	.00
1171200000 Rezultatul reportat reprezentând pierdereea neacoperită	.00	.00	.00	82,795,662.23	.00	2,245,355,443.70	.00	2,245,355,443.70	.00
1171205001 Pierdere neacoperita 2007	129,264,044.03	.00	.00	.00	.00	129,264,044.03	.00	129,264,044.03	.00
1171205100 Pierdere neacoperita la 2007	112,399,668.42	.00	.00	.00	.00	112,399,668.42	.00	112,399,668.42	.00
1171205200 Rezultat din retragere IFRS	16,864,375.61	.00	.00	.00	.00	16,864,375.61	.00	16,864,375.61	.00
1171206000 Pierdere neacoperita 2008	260,057,520.83	.00	.00	.00	.00	260,057,520.83	.00	260,057,520.83	.00
1171207000 Pierdere neacoperita 2009	210,377,845.44	.00	.00	.00	.00	210,377,845.44	.00	210,377,845.44	.00

DEC-2019

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulajie perioada curenta-debit	Rulajie perioada curenta-credit	Total rulajie-debit	Total rulajie-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit
1171208000 Pierdere neacoperita 2010	86,492,964.01	.00	.00	.00	.00	.00	86,492,964.01	.00	86,492,964.01
1171209000 Pierdere neacoperita Finală	55,568,109.89	.00	.00	.00	.00	.00	55,568,109.89	.00	55,568,109.89
1171210000 Pierdere neacoperita 2012	992,207,334.56	.00	.00	.00	.00	.00	992,207,334.56	.00	992,207,334.56
1171211000 Pierdere neacoperita 2013	408,435,985.79	.00	.00	.00	.00	.00	408,435,985.79	.00	408,435,985.79
1171212000 Pierdere neacoperita 2017	20,155,776.92	.00	.00	.00	.00	.00	20,155,776.92	.00	20,155,776.92
1171213000 Pierdere neacoperita 2018	.00	.00	.00	.00	82,795,852.23	.00	82,795,852.23	.00	82,795,852.23
1172000000 Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS,mai putin IAS 29	17,528,904.37	.00	.00	.00	.00	.00	17,528,904.37	.00	17,528,904.37
1172300000 Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS,mai putin IAS 29,ajustat din 8045	17,528,904.37	.00	.00	.00	.00	.00	17,528,904.37	.00	17,528,904.37
1173000000 Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile	3,705,796.00	.00	4,316,175.00	4,311,321.00	4,311,320.80	4,311,321.00	8,017,116.80	4,311,321.00	3,705,795.80
1174000000 Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	.00	23,854,642.24	1,138,240.00	.00	.00	1,138,240.00	.00	23,854,642.24	.00
1177000000 Rezultatul reportat provenit din trecearea la aplicarea IFRS,mai putin IAS 29(AP)-(Retirata)	49,278,940.39	.00	47,028,305.00	10,435.75	47,032,800.98	.00	96,311,741.37	.00	96,311,741.37
1177100000 Rezultatul reportat provenit din trecearea la aplicarea IFRS,mai putin IAS 29(AP)-(Retirata)-Obiect de inventar	.00	6,759,745.05	.00	10,435.75	3,723,023.55	833.00	3,723,023.55	.00	6,760,578.05
1177200000 Rezultatul reportat provenit din trecearea la aplicarea IFRS,mai putin IAS 29(AP)-(Retirata)-Construcții	1,042.06	.00	.00	-	1,042.05	.00	.00	.00	.00
1177300000 Rezultatul reportat provenit din trecearea la aplicarea IFRS,mai putin IAS 29(AP)-(Retirata)-Aparate si instalații	.00	.00	.00	-	2,871,508.46	-	833.00	-	2,833.00
1177400000 Rezultatul reportat provenit din trecearea la aplicarea IFRS,mai putin IAS 29(AP)-(Retirata)-Mobiler,aparatura,biroica	850,473.06	.00	.00	-	850,473.06	.00	.00	.00	.00
1177500000 Rezultatul reportat provenit din trecearea la aplicarea IFRS,mai putin IAS 29(AP)-(Retirata)-Impozit anualat	55,466,390.00	.00	47,032,801.00	.00	47,032,801.00	.00	102,499,191.00	.00	102,499,191.00
1177600000 Rezultatul reportat provenit din trecearea la aplicarea IFRS,mai putin IAS 29-(Retirata)-Costuri actuale	.00	3,126,599.13	.00	.00	.00	.00	3,126,599.13	.00	3,126,599.13
1177700000 Rezultatul reportat provenit din trecearea la aplicarea IFRS,mai putin IAS 29-(Retirata)-Cifraante	.00	23,296.00	-	4,496.00	.00	.00	.00	23,296.00	.00
1178000000 Rezultatul reportat provenit din utilizarea,la data trecerii la aplicarea IFRS,juste drept cost presupus	.00	1,957,344,006.54	9,423,545.19	9,423,545.19	103,793,913.46	103,793,913.46	103,793,913.46	103,793,913.46	2,061,137,920.00
1178100000 Rezultatul reportat provenit din utilizarea,la data trecerii la aplicarea IFRS,juste drept cost presupus	.00	1,208,549,031.12	9,318,188.89	44,15	100,135,886.56	75,410.86	100,135,886.56	100,135,886.56	1,208,624,441.98
1178200000 Rezultatul reportat provenit din utilizarea,la data trecerii la aplicarea IFRS,juste drept cost presupus	.00	105,356.30	9,423,101.04	3,658,226.90	103,718,502.60	3,658,226.90	3,658,226.90	3,658,226.90	852,981,233.02
1178300000 Pierdere netă stabilită la reevaluarea statutului 2014	467,755.00	.00	.00	.00	.00	.00	467,755.00	.00	467,755.00
1180000000 Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	1,096,796,078.00	.00	.00	.00	.00	.00	1,096,796,078.00	.00	1,096,796,078.00

Balanta de verificare cu 5 egalitati DEC-2019

E8-2012

Balanta de verificare cu 5 egalitati

DEC-2019

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulajele perioada curenta-debit	Rulajele perioada curenta-credit	Total rulajele-debit	Total rulajele-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit	
0800000001 Alte imobilizari necorporale	23,854,841.37	.00	.00	.00	.00	35,842.28	23,854,841.37	35,842.28	23,818,999.09	.00	
0810000000 Alte imobilizari necorporale	2,576,265.06	.00	.00	.00	.00	35,842.28	2,576,265.06	35,842.28	2,540,422.78	.00	
0820000000 Alte imobilizari necorporale-servicii	21,278,576.31	.00	.00	.00	.00	21,278,576.31	.00	.00	21,278,576.31	.00	
1100000000 Terenuri si amenajari de terenuri	724,622,904.35	.00	4,00	.00	4,00	992.00	724,622,908.35	992.00	724,621,916.35	.00	
1110000000 Terenuri	724,622,904.35	.00	4,00	.00	4,00	992.00	724,622,908.35	992.00	724,621,916.35	.00	
1200000001 Constructii	188,977,623.24	.00	-	1,382,739.95	3,151,919.54	466,144.69	3,173,080.28	190,443,767.93	3,173,080.28	187,270,687.65	
1210000000 Cladiri	115,076,912.27	.00	-	2,000,007.36	3,151,919.54	-	1,861,124.26	3,164,022.54	113,215,788.01	3,164,022.54	
1220000000 Constructii speciale	74,889,778.01	.00	617,267.41	.00	2,326,012.30	3,252.63	77,215,790.31	.00	3,252.63	77,212,537.68	
1270000000 Construcii-retratari din ob. inv.	10,932.86	.00	.00	.00	1,256,65	5,805.11	12,189.61	5,805.11	.00	6,384.50	
1300000000 Instalatii tehnice si mijloace de transport	4,134,207,141.22	.00	40,144,458.40	1,768,540.96	173,514,231.52	2,788,765.80	4,307,721,372.74	2,788,765.80	4,304,932,506.94	.00	
1310000000 Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalații de lucru)	31,307,385.18	.00	9,879,786.77	.00	14,239,570.71	10,876.59	45,546,955.89	10,876.59	45,536,079.30	.00	
1320000000 Aparate si instalații de măsurare, control și reglare	51,470,225.35	.00	558,855.87	.30	1,685,855.91	346,488.58	53,156,081.26	346,488.58	52,809,592.68	.00	
1330000001 Mijloace de transport	4,045,552,729.58	.00	29,235,498.95	430,743.57	155,954,458.52	604,823.88	4,201,507,198.10	604,823.88	4,200,902,364.22	.00	
1331000000 Locomotive	1,278,581,428.47	.00	9,001,903.00	.00	32,598,813.00	.00	1311,180,241.47	.00	1,311,180,241.47	.00	
1332000000 Vagoane si WIT	1,802,980,435.65	.00	19,909,082.00	308,325.00	107,382,504.59	334,325.00	1910,362,940.24	334,325.00	1,910,028,615.24	.00	
1333000000 Automobile si ramuri electrice	950,019,669.35	.00	.00	.00	14,762,420.00	.00	964,782,089.35	.00	964,782,089.35	.00	
1370000000 Aparate si instalații-retinute ob. inv	13,971,196.11	.00	324,513.95	122,424.57	1,210,720.93	270,498.88	15,181,917.04	270,498.88	14,911,418.16	.00	
1400000001 Mobilieri, aparatura biruica, echipament de protecție a valoilor umane si materiale si alte active corporale	5,876,801.11	.00	470,317.01	1,337,791.69	1,634,346.38	1,826,576.75	7,511,147.49	7,511,147.49	5,684,570.74	.00	
1410000000 Mobilieri, aparatura biruica, echipament de protecție a valoilor umane si materiale si alte active corporale	7,184,846.54	.00	91,177.28	297,238.70	863,429.75	756,863.28	8,048,276.29	756,863.28	7,291,613.01	.00	
1414000000 Mobilieri, aparatura biruica, echipament de protecție a valoilor umane si materiale si alte active corporale	3,772,662.94	.00	461,192.53	370,015.24	297,238.70	668,808.58	77,445.77	4,441,471.52	77,445.77	4,364,025.75	.00
1470000000 Investitii imobiliare	3,412,183.60	.00	-	194,621.17	194,621.17	3,605,804.77	3,605,804.77	3,605,804.77	679,217.51	2,927,587.26	.00
1500000001 Investitii imobiliare	19,052,377.08	.00	5,502,733.77	130,957.00	5,502,733.77	130,957.00	24,555,110.85	130,957.00	24,424,113.95	.00	
1502000000 Investitii imobiliare si evaluarea la cost	19,052,377.08	.00	5,502,733.77	130,957.00	5,502,733.77	130,957.00	24,555,110.85	130,957.00	24,424,113.95	.00	

Balanta de verificare cu 5 egalități

DEC-2019

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaj perioada curenta-debit	Rulaj perioada curenta-credit	Total rulaj-debit	Total rulaj-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
2812700000 Amortizare constructii-afierenta retratari ob. inv.	.00	1,845,25	-	132,04	32,92	321,96	-	293,80	321,96	1,551,85
2813000000 Amortizarea instalațiilor și mijloacelor de transport	.00	1,963,747,552,59	998,083,98	31,943,645,01	1,770,713,76	352,655,520,75	1,770,713,76	2,306,403,073,34	.00	2,304,632,359,58
2813100000 Echipamente tehnologice	.00	25,438,522,18	.00	209,585,42	10,876,59	1,412,988,65	10,876,59	26,851,510,83	.00	26,840,634,24
2813200000 Aparate de masură	.00	49,930,134,33	.00	81,777,74	346,488,58	571,470,20	346,488,58	50,501,904,53	.00	50,155,415,95
2813300001 Amortizare mijloace de transport	.00	1,873,986,736,04	430,749,57	31,052,086,22	604,823,88	349,155,807,16	604,823,88	2,223,142,543,20	.00	2,222,537,719,32
2813310000 Amortiz. locomotive	.00	1,836,817,812,02	.00	10,902,254,23	.00	115,755,744,85	.00	752,573,556,87	.00	752,573,556,87
2813320000 Amortiz. vagoane si WIT	.00	837,723,940,87	308,325,00	12,630,514,31	334,325,00	144,237,903,18	334,325,00	981,961,844,05	.00	981,627,519,05
2813330000 Amortiz. automobile si rampe electrice	.00	389,683,654,91	.00	7,451,224,04	.00	88,422,555,27	.00	473,106,210,18	.00	478,106,210,18
2813360000 Amortiz. alte mijloace de transport	.00	976,1328,24	122,424,57	68,093,64	270,498,88	739,603,85	270,498,88	10,500,932,10	.00	10,230,433,22
2813700000 Amortizare aparate si instalații-afierenta retratari ob. inv.	.00	4,391,660,04	567,334,42	600,195,63	808,524,71	1,515,254,74	808,524,71	5,907,114,78	.00	5,098,590,07
2814000001 Amortizarea altor imobilizari corporate	.00	3,840,919,28	-	55,324,36	62,397,47	177,611,66	774,872,94	177,611,86	4,615,792,22	.00
2814100000 Amortizarea altor imobilizari corporate	.00	2,425,600,18	.00	54,518,32	74,826,48	256,499,20	74,826,48	2,683,099,38	.00	2,608,272,90
2814700000 Amortizarea altor imobilizari corporate-retratate din ob. inv.	.00	1,414,319,10	-	55,324,36	116,915,79	102,765,38	518,373,74	102,765,38	1,932,692,84	.00
2815000000 Amortizarea investițiilor imobiliare evaluate la cost	.00	5,243,490,00	18,083,00	2,841,451,12	18,063,00	2,841,451,12	18,083,00	8,084,941,12	.00	8,066,858,12
2850000000 Amortiz active luate cu chirie pe TL af.drept utilizare	.00	.00	.00	5,522,204,94	.00	5,522,204,94	.00	5,522,204,94	.00	5,522,204,94
2850100000 Amortiz active luate cu chirie pe TL af.drept utilizare -Cladiri	.00	.00	.00	5,212,540,78	.00	5,212,540,78	.00	5,212,540,78	.00	5,212,540,78
2850200000 Amortiz active luate cu chirie pe TL af.drept utilizare -Teren	.00	.00	.00	299,632,07	.00	299,632,07	.00	299,632,07	.00	299,632,07
2850300000 Ajustari pentru depredarea imobilizatorilor corporale si a investitiilor imobiliare evaluata la cost	.00	.00	154,213,56	34,418,94	-	4,947,00	34,468,94	4,974,04	34,468,94	149,239,52
2912000000 Ajustari pentru depredarea constructiilor	.00	135,758,62	21,008,04	.00	21,008,04	.00	21,008,04	135,758,62	13,480,90	13,480,90
2914000000 Ajustari pentru depredarea altor imobilizari in curs de executie	.00	541,088,01	.00	.00	513,068,01	.00	513,068,01	541,088,01	.00	28,020,00
2931000000 Ajustari pentru depredarea imobilizatorilor corporale in curs de executie	.00	541,088,01	.00	.00	513,068,01	.00	513,068,01	541,088,01	.00	28,020,00
Total CLASA 2:	5,141,944,070,60	2,082,098,082,00	78740,325,09	48752,326,67	232,085,871,02	401,898,024,54	5,374,028,941,62	2,483,986,106,54	5,340,145,479,28	2,450,111,642,20

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulajuri initiale-curenta-debit	Rulajuri initiale-curenta-credit	Rulajuri perioada curenta-debit	Rulajuri perioada curenta-credit	Total rulajuri-debit	Total rulajuri-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
3010000006 Materii prime	.00	.00	4,593,39	4,593,39	18,750,80	18,750,80	18,750,80	18,750,80	18,750,80	18,750,80	.00	.00
3020000000 Materiale consumabile	46,619,349,21	.00	29,904,476,51	26,048,580,00	227,121,241,58	223,368,714,95	273,740,590,79	223,368,714,95	223,368,714,95	223,368,714,95	50,371,975,84	.00
3021000000 Materiale auxiliare	6,257,955,29	.00	832,345,52	652,376,98	10,091,111,72	9,757,610,48	16,349,967,01	9,787,310,48	9,787,310,48	9,787,310,48	6,561,356,53	.00
3022000000 Combustibili	15,621,072,90	.00	22,886,553,22	16,352,567,30	176,815,466,48	174,242,354,49	192,736,539,38	174,242,354,49	174,242,354,49	174,242,354,49	18,494,184,89	.00
3022100000 Combustibili - motorina	13,968,397,79	.00	22,511,314,04	15,542,298,68	173,313,464,67	170,642,329,51	187,283,862,46	170,642,329,51	170,642,329,51	170,642,329,51	16,639,532,95	.00
3022200000 Combustibili - atii combusibili	1,952,675,11	.00	375,239,18	409,568,62	3,502,001,81	3,600,024,98	5,454,676,92	3,600,024,98	3,600,024,98	3,600,024,98	1,854,651,94	.00
3023000000 Materiale pentru ambalat	868,00	.00	.00	62,00	775,00	341,00	1,643,00	341,00	341,00	341,00	1,302,00	.00
3024000000 Piese de schimb	22,469,962,25	.00	5,885,808,27	8,711,231,00	36,692,622,58	35,756,902,31	59,162,584,83	35,756,902,31	35,756,902,31	35,756,902,31	23,405,682,52	.00
3028000000 Alte materiale consumabile	1,969,390,77	.00	299,568,50	332,342,72	3,521,265,80	3,581,506,67	5,490,856,57	3,581,506,67	3,581,506,67	3,581,506,67	1,909,349,90	.00
3028100000 Alte materiale consumabile - anvelope	2,230,66	.00	4,638,67	1,939,52	21,506,76	20,838,27	23,737,42	20,838,27	20,838,27	20,838,27	2,899,15	.00
3028200000 Alte materiale consumabile - uniforme si materiale pentru uniforme	278,499,73	.00	2,027,35	6,365,53	158,979,13	213,009,12	437,478,86	213,009,12	213,009,12	213,009,12	224,469,74	.00
3028300000 Alte materiale consumabile - materiale recuperate (RK, casan)	892,549,32	.00	65,977,89	103,471,14	668,499,44	708,759,58	1,561,148,76	708,759,58	708,759,58	708,759,58	852,389,18	.00
3028400000 Alte materiale consumabile - igienico-sanitare si protectia muncii	69,207,68	.00	26,141,75	17,224,42	414,309,99	389,317,52	483,517,88	389,317,52	389,317,52	389,317,52	94,200,16	.00
3028500000 Alte materiale consumabile	727,003,37	.00	200,582,84	203,342,11	2,257,970,48	2,249,582,18	2,984,973,85	2,984,973,85	2,984,973,85	2,984,973,85	2,249,582,18	.00
3030000000 Alte materiale	426,962,07	.00	842,868,27	239,248,78	2,983,285,76	2,021,761,86	3,410,247,83	2,021,761,86	2,021,761,86	2,021,761,86	1,388,486,17	.00
3030100000 Alte materiale - Depozit	426,962,07	.00	1,166,700,89	336,292,83	3,884,195,68	2,932,671,58	4,321,157,75	2,932,671,58	2,932,671,58	2,932,671,58	1,388,486,17	.00
3030200000 Alte materiale - Folclora	.00	.00	323,834,62	97,043,85	-	913,981,92	-	913,981,92	-	913,981,92	.00	.00
3030300000 De natura mijloacelor fixe	.00	.00	.00	.00	3,072,00	3,072,00	3,072,00	3,072,00	3,072,00	3,072,00	3,072,00	.00
3030400000 Diferente de pret la materii prime si materiale	3,984,75	.00	.07	.07	60,804,43	60,804,43	64,789,18	64,789,18	64,789,18	64,789,18	3,984,75	.00
3020000000 Materiale consumabile in curs aproviz	25,612,90	.00	22,100,84	98,736,43	612,976,47	616,488,73	634,588,37	634,588,37	634,588,37	634,588,37	616,488,73	.00
3230000000 Alte materiale in curs de aprovizionare	.00	.00	.00	1,595,64	7,847,53	7,847,53	7,847,53	7,847,53	7,847,53	7,847,53	.00	.00
3450000000 Produse finite	.00	.00	620,55	302,903,66	302,903,66	302,903,66	302,903,66	302,903,66	302,903,66	302,903,66	.00	.00
3460000000 Produse reziduale	846,809,70	.00	183,247,45	128,984,48	1,302,577,15	1,055,516,07	1,949,396,85	1,949,396,85	1,949,396,85	1,949,396,85	1,055,516,07	.00
3510000000 Materii si materiale afiate la fieri											883,870,78	.00

DEC-2019

PEC-2019

31

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulajele perioada curenta-debit	Rulajele perioada curenta-credit	Total rulaj-debit	Total rulaj-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
510000000 Materii si materiale afiate la terți	1,464,060.98	.00	1,181,591.72	1,197,315.88	16,572,623.55	16,020,320.80	18,036,684.53	16,020,320.80	2,016,363.73	.00
510100000 Materii si materiale afiate la terți - in curs de aprovisionare	3,124.10	.00	1,083.91	25,278.79	485,549.89	487,590.06	488,673.99	487,590.06	1,083.91	.00
510200000 Materii si materiale afiate la terți - date spre prelucrare la terți	202,886.88	.00	128,804.59	57,765.93	1,413,999.10	1,158,046.19	1,616,895.98	1,158,046.19	458,839.79	.00
510300000 Materii si materiale afiate la terți - la carte in custodie la terți	1,258,050.00	.00	888,625.19	951,193.13	12,532,357.92	12,233,967.89	13,790,407.92	12,233,967.89	1,556,440.03	.00
510400000 Materii si materiale afiate la terți - in transfer intră gestură	.00	.00	163,076.03	163,076.03	2,140,716.64	2,140,716.64	2,140,716.64	2,140,716.64	.00	.00
510500000 Marfuri afiate la terți	63,551.72	.00	.00	4,593.39	.00	18,750.80	63,551.72	18,750.80	44,000.92	.00
510500000 Marfuri afiate la terți - Alte marfuri	63,551.72	.00	.00	4,593.39	.00	18,750.80	63,551.72	18,750.80	44,000.92	.00
510600000 Marfuri	22,668,539.21	.00	2,496,064.48	1,825,190.35	24,743,818.86	23,535,561.97	47,412,758.07	23,535,561.97	23,876,196.10	.00
510700000 Marfuri - in depozit	22,622,371.01	.00	2,417,478.45	1,734,151.24	23,407,663.04	22,182,072.85	46,030,034.05	22,182,072.85	23,847,961.20	.00
510800000 Marfuri - in unitati cu amanantul	38,983.64	.00	64,083.11	77,188.97	1,145,518.88	1,159,123.22	1,184,382.52	1,159,123.22	25,259.30	.00
510900000 Marfuri - in tranzit	5,912.55	.00	820.80	205.00	74,916.43	78,325.74	80,828.99	78,325.74	2,503.25	.00
511000000 Marfuri - vandute in unitati de alimentatie publica	1,792.00	.00	5270.17	5,233.19	51,135.46	52,455.11	52,927.46	52,455.11	472.35	.00
511050000 Diferenta de pret la marfuri	.00	.00	8,411.95	8,411.95	64,585.05	64,585.05	64,585.05	64,585.05	.00	.00
511100000 Marfuri - in curs de receptie	13,893.46	35,075.92	32,943.82	594,785.07	752,133.14	594,785.07	766,026.60	766,026.60	.00	171,241.53
511200000 Diferenta de pret la marfuri - in unitati cu amanantul	.00	7,127.71	32,662.62	30,126.15	556,441.14	701,720.46	556,441.14	708,848.17	.00	152,407.03
511300000 Diferenta de pret la marfuri - in tranzit	.00	6,765.75	.00	404.07	19,569.51	31,613.10	19,569.51	36,378.85	.00	18,809.24
511400000 Diferenta de pret la marfuri - in unitati de alimentatie publica (cartină)	.00	.00	2,413.30	2,413.30	18,774.42	18,799.58	18,774.42	18,799.58	.00	25.16
511500000 Aiustari pentru deprecierea materialelor	2,647.69	.00	.00	10.73	937.87	2,658.42	937.87	1,720.55	.00	6,680,462.13
511600000 Aiustari pentru deprecierea altor materiale	.00	6,955,625.85	110,870.64	- 38,582.36	445,942.48	- 35,141.89	445,942.48	6,930,483.96	.00	6,484,541.48
511700000 Aiustari pentru deprecierea altor materiale	.00	161,273.73	836.05	40,470.78	5,823.86	40,470.78	5,823.86	20,744.51	.00	195,920.65
511800000 Aiustari pentru deprecierea produselor reziduale	.00	13,014.63	.00	.00	1,927.92	.00	1,927.92	13,014.63	.00	11,086.71
511900000 Aiustari pentru deprecierea echipamentelor fixe	.00	13,014.63	.00	.00	1,927.92	.00	1,927.92	13,014.63	.00	11,086.71

Balanta de verificare cu 5 egalități

6 | Page

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulajie perioada curenta-debit	Rulajie perioada curenta-credit	Total rulajie-debit	Total rulajie-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
3950000000 Ajustari pentru deprecierea stocurilor atestate la terți	.00	17,274,45	.00	.00	.00	.00	.00	.00	17,274,45	.00
3951000000 Ajustari pentru deprecierea materialului si materialelor atestate la terți	.00	17,274,45	.00	.00	.00	.00	.00	.00	17,274,45	.00
3970000000 Ajustari pentru deprecierea marfunarilor	.00	237,936,20	68,392,60	.00	82,370,76	.00	82,370,76	.00	227,936,20	.00
3980000000 Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	.00	2,237,69	.00	.00	719,38	.00	719,38	.00	2,237,69	.00
Total CLASA 3:	71,921,918,23	7,401,256,01	34,830,736,32	29,584,291,90	274,858,409,99	267,795,821,30	346,780,328,22	275,198,077,31	78,609,399,48	7,027,148,57
10101000000 Furnizori	.00	140,141,040,97	219,157,576,34	125,705,410,92	1,276,321,911,53	1,370,531,355,87	1,276,321,911,53	1,370,531,355,87	1,370,531,355,87	1,370,531,355,87
10101000000 Furnizori interni	.00	138,689,726,58	216,592,633,82	124,123,969,53	1,255,621,494,58	1,349,819,858,00	1,255,621,494,58	1,349,819,858,00	1,349,819,858,00	1,349,819,858,00
10102000000 Furnizori externi	.00	1,451,314,39	2,564,942,52	1,581,441,39	26,700,416,95	20,711,537,87	20,700,416,95	20,700,416,95	20,700,416,95	20,700,416,95
10104000000 Furnizori de imobilizari	.00	49,653,459,95	39,018,619,10	37,524,964,89	206,148,941,32	207,637,513,44	206,148,941,32	206,148,941,32	206,148,941,32	206,148,941,32
10401000000 Furnizori de imobilizari-furnizori interni	.00	49,653,459,95	39,018,619,10	37,524,964,89	206,148,941,32	207,637,513,44	206,148,941,32	206,148,941,32	206,148,941,32	206,148,941,32
10402000000 Furnizori - facturi neacuteite	.00	51,974,698,65	26,508,774,50	45,567,490,85	166,087,269,10	172,458,248,11	166,087,269,10	166,087,269,10	166,087,269,10	166,087,269,10
104090100000 Furnizori - facturi neacuteite interni	.00	50,823,638,03	22,320,928,47	42,728,657,80	141,424,564,72	147,223,923,02	141,424,564,72	141,424,564,72	141,424,564,72	141,424,564,72
104090200000 Furnizori - facturi neacuteite externi	.00	1,151,060,62	4,187,846,03	2,838,853,05	24,662,704,38	25,234,325,09	24,662,704,38	24,662,704,38	24,662,704,38	24,662,704,38
104090000000 Furnizori debitor	98,714,67	.00	12,863,15	101,757,71	2,925,268,96	1,233,055,58	1,393,983,83	1,233,055,58	1,233,055,58	1,233,055,58
40911000000 Furnizori debitor pt.cumparari de bunuri de natura stocurilor	84,142,30	.00	109,523,65	86,963,68	1,262,615,64	1,200,680,08	1,346,757,94	1,200,680,08	1,200,680,08	1,200,680,08
40910000000 Furnizori debitor pt.cumparari de bunuri de natura serviciilor	84,142,30	.00	109,523,65	86,963,68	1,262,615,64	1,200,680,08	1,346,757,94	1,200,680,08	1,200,680,08	1,200,680,08
40920000000 Furnizori debitor pt.prestari serv.	8,984,32	.00	-	94,014,77	14,744,03	36,241,37	32,375,50	47,225,68	32,375,50	47,225,68
40921000000 Furnizori debitor interni de natura serviciilor	8,984,32	.00	-	94,014,77	14,744,03	36,241,37	32,375,50	47,225,68	32,375,50	47,225,68
40930000000 Avansuri acordate pt.imob.corporale	5,588,05	.00	-	2,645,73	.00	-	5,588,05	.00	.00	.00
41100000000 Clienti	92,156,235,29	.00	47,604,357,90	186,661,943,33	647,885,797,62	671,777,461,89	740,042,032,91	671,777,461,89	671,777,461,89	671,777,461,89
41110000000 Clienti interni	78,630,246,32	.00	37,359,463,40	186,257,120,39	636,634,680,23	669,766,199,97	715,264,926,55	669,766,199,97	669,766,199,97	669,766,199,97
41111000000 Clienti interni	76,953,688,94	.00	34,996,037,19	181,718,032,45	608,626,636,93	641,110,836,42	685,580,326,87	641,110,836,42	641,110,836,42	641,110,836,42
41112000000 Clienti externi	1,676,556,38	.00	2,363,426,21	4,539,087,94	28,008,043,30	28,655,363,55	29,684,599,88	28,655,363,55	28,655,363,55	28,655,363,55

	Solduri inițiale-debit	Solduri inițiale-credit	Rulajie perioada curentă-debit	Rulajie perioada curentă-credit	Total rulajie-debit	Total rulajie-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
1118000000 Client încert sau în litigiu	13,525,988,97	,00	10,244,884,50	424,822,94	11,251,117,39	2,011,261,92	24,777,106,36	2,011,261,92	22,765,844,44	,00
1180000000 Client - facturi de intocmit	30,283,036,94	,00	23,090,159,51	11,956,53	- 4,774,737,07	2,398,140,36	25,468,299,87	2,398,140,36	23,090,159,51	,00
1180100000 Client - facturi de intocmit intern	28,487,583,77	,00	21,070,410,57	,00	- 7,365,802,41	31,350,79	21,101,761,36	31,350,79	21,070,410,57	,00
1180200000 Client - facturi de intocmit extern	1,795,473,17	,00	2,019,748,94	11,956,53	2,591,065,34	2,366,789,57	4,386,538,51	2,366,789,57	2,019,748,94	,00
1190000000 Client - creditori interni	,00	41,804,34	8,518,90	20,901,85	221,464,96	201,527,42	221,464,96	243,331,76	,00	21,866,80
1190100000 Clientu creditori interni	,00	41,804,34	8,518,90	20,901,85	217,093,06	197,155,52	217,093,06	238,959,86	,00	21,866,80
1190200000 Clienti creditori externi	,00	,00	,00	,00	4,371,90	4,371,90	4,371,90	4,371,90	,00	,00
1210000000 Personal - salariai datorate	,00	25,221,563,62	78,238,665,71	79,326,198,63	871,064,261,86	873,823,466,82	871,064,261,86	859,045,060,44	,00	27,980,758,58
1210100000 Personal - salarii datorate - pentru personal proprie	,00	25,221,563,62	78,163,356,71	79,260,889,63	870,204,404,86	872,963,609,82	870,204,404,86	858,185,203,44	,00	27,980,758,58
1210200000 Personal-salarii datorate-pentru colaboratori AGA,CA	,00	,00	75,309,00	75,309,00	859,857,00	859,857,00	859,857,00	859,857,00	,00	,00
1230000000 Personal - ajutoare materiale datorate	,00	496,094,56	1,957,082,58	1,832,364,20	17,336,062,70	17,377,707,24	17,336,062,70	17,873,801,90	,00	537,739,20
1230100000 Personal - ajutoare materiale datorate : concedii medicale	,00	459,933,00	1,203,013,60	1,117,319,00	14,889,767,00	14,934,665,00	14,889,767,00	15,394,598,00	,00	504,831,00
1230300000 Personal - ajutoare materiale datorate : alte ajutoare	,00	36,161,66	754,068,98	715,065,20	2,446,285,70	2,443,042,24	2,446,295,70	2,479,203,90	,00	32,908,20
1250000000 Avansuri acordate personalului	195,176,67	,00	14,890,785,76	14,895,641,76	165,819,746,51	165,377,730,57	166,014,923,18	165,377,730,57	637,192,61	,00
1260000000 Drepturi de personal neridicabile	,00	5,645,00	,00	3,203,00	1,149,00	6,326,00	1,149,00	11,971,00	,00	10,822,00
1270000000 Retinere din salarii datorate terților	,00	3,244,922,07	5,934,974,04	5,949,936,74	67,257,269,48	67,426,495,96	67,257,269,48	70,671,418,03	,00	3,414,148,55
1270100000 Retinere din salarii pt plată rate	,00	37,365,00	39,722,29	28,312,00	462,106,82	453,193,82	462,106,82	490,558,82	,00	28,452,00
1270200000 - Cotizatii sindicat	,00	758,356,00	824,724,00	820,749,00	9,050,229,00	9,113,983,00	9,050,229,00	9,872,319,00	,00	822,090,00
1270300000 - Retinere din salarii pt terti si popriri	,00	468,962,22	466,444,79	467,424,28	5,664,565,26	5,661,934,32	5,664,565,26	6,130,896,54	,00	456,331,28
1270400000 - Retinere banesti conturi personale CEC si banchi	,00	83,499,23	2,967,048,23	2,967,665,33	32,923,023,84	32,921,376,94	32,923,023,84	33,004,876,17	,00	81,852,33
1270500000 - Retinere critici si utilitati	,00	10,204,85	11,233,48	11,442,13	131,518,41	132,021,48	131,518,41	142,226,33	,00	10,707,92
1270600000 - Nesindicatisti	,00	346,167,17	8,074,25	13,183,00	133,532,15	151,019,00	133,532,15	497,198,17	,00	363,554,02
1270900000 - Alte retinere datorate teritorilor (CAR)	,00	1,540,367,60	1,617,727,00	1,641,161,00	18,892,194,00	18,992,987,40	18,892,194,00	20,533,355,00	,00	1,641,161,00

DEC-2019

31

DEC-2019

10

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulajele perioada curenta-debit	Rulajele perioada curenta-credit	Total rulajele-debit	Total rulajele-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
1372000000 Contribuția personalului la fondul de somaj	.00	.00	5,489.00	15.00	9,842.00	9,842.00	9,842.00	9,842.00	.00	.00
1373000000 Contribuția unității la fondul de garantare creante salariale	.00	.00	2,740.00	6.00	4,905.00	4,905.00	4,905.00	4,905.00	.00	.00
1380000000 Alte daoni și creante	9,102,674.00	.00	1,102,099.00	3,197,577.00	14,662,867.00	14,274,550.00	23,765,541.00	14,274,550.00	9,490,991.00	.00
1382000000 Alte creante sociale	9,102,674.00	.00	1,102,099.00	3,197,577.00	14,662,867.00	14,274,550.00	23,765,541.00	14,274,550.00	9,490,991.00	.00
1410000000 Impozitul pe profit	.00	38,944,043.00	34,509,635.04	60,925,268.08	34,509,635.04	60,925,268.08	34,508,635.04	99,869,311.08	.00	65,359,576.04
1412000000 Impozitul pe profit amanat (A/P)	.00	38,944,043.00	34,509,635.04	60,925,268.08	34,509,635.04	60,925,268.08	34,508,635.04	99,869,311.08	.00	65,359,576.04
1412100000 Impozitul pe profit amanat (A/P)-creanta	.00	.00	9,581,146.08	9,581,146.08	9,581,146.08	9,581,146.08	9,581,146.08	9,581,146.08	.00	.00
1412200000 Impozitul pe profit amanat (A/P)-dacă nu	.00	38,944,043.00	24,928,488.96	51,344,122.00	24,928,488.96	51,344,122.00	24,928,488.96	90,288,165.00	.00	65,359,576.04
1420000000 Taxa pe valoarea adăugată	3,995,708.56	.00	50,792,736.18	61,179,048.35	519,579,242.14	515,685,533.57	523,574,950.70	515,685,533.57	7,879,417.13	.00
1423000000 TVA de plată	.00	.00	.00	.00	16,757,599.00	16,757,599.00	16,757,599.00	16,757,599.00	.00	.00
1424000000 TVA de recuperat	.00	.00	9,205,488.00	21,474,306.00	73,368,158.00	73,368,158.00	73,368,158.00	73,368,158.00	.00	.00
1426000000 TVA deductibilă	.00	.00	22,584,482.00	22,584,482.00	239,898,954.00	239,898,954.00	239,898,954.00	239,898,954.00	.00	.00
1427000000 TVA colectată	.00	.00	13,378,594.00	13,378,594.00	183,288,395.00	183,288,395.00	183,288,395.00	183,288,395.00	.00	.00
1428000000 TVA neexigibilă	3,995,708.56	.00	5,623,772.18	3,741,263.35	6,265,136.14	2,382,427.57	10,261,844.70	2,382,427.57	7,879,417.13	.00
1428100000 TVA neexigibilă la incasare	768,204.13	.00	199,467.51	421,454.53	2,876,589.18	3,279,454.10	3,644,793.31	3,279,454.10	365,339.21	.00
1428200000 TVA neexigibilă la facturare	3,227,504.43	.00	5,424,304.67	3,319,811.82	3,389,546.96	-	897,026.53	-	897,026.53	7,514,077.92
1440000000 Impozitul pe venituri de natură salarială - Datorat bugetului de stat	.00	339,317.00	10,428,154.00	5,382,169.00	60,070,392.00	60,056,954.00	60,070,392.00	60,070,392.00	60,436,271.00	.00
1440110000 Impozit pe venit din salariu	.00	339,317.00	10,428,154.00	5,382,169.00	60,070,392.00	60,056,954.00	60,070,392.00	60,070,392.00	60,436,271.00	.00
1450000000 Subvenții	.00	.00	72,464,769.00	72,464,769.00	1,141,703,296.00	1,141,703,296.00	1,141,703,296.00	1,141,703,296.00	.00	365,679,00
1451000000 Subvenții guvernamentale	.00	.00	72,464,769.00	72,464,769.00	1,141,670,796.00	1,141,670,796.00	1,141,670,796.00	1,141,670,796.00	.00	365,679,00
1451100000 Diferențe tarif	.00	.00	72,464,769.00	72,464,769.00	1,141,670,796.00	1,141,670,796.00	1,141,670,796.00	1,141,670,796.00	.00	365,679,00
1451500000 Alte sume primită cu caracter de subvenții	.00	.00	.00	.00	32,500.00	32,500.00	32,500.00	32,500.00	.00	.00
1458000000 Alte sume primită cu caracter de subvenții	.00	.00	.00	.00	32,500.00	32,500.00	32,500.00	32,500.00	.00	.00

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulajele perioada curenta-debit	Rulajele perioada curenta-credit	Total rulajele-debit	Total rulajele-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit	
4460000000	Alte impozite, taxe si varsaninte asimilate	.00	.00	43,683.46	34,369.46	4,672,346.19	4,672,346.19	4,672,346.19	4,672,346.19	.00	.00
4460100001	- Impozit pe cladirii si constructiile	.00	.00	-	4,960.34	3,508,340.70	3,508,340.70	3,508,340.70	3,508,340.70	.00	.00
4460101000	- Impozit pe cladirii	.00	.00	-	4,960.34	3,508,340.70	3,508,340.70	3,508,340.70	3,508,340.70	.00	.00
4460200000	- Impozit pe teren	.00	.00	1,123.85	1,123.85	499,602.68	499,602.68	499,602.68	499,602.68	.00	.00
4460300000	- Taxa pentru folosirea terenului proprietate de stat	.00	.00	18,151.00	8,963.00	131,489.29	131,489.29	131,489.29	131,489.29	.00	.00
4460600000	- Taxa de imbaru	.00	.00	28,797.95	28,797.95	309,048.73	309,048.73	309,048.73	309,048.73	.00	.00
4460700000	- Taxe asupra mijloacelor de transport	.00	.00	.00	.00	149,900.00	149,900.00	149,900.00	149,900.00	.00	.00
4460900000	- Alte impozite si taxe	.00	.00	571.00	445.00	73,964.79	73,964.79	73,964.79	73,964.79	.00	.00
4470000000	Fonduri speciale - taxe si varsaninte asimilate	.00	.00	1,667,133.00	831,697.00	10,231,116.00	10,231,116.00	10,231,116.00	10,231,116.00	.00	.00
4470100000	- Contributia la fondul de solidaritate sociala	.00	.00	1,667,133.00	831,697.00	10,231,116.00	10,231,116.00	10,231,116.00	10,231,116.00	.00	.00
4470120000	- Fond calculat la numar de salariati	.00	.00	1,667,133.00	831,697.00	10,231,116.00	10,231,116.00	10,231,116.00	10,231,116.00	.00	.00
4480000000	Alte datorii si credite cu bugetul de stat	.00	207,025.20	.00	1,382,145.10	702,905.00	10,367,372.79	68,184,205.48	10,574,397.99	68,184,205.48	.00
4481000000	Alte datorii privind bugetul de stat	.00	26,539.16	1,381,245.10	698,989.00	10,363,145.93	68,077,756.83	10,363,145.93	68,104,295.99	68,104,295.99	.00
4481200000	Alte datorii privind bugetul statului	.00	26,539.16	1,381,245.10	698,989.00	10,363,145.93	68,077,756.83	10,363,145.93	68,104,295.99	68,104,295.99	.00
4481230000	Alte datorii	.00	26,539.16	1,359,114.10	698,989.00	10,244,849.93	67,231,492.83	10,244,849.93	67,256,031.99	67,256,031.99	.00
4481240000	Alte datorii TVA de plată	.00	.00	22,131.00	.00	118,296.00	846,264.00	118,296.00	846,264.00	.00	727,986.00
4482000000	Alte creante privind bugetul statului	.00	233,564.36	.00	900.00	3,916.00	4,226.86	106,448.65	237,791.22	106,448.65	131,342.57
4510000000	Decontanță între entități din grup	.00	.00	773,459,407.67	-	765,774,868.59	3,085,206,411.28	3,085,206,411.28	3,085,206,411.28	3,085,206,411.28	.00
4511000000	Decontanță între entități din grup	.00	.00	773,459,407.67	-	765,774,868.59	3,085,206,411.28	3,085,206,411.28	3,085,206,411.28	3,085,206,411.28	.00
4512000000	- Decontanță privind veniturile	.00	.00	21,3,123,665.28	213,123,665.28	392,947,647.24	392,947,647.24	392,947,647.24	392,947,647.24	.00	.00
4513000000	Decontanță privind cheltuielile	.00	.00	1,425,066,995.36	-	1,425,066,995.36	.00	.00	.00	.00	.00
4513100000	Decontanță privind TVA colectată	.00	.00	21,693,137.00	-	21,693,137.00	4,797,790.00	4,797,790.00	4,797,790.00	4,797,790.00	.00
4513200000	Decontanță privind TVA colectată	.00	.00	2,616,258.00	2,616,258.00	4,797,790.00	4,797,790.00	4,797,790.00	4,797,790.00	.00	.00

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulajie perimada curenta-debit	Rulajie perimada curenta-credit	Total rulajie-debit	Total rulajie-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit
511320000 Decontan prinvind TVA deductibila	.00	.00	- 24,308,395.00	24,308,395.00	.00	.00	.00	.00	.00
511400000 - Decontan prinvind alimentatii de cont	.00	.00	- 534,335,890.56	534,335,890.56	- 10,958,477.76	- 10,958,477.76	- 10,958,477.76	- 10,958,477.76	.00
511500000 - Decontan prinvind casa statiei	.00	.00	68,591,852.02	68,592,141.22	930,336,934.61	930,336,934.61	930,336,934.61	930,336,934.61	.00
511900000 - Alte decontan	.00	.00	925,921,097.95	933,605,347.83	1,768,082,517.19	1,768,082,517.19	1,768,082,517.19	1,768,082,517.19	.00
610000000 Debitori diversi	34,282,327.35	.00	547,638.01	365,695.30	5,548,664.99	6,987,709.11	39,830,992.34	6,997,709.11	32,833,283.23
610100000 Debitori interimi	34,282,327.35	.00	547,638.01	365,695.30	5,548,664.99	6,987,709.11	39,830,992.34	6,997,709.11	32,833,283.23
610101000 Debitori marfa	1,395,308.70	.00	.00	.00	1,395,308.70	1,395,308.70	1,395,308.70	1,395,308.70	.00
610101001 Debitori diversi-HOU	32,887,018.65	.00	547,638.01	365,695.30	5,548,664.99	5,602,400.41	38,425,683.64	5,602,400.41	32,833,283.23
610101010 Debitori din secttura civile	1,625,719.85	.00	16,591.08	26,639.68	459,383.26	627,156.54	2,085,103.11	627,156.54	1,457,946.57
610101020 Debitori din secttura M.T.	14,699,393.45	.00	.00	.00	24,280.42	2,868.00	14,723,673.87	2,868.00	14,720,865.87
610101030 Debitori lipsuri inventar	339,475.77	.00	.00	.00	.00	1,257.23	339,475.77	1,257.23	338,218.54
610101050 Debitori Wasteels	779,135.97	.00	.00	.00	.00	.00	778,135.97	.00	779,135.97
610101050 Debitori din consum utilitati locatari	11,577.02	.00	272,658.94	206,019.57	1,616,590.54	1,553,614.98	1,628,157.56	1,563,614.98	64,552.58
610101080 Debitori contravenienti pe calea ferata	2,319,452.77	.00	7,580.93	47,278.57	259,736.82	366,500.89	2,578,249.59	366,500.89	2,212,748.70
610101090 Alti debitoni	13,112,263.82	.00	250,807.06	85,757.48	3,188,613.95	3,041,052.77	16,300,877.77	3,041,052.77	13,259,815.00
620000000 Creditori diversi	.00	25,733,553.69	1,097,967.45	727,232.91	44,230,412.30	19,801,187.31	44,230,412.30	45,534,771.00	1,304,358.70
620100000 - Creditori interni	.00	25,733,553.69	1,097,967.45	727,232.91	44,230,412.30	19,801,187.31	44,230,412.30	45,534,771.00	.00
620110000 Incasari in cont colectori	.00	1,015.52	828,286.84	825,440.04	14,310,217.38	14,312,251.70	14,310,217.38	14,313,267.22	.00
620120000 Creditori mandate postale	.00	24,100,720.30	.00	.00	25,031,483.51	930,783.21	25,031,483.51	25,031,483.51	.00
620121000 Alti creditori interni	.00	25,732,558.17	269,680.61	* 98,207.13	29,920,194.92	5,488,985.61	29,920,194.92	31,221,503.78	.00
620121020 Creditori CN_CFR	.00	318,654.70	27,390.09	- 158,841.13	1,610,198.19	1,474,678.78	1,610,198.19	1,793,333.46	.00
620121050 Creditori garantii participare licitati	.00	1,357,134.33	237,956.88	60,734.00	4,353.64	1,026.94	4,353.64	7,085.78	.00
620121060 Creditori af contractelor de inchiriere e.TI	.00	3,274,159.58	3,002,456.68	3,274,159.58	3,274,159.58	3,274,159.58	3,274,159.58	4,589,501.01	1,115,441.43
620121090 Creditori diversi	.00	183,135.28	1,610,198.19	1,474,678.78	1,610,198.19	1,793,333.46	1,793,333.46	1,831,308.86	183,135.28

Balanta de verificare cu 5 egalități

ECC-2019

Balanta de verificare cu 5 egalități

EC-2019

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaj initial-debit	Rulaj initial-credit	Rulaj perioada curenta-debit	Rulaj perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
1810200000 Decontari privind cheltuielile	.00	.00	661,204,513.83	661,204,513.83	1,984,219,817.22	1,984,219,817.22	1,984,219,817.22	1,984,219,817.22	.00	.00	.00	.00
1810300000 Decontari privind T.V.A.	.00	.00	9,226,533.61	9,226,533.61	29,412,483.12	29,412,483.12	29,412,483.12	29,412,483.12	.00	.00	.00	.00
1810310000 Decontari privind T.V.A. deductibil	.00	.00	8,257,933.30	8,257,933.30	26,602,162.99	26,602,162.99	26,602,162.99	26,602,162.99	.00	.00	.00	.00
1810320000 Decontari privind T.V.A. colectat	.00	.00	968,600,31	968,600,31	2,810,320.13	2,810,320.13	2,810,320.13	2,810,320.13	.00	.00	.00	.00
1810400000 Decontari privind salarile	.00	.00	4,108,109.98	4,108,109.98	45,181,870.70	45,181,870.70	45,181,870.70	45,181,870.70	.00	.00	.00	.00
1810500000 Alte decontari	.00	.00	750,558,285.00	750,558,285.00	2,086,541,479.31	2,086,541,479.31	2,086,541,479.31	2,086,541,479.31	.00	.00	.00	.00
1820000000 Decontari între subunități	.00	.00	55,398.59	55,398.59	715,725.20	715,725.20	715,725.20	715,725.20	.00	.00	.00	.00
1910000000 Ajutări pentru deprecierea creațieielor - clienți	.00	46,489,206.45	1,922,818.83	18,645,825.29	19,223,230.78	20,627,771.69	19,223,230.78	67,095,924.14	.00	.00	47,873,693.36	
1980000000 Ajutări pentru deprecierea creațieielor - debitori diversi	.00	24,441,226.04	875,836.01	1,763,317.83	3,392,521.70	2,384,174.03	3,392,521.70	26,805,400.07	.00	.00	23,412,878.37	
180,129,261.01	1,776,288,445.32	1,407,238,220.83	1,489,467,918.83	13,326,533,709.71	13,346,710,550.23	13,506,722,970.72	15,122,379,025.45	162,704,316.71	1,778,960,871.54			
Total CLASĂ 4:												
1120000000 Conturi curente la banchi	36,136,569.76	.00	1,484,784,554.45	1,518,860,310.57	10,151,421,808.11	10,076,470,356.07	10,187,558,377.87	10,076,470,356.07	111,088,021.80	.00	.00	
1121000000 Conturi la banchi în lei	14,679,553.54	.00	1,365,665,830.70	1,400,227,035.96	8,514,986,123.63	8,427,314,831.31	8,528,675,677.17	8,427,314,831.31	102,360,845.86	.00	.00	
1121100000 Disponibili în cont curent de exploatare	1,491,926.55	.00	1,319,002,972.20	1,352,788,367.26	7,902,684,552.70	7,816,542,183.81	7,904,086,479.29	7,816,542,183.81	87,544,295.48	.00	.00	
1121110000 Disponibili în cont curent de exploatare	1,357,781.87	.00	1,318,756,925.34	1,352,535,020.53	7,898,456,836.50	7,813,954,593.02	7,900,814,616.37	7,813,954,593.02	86,860,026.35	.00	.00	
1121120000 Disponibili în cont curent de exploatare din cofinanțare 25%	- 22.00	.00	.00	.00	22.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	
1121140000 Disponibili în cont curent de exploatare cu valoare limită	28,320,37	.00	.00	5,574,76	922,716.36	266,802.64	951,036.73	266,802.64	684,234.08	.00	.00	
1121160000 Disp. în cont curent ONLINE INTERNATIONAL	5,846.35	.00	246,046.86	247,771.97	2,314,977.84	2,320,788.15	2,320,824.19	2,320,788.15	36.04	.00	.00	
1121200000 Disponibili în cont colector-MUTAT	1,068,396.69	.00	.00	46,439,880.76	47,276,514.19	472,178,474.54	472,178,474.54	472,178,474.54	472,160,825.56	17,648.95	.00	
1121210000 Disponibili în cont colector din Numerar și OP	.00	.00	43,056,326.92	43,684,658.32	442,617,140.57	442,602,362.74	442,617,140.57	442,602,362.74	442,617,140.57	14,777.83	.00	
1121220000 Disponibili în cont colector din POS	.00	.00	3,383,553.84	3,391,855.87	29,561,333.97	29,558,462.82	29,561,333.97	29,558,462.82	29,558,462.82	2,871.15	.00	
1121250000 Disponibili în cont curent - garanții materiale	11,866,343.97	.00	219,014.71	158,191.50	3,769,431.67	1,190,231.30	15,635,775.64	1,190,231.30	14,445,544.34	.00	.00	
1121600000 Linie credite	.00	.00	3,963.03	3,963.03	970,745.69	970,745.69	970,745.69	970,745.69	970,745.69			

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaj perioada curenta-debit	Rulaj perioada curenta-credit	Total rulaj-debit	Total rulaj-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
5121700000 Garantie de buna executie-raspundere civila	352,386.29	.00	.00	.00	353,357.06	352,886.29	706,243.35	353,357.06	.00	.00
5124000000 Conturi la banci in valuta	18,387,727.83	.00	975,692.60	217,477.27	8,131,088.40	18,886,162.38	28,498,811.23	18,886,162.38	7,632,648.85	.00
5124100000 Conturi la banci in valuta pentru exploatare	18,387,727.83	.00	975,692.60	217,477.27	8,131,088.40	18,886,162.38	28,498,811.23	18,886,162.38	7,632,648.85	.00
5125000000 Sume in curs de decorante	3,089,288.39	.00	118,143,031.15	118,515,797.32	1,628,284,601.08	1,630,289,362.38	1,631,383,889.47	1,630,289,362.38	1,084,527.09	.00
5125100000 Disponibil in cont colectator-MUTAT	.00	.00	.00	.00	7,678,279.74	7,678,279.74	7,678,279.74	7,678,279.74	.00	.00
5125100001 Versaminte staii la regionala	.00	.00	4,347,706.78	4,373,016.40	40,170,775.20	40,170,775.20	40,170,775.20	40,170,775.20	.00	.00
5125110000 Versaminte HV poz.21ICCL	.00	.00	1,080,904.64	1,080,904.64	10,391,511.83	10,391,511.83	10,391,511.83	10,391,511.83	.00	.00
5125120000 Versaminte POS poz.26CCL	.00	.00	3,265,802.14	3,292,111.76	29,779,263.37	29,779,263.37	28,779,263.37	29,779,263.37	.00	.00
5125200000 Versaminte staii la banca	.00	.00	32,021,468.72	32,043,765.70	426,881,230.18	427,831,816.18	428,731,964.08	427,831,816.18	900,147.90	.00
5125300000 Dotatii intre case pentru varsari-MUTAT	.00	.00	5,406,674.56	5,406,674.56	283,497,815.41	283,497,815.41	283,497,815.41	283,497,815.41	.00	.00
5125300001 Dotatii intre case pentru varsari	.00	.00	72,791,485.60	72,791,485.60	708,925,146.15	708,925,146.15	708,925,146.15	708,925,146.15	.00	.00
5125310000 Dotatii intre staii pentru varsari	.00	.00	143,050.64	143,050.64	1,081,316.34	1,081,316.34	1,081,316.34	1,081,316.34	.00	.00
5125320000 Dotatii intre case pentru varsari	.00	.00	72,648,434.96	72,648,434.96	707,843,829.81	707,843,829.81	707,843,829.81	707,843,829.81	.00	.00
5125400000 Dotatii pentru platii	7,095.52	.00	.00	.00	7,095.52	7,095.52	7,095.52	7,095.52	.00	.00
5125500000 Ordine de incarcare si descarcare	554,405.39	.00	215,683.29	393,410.52	5,186,295.70	5,578,911.78	5,740,701.09	5,578,911.78	161,789.31	.00
5125600000 Transferuri din subcont colectori	624,630.37	.00	116,857.54	116,857.54	67,927,441.61	68,552,071.98	68,552,071.98	68,552,071.98	.00	.00
5125900000 Alte deconturi in curs-MUTAT	32,423.21	.00	.00	39,000.00	59,232,437.62	59,264,860.83	59,264,860.83	59,264,860.83	.00	.00
5125910000 Deconturi O/P	.00	.00	85,704.70	728,229.18	28,815,179.47	28,782,589.59	28,815,179.47	28,782,589.59	32,589.88	.00
5125920000 Deconturi POS	.00	.00	3,157,439.96	3,265,672.30	28,086,950.29	28,053,922.66	28,086,950.29	28,053,922.66	33,027.63	.00
5180000000 Dobanzii	.00	.00	354,130.06	698.12	431,626.98	365,228.79	432,227.59	365,228.79	786,357.65	.00
5186000001 Dobanzii de platit	.00	.00	354,230.31	.00	431,826.98	354,530.67	432,127.34	354,530.67	786,357.65	.00
5186010000 Dobanzii de platit	.00	.00	354,230.31	.00	431,826.98	354,530.67	432,127.34	354,530.67	786,357.65	.00
5187000000 Dobanzii de incasat									431,826.98	

DEC-2019

25

Balanta de verificare cu 5 egalitati

DEC-2019

DEC-2019

ECC-2018

Balanta de verificare cu 5 egalități

DEC-2019

rificare cu 5 egalitati

DEC-2019

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulajele perioada curentă-debit	Rulajele perioada curentă-credit	Total rulajele-debit	Total rulajele-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
520000000 Chat, protecția mediului înconjurător	.00	.00	19,134.09	19,134.09	104,951.35	104,951.35	104,951.35	104,951.35	.00	.00
534000000 Pierderi din creanțe și debitori diversi	.00	.00	769,428.44	769,428.44	1,697,503.07	1,697,503.07	1,697,503.07	1,697,503.07	.00	.00
540100000 Pierderi din creante	.00	.00	406,640.64	406,640.64	737,013.69	737,013.69	737,013.69	737,013.69	.00	.00
540200000 Pierden din debitori diversi	.00	.00	362,787.80	362,787.80	960,489.38	960,489.38	960,489.38	960,489.38	.00	.00
558000000 Alte cheltuieli de exploatare	.00	.00	41,337,891.28	41,337,891.28	489,402,292.60	489,402,292.60	489,402,292.60	489,402,292.60	.00	.00
558100000 Cheltuieli cu despăguiri, amânzi și penalități	.00	.00	3,189,874.07	3,189,874.07	5,745,172.28	5,745,172.28	5,745,172.28	5,745,172.28	.00	.00
558110000 Nedeductibile(mai) și penalități(imp. si taxe)	.00	.00	843,867.04	843,867.04	2,256,859.46	2,256,859.46	2,256,859.46	2,256,859.46	.00	.00
558111000 Dobanzi și penalități	.00	.00	843,444.95	843,444.95	2,248,259.56	2,248,259.56	2,248,259.56	2,248,259.56	.00	.00
558112000 Chatuile pt. sindicat	.00	.00	422,09	422,09	8,599,90	8,599,90	8,599,90	8,599,90	.00	.00
558120000 Deductibile(mai) penaltăți(Cf. contractelor comerciale)	.00	.00	2,346,007.03	2,346,007.03	3,488,312.82	3,488,312.82	3,488,312.82	3,488,312.82	.00	.00
558300000 Cheltuieli privind imobilizările necorporale și corporațile cedate și alte operații de capital	.00	.00	21,516.80	21,516.80	663,580.27	663,580.27	663,580.27	663,580.27	.00	.00
558310000 Cheltuieli privind activele cedate	.00	.00	74,98	74,98	591,149.12	591,149.12	591,149.12	591,149.12	.00	.00
558320000 Cheltuieli privind alte operații de capital	.00	.00	54,985.45	-	54,985.45	-	54,985.45	-	54,985.45	.00
558330000 Corectificări obiecte de inventar reținute conform IFRS NEDEDUCIBILITATEI	.00	.00	76,429.27	76,429.27	127,416.60	127,416.60	127,416.60	127,416.60	.00	.00
558800000 Alte cheltuieli de exploatare	.00	.00	38,126,498.41	38,126,498.41	482,993,540.05	482,993,540.05	482,993,540.05	482,993,540.05	.00	.00
558820000 Cheltuieli de sedanțizare	.00	.00	.00	.00	750,00	750,00	750,00	750,00	.00	.00
558850000 Chatuile TUI	.00	.00	38,208,028.99	38,208,028.99	478,435,948.84	478,435,948.84	478,435,948.84	478,435,948.84	.00	.00
5588900001 Alte cheltuieli de exploatare	.00	.00	81,530.58	-	4,556,841.21	4,556,841.21	4,556,841.21	4,556,841.21	.00	.00
558891000 Litigi civile castigate sau lăsat	.00	.00	-	104,941.00	3,884,751.94	3,884,751.94	3,884,751.94	3,884,751.94	.00	.00
558892000 Cheltuieli executare și cheltuieli judecată litigi civile	.00	.00	34,628.43	34,628.43	157,342.39	157,342.39	157,342.39	157,342.39	.00	.00
558500000 Credite și datoriile lor la datele finală a exercițiului	.00	.00	14,258.06	14,258.06	247,010.44	247,010.44	247,010.44	247,010.44	.00	.00
558510000 Diferența de curs valutar legală de eien,monetară exprimată	.00	.00	14,258.06	14,258.06	247,010.44	247,010.44	247,010.44	247,010.44	.00	.00

Balanta de verificare cu 5 egalitati

DEC-2019

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulajele perioada curenta-debit	Rulajele perioada curenta-credit	Total rulajele-debit	Total rulajele-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
3650000000 Credituri privind dobanzile	.00	.00	4,156,181.02	4,156,181.02	12,881,574.49	12,881,574.49	12,881,574.49	12,881,574.49	.00	.00
3650400000 Credituri privind dobanzile-altele	.00	.00	1,244,065.02	1,244,065.02	9,969,458.49	9,969,458.49	9,969,458.49	9,969,458.49	.00	.00
3650900000 Dobanda netă privind planul de beneficii angajaților la pensionare - IAS 19	.00	.00	2,912,116.00	2,912,116.00	2,912,116.00	2,912,116.00	2,912,116.00	2,912,116.00	.00	.00
3650000001 Alte credituri finanziare	.00	.00	524,503.69	524,503.69	524,503.69	524,503.69	524,503.69	524,503.69	.00	.00
3650100000 IFRS16-schimb diferențe curs reevaluare a soldului datoriei financiare	.00	.00	14,085.74	14,085.74	14,085.74	14,085.74	14,085.74	14,085.74	.00	.00
3650101000 IFRS16-schimb diferențe curs reevaluare a soldului datori fin.-Cădărini	.00	.00	14,085.74	14,085.74	14,085.74	14,085.74	14,085.74	14,085.74	.00	.00
3650500000 Credituri privind dobanzile acr contractelor de inchiriere pe TL	.00	.00	510,417.95	510,417.95	510,417.95	510,417.95	510,417.95	510,417.95	.00	.00
3650501000 Credituri privind dobanzile acr contractelor de inchiriere pe TL-Cădărini	.00	.00	492,592.69	492,592.69	492,592.69	492,592.69	492,592.69	492,592.69	.00	.00
3650502000 Credituri privind dobanzile acr contractelor de inchiriere pe TL-Teren	.00	.00	15,729.86	15,729.86	15,729.86	15,729.86	15,729.86	15,729.86	.00	.00
3650503000 Credituri privind dobanzile acr contractelor de inchiriere pe TL-Aparate	.00	.00	2,095.40	2,095.40	2,095.40	2,095.40	2,095.40	2,095.40	.00	.00
3651000000 Credituri de exploatare privind amortizările, provizorii si ajustările pt. depreciere	.00	.00	75,698,767.77	75,698,767.77	411,437,605.58	411,437,605.58	411,437,605.58	411,437,605.58	.00	.00
38110100000 Credituri de exploatare priv. amortiz. imobilizat, investitori imobiliare evaluate la cost	.00	.00	30,033,425.09	30,033,425.09	363,192,212.34	363,192,212.34	363,192,212.34	363,192,212.34	.00	.00
3811010100 Credit de expl. priv. amortiz. imobilizat, investitori imobiliare evaluate la cost-NEdeductibile reevaluare	.00	.00	13,667,585.10	13,667,585.10	171,461,200.98	171,461,200.98	171,461,200.98	171,461,200.98	.00	.00
3811010200 Credit de expl. priv. amortiz. imobilizat, investitori imobiliare evaluate la cost-materiale rulant trichinat - NEedictibile	.00	.00	5,253,482.29	5,253,482.29	69,043,841.38	69,043,841.38	69,043,841.38	69,043,841.38	.00	.00
3811010400 Credit de expl. priv. amortiz. imobilizat, investitori imobiliare evaluate la cost-materiale rulant trichinat - NEedictibile	.00	.00	8,394,664.48	8,394,664.48	102,370,205.06	102,370,205.06	102,370,205.06	102,370,205.06	.00	.00
3811020000 Credit de expl. priv. amortiz. imobilizat, investitori imobiliare evaluate la cost-Altele	.00	.00	16,366,729.42	16,366,729.42	190,391,968.07	190,391,968.07	190,391,968.07	190,391,968.07	.00	.00
3811020100 Alte creditele cu amortizante	.00	.00	839,235.89	839,235.89	119,172,962.19	119,172,962.19	119,172,962.19	119,172,962.19	.00	.00
3811020110 Alte creditele cu amortizante	.00	.00	930,513.97	119,117,635.85	119,117,635.85	119,117,635.85	119,117,635.85	119,117,635.85	.00	.00
3811020120 Alte credite cu amort. af m.f.inchiriate	.00	.00	156,221.94	-	156,221.94	43,296.43	43,296.43	43,296.43	.00	.00
3811020140 Creditele material rulant inchir-Deductibili	.00	.00	4,943.86	4,943.86	12,029.91	12,029.91	12,029.91	12,029.91	.00	.00
3811020200 Amortizare afrenta sub.pt.investitii	.00	.00	15,527,493.53	15,527,493.53	71,219,005.88	71,219,005.88	71,219,005.88	71,219,005.88	.00	.00
3811020210 Amortizare afrenta sub.pt.investitii	.00	.00	15,527,493.53	15,527,493.53	71,219,005.88	71,219,005.88	71,219,005.88	71,219,005.88	.00	.00

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaj perioada curenta-debit	Rulaj perioada curenta-credit	Total rulaj-debit	Total rulaj-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
6811030000 Cheituieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor retrate	.00	.00	33,366.90	-	33,366.90	1,306,565.82	1,306,565.82	1,306,565.82	.00	.00
6811031000 Cheituieli cu amortizare constuctii - aférente retratari obiectelor de inventar	.00	.00	32,62	32,62	397,65	397,65	397,65	397,65	.00	.00
6811032000 Cheituieli cu amortizare aparate si instalatii - aférente retratari obiectelor de inventar	.00	.00	39,859.48	39,859.48	836,284.19	836,284.19	836,284.19	836,284.19	.00	.00
6811033000 Cheit amortiz.mobilier,aparatura biroteca,echip protectie a valorilor umane si materiale si alte active corp.-af. retrasarii cb.inv.	.00	.00	73,259.00	-	469,883.98	469,883.98	469,883.98	469,883.98	.00	.00
6811100000 Cheituieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor - nedeductibile	.00	.00	32,477.47	32,477.47	32,477.47	32,477.47	32,477.47	32,477.47	.00	.00
6812000000 Cheituieli de exploatare privind proviziunile	.00	.00	23,941,338.96	23,941,338.96	23,970,847.84	23,970,847.84	23,970,847.84	23,970,847.84	.00	.00
6812100000 Cheituieli de exploatare privind proviziunile=nedeductibile	.00	.00	23,941,338.96	23,941,338.96	23,970,847.84	23,970,847.84	23,970,847.84	23,970,847.84	.00	.00
6814000000 Cheit de exploatare pr.ajustarii pt. deprecierea activelor curente	.00	.00	20,435,648.75	20,435,648.75	22,985,190.43	22,985,190.43	22,986,190.43	22,986,190.43	.00	.00
6814100000 Cheituieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activ. curente - nedeductibile	.00	.00	20,430,393.22	20,430,393.22	22,400,956.36	22,400,956.36	22,400,956.36	22,400,956.36	.00	.00
6814200000 Cheituieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activ. curente - deductibile	.00	.00	5,255.53	5,255.53	585,234.07	585,234.07	585,234.07	585,234.07	.00	.00
6814300000 Cheituieli de exploatare privind amortizarea investitiilor imobiliare	.00	.00	1,288,354.97	1,288,354.97	1,288,354.97	1,288,354.97	1,288,354.97	1,288,354.97	.00	.00
6815100000 Cheituieli de exploatare privind amortizarea investitiilor imobiliare	.00	.00	1,288,354.97	1,288,354.97	1,288,354.97	1,288,354.97	1,288,354.97	1,288,354.97	.00	.00
6850000000 Cheit cu amcritz. activelor luate cu chirie pe Tl.af.drept utilizare	.00	.00	5,522,204.94	5,522,204.94	5,522,204.94	5,522,204.94	5,522,204.94	5,522,204.94	.00	.00
6850100000 Cheit cu amcritz. activelor luate cu chirie pe Tl.af.drept utilizare-Ciadin	.00	.00	5,212,540.78	5,212,540.78	5,212,540.78	5,212,540.78	5,212,540.78	5,212,540.78	.00	.00
6850200000 Cheit cu amcritz. activelor luate cu chirie pe Tl.af.drept utilizare-Teren	.00	.00	299,632.07	299,632.07	299,632.07	299,632.07	299,632.07	299,632.07	.00	.00
6850300000 Cheit cu amcritz. activelor luate cu chirie pe Tl.af.drept utilizare-Aparate	.00	.00	10,032.09	10,032.09	10,032.09	10,032.09	10,032.09	10,032.09	.00	.00
Total CLASA 6:	.00	.00	285,239,945.89	285,239,945.89	2,513,764,126.14	2,513,764,126.14	2,513,764,126.14	2,513,764,126.14	.00	.00
7030000000 Venituri din vanzarea produselor reziduale	.00	.00	317,152.42	317,152.42	1,983,331.32	1,983,331.32	1,983,331.32	1,983,331.32	.00	.00
7040000000 Venituri din servicii prestate	.00	.00	92,657,818.47	92,657,818.47	946,324,661.53	946,324,661.53	946,324,661.53	946,324,661.53	.00	.00
7040100000 Venituri din trafic local	.00	.00	85,550,751.78	85,550,751.78	906,185,553.30	906,185,553.30	906,185,553.30	906,185,553.30	.00	.00
7040170000 Alte venituri din trafic local	.00	.00	17,354.68	17,354.68	21,569.22	21,569.22	21,569.22	21,569.22	.00	.00
7040180000 Venit din trafic local Regio	.00	.00	85,543,357.10	85,543,357.10	906,163,984.08	906,163,984.08	906,163,984.08	906,163,984.08	.00	.00
7040182000 Venit din trafic local InterRegio	.00	.00	10,205,219.87	10,205,219.87	126,788,943.84	126,788,943.84	126,788,943.84	126,788,943.84	.00	.00

Balanta de verificare cu 5 egalități

EC-2019

	Solduri inițiale-debit	Solduri inițiale-credit	Rulaj perioada curentă-debit	Rulaj perioada curentă-credit	Total rulaj-debit	Total rulaj-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
7070000000 Alle marfuri	.00	.00	96,357.14	-	96,357.14		3,842.54	3,842.54	.00	.00
7080000000 Venituri din activități diverse	.00	.00	492,456.96	492,456.96	3,465,540.72	3,465,540.72	3,465,540.72	3,465,540.72	.00	.00
7110000000 Ven.af.cost.stocurilor de produse	.00	.00	49,421.61	49,421.61	605,614.56	605,614.56	605,614.56	605,614.56	.00	.00
7220000000 Venituri din producția de imobilizan corporate	.00	.00	19,349.20	19,349.20	22,603.41	22,603.41	22,603.41	22,603.41	.00	.00
7410000000 Venituri din subvenții de exploatare	.00	.00	72,464,769.00	72,464,769.00	1,141,670,796.00	1,141,670,796.00	1,141,670,796.00	1,141,670,796.00	.00	.00
7410100000 Venituri din subvenții de exploatare-aferente cîmpiei de afaceri	.00	.00	72,464,769.00	72,464,769.00	1,141,670,796.00	1,141,670,796.00	1,141,670,796.00	1,141,670,796.00	.00	.00
7410110000 Venituri din subvenții de exploatare-aferente cîmpiei de afaceri	.00	.00	72,464,769.00	72,464,769.00	1,141,670,796.00	1,141,670,796.00	1,141,670,796.00	1,141,670,796.00	.00	.00
7540000000 Venituri din creație/reactivare și debitorii diversi	.00	.00	.00	.00	3,461.02	3,461.02	3,461.02	3,461.02	.00	.00
7580000000 Alle venituri din exploatare	.00	.00	14,538,760.88	14,538,760.88	187,509,270.18	187,509,270.18	187,509,270.18	187,509,270.18	.00	.00
7581000000 Venituri din despăgubiri, amenzii și penaleazări	.00	.00	7,719.06	7,719.06	12,949,285.31	12,949,285.31	12,949,285.31	12,949,285.31	.00	.00
7582000000 Venituri din donații primite	.00	.00	2,093.20	2,093.20	28,531.42	28,531.42	28,531.42	28,531.42	.00	.00
7583000000 Venituri din varanțele imobil necorp. și corp. și alte opere/utini de capital	.00	.00	118,565.55	-	118,565.55	315,320.01	315,320.01	315,320.01	.00	.00
7584000000 Venituri din subvenții pentru investiții	.00	.00	14,371,303.05	14,371,303.05	172,053,905.84	172,053,905.84	172,053,905.84	172,053,905.84	.00	.00
7584010000 Venituri subvenții pt inv.-impozabile	.00	.00	9,068,183.15	9,068,183.15	105,666,496.36	105,666,496.36	105,666,496.36	105,666,496.36	.00	.00
7584020000 Venituri subvenții pt inv.-neimpozabile imob.mater.lant	.00	.00	5,303,119.90	5,303,119.90	66,387,409.48	66,387,409.48	66,387,409.48	66,387,409.48	.00	.00
7586000000 Alle venituri din exploatare	.00	.00	276,211.12	276,211.12	2,162,227.60	2,162,227.60	2,162,227.60	2,162,227.60	.00	.00
7586100000 Venituri din sumele datorate de personal privind decile, salariai, sporuri sau adăosuri nerecunvente, avansuri nerestituite	.00	.00	9,988.64	9,988.64	100,124.87	100,124.87	100,124.87	100,124.87	.00	.00
7586200000 Venituri din drepturi de personal neridicate, prescrise	.00	.00	.00	.00	4,200.00	4,200.00	4,200.00	4,200.00	.00	.00
7586300000 Venituri din datori prescrise sau anulate	.00	.00	6,517.89	* 6,517.89	31,988.80	31,988.80	31,988.80	31,988.80	.00	.00
7586400000 Venituri din sume cuvenite unitati, datorate de către bugetul de stat, atât decat impozite si taxe/afiliat/p.timp la termen)	.00	.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	.00	.00
7588500000 Venituri din anumarea obligațion bugătare	.00	.00	780.00	780.00	780.00	780.00	780.00	780.00	.00	.00
7588900000 Alle venituri din exploatare	.00	.00	271,080.37	271,080.37	2,024,323.93	2,024,323.93	2,024,323.93	2,024,323.93	.00	.00
7650000000 Efectuare elemente valutar	.00	.00	14,097.62	14,097.62	523,576.60	523,576.60	523,576.60	523,576.60	.00	.00

	Solduri inițiale-debit	Solduri inițiale-credit	Rulajul perioada curenta-debit	Rulajul perioada curenta-credit	Total rulaj-debit	Total rulaj-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-débit	Sold-credit
7851000000 Dif fav elem.moneză valută	.00	.00	14,097,62	14,097,62	523,576,60	523,576,60	523,576,60	523,576,60	.00	.00
7860000000 Venituri din dobîndă	.00	.00	920,19	920,19	7,073,68	7,073,68	7,073,68	7,073,68	.00	.00
7860100000 Venituri din dobîndă-altele	.00	.00	920,19	920,19	7,073,14	7,073,14	7,073,14	7,073,14	.00	.00
7860200000 Venituri din dobîndă-depozite	.00	.00	.00	.00	.54	.54	.54	.54	.00	.00
7870000000 Venituri din scuturi obținute	.00	.00	.00	.00	334,32	334,32	334,32	334,32	.00	.00
7880000001 Alte venituri finanțare	.00	.00	4,909,64	4,909,64	4,909,64	4,909,64	4,909,64	4,909,64	.00	.00
7880100000 IFRS16-venit diferență curs reevaluare a scutului datoriei financiare	.00	.00	4,909,64	4,909,64	4,909,64	4,909,64	4,909,64	4,909,64	.00	.00
7880101000 IFRS16-venit diferență curs reevaluare a scutului datorie-Cadafi	.00	.00	4,909,64	4,909,64	4,909,64	4,909,64	4,909,64	4,909,64	.00	.00
7890000000 Ven.din proviziorne și ajustari pt.depreciere activ. de exploatare	.00	.00	7,801,010,14	7,801,010,14	36,842,895,69	36,842,895,69	36,842,895,69	36,842,895,69	.00	.00
7891200000 Venituri din proviziorane	.00	.00	5,716,957,84	5,716,957,84	13,148,855,74	13,148,855,74	13,148,855,74	13,148,855,74	.00	.00
7891300000 Venituri din ajustari pt. deprecierea imobilei, a invest. imob. evaluată la cost	.00	.00	39,392,67	39,392,67	552,530,78	552,530,78	552,530,78	552,530,78	.00	.00
7891400000 Venituri din ajustari pt. deprecierea activelor curente	.00	.00	2,044,659,63	2,044,659,63	23,141,509,17	23,141,509,17	23,141,509,17	23,141,509,17	.00	.00
7920000000 Venituri din impozitul pe profit amânat	.00	.00	26,530,095,88	26,530,095,88	26,530,095,88	26,530,095,88	26,530,095,88	26,530,095,88	.00	.00
Total CLASA 7:			.00	215,224,804,83	215,224,804,83	2,352,514,262,21	2,352,514,262,21	2,352,514,262,21	.00	.00
8010000000 Angajamente acordante										
8011000000 Giruri și garanții acordante			31,570,70	.00	.00	93,10	.00	93,10	31,477,50	.00
8011800000 Alte angajamente acordante			31,156,94	.00	.00	.00	.00	.00	31,156,94	.00
8020000000 Angajamente primite			413,76	.00	604,252,93	297,242,64	7,770,410,68	5,655,839,86	413,76	320,66
8021000000 Giruri și garanții primite			6,105,427,01	.00	604,252,93	297,242,64	7,770,410,68	5,655,839,86	13,875,837,69	5,655,839,86
8030000000 Imobilizări corporale primite cu chirie sau în baza altor contracte similare			6,105,427,01	.00	604,252,93	297,242,64	7,770,410,68	5,655,839,86	13,875,837,69	5,655,839,86
8031000000 Valori mat.primită spre preluare sau reparare			53,425,871,96	.00	30,404,976,32	9,352,935,11	47,054,416,57	36,443,857,90	100,480,288,53	36,443,857,90
8032000000 Valori mat. Primită în pastrare sau custodie			1,440,665,76	.00	162,272,70	3,599,32	162,272,70	7,335,37	1,602,938,46	7,335,37
8033000000 Motocina			302,152,00	.00	.00	.00	.00	73,212,57	302,152,00	73,212,57
8033300000 Motocina			4,835,041,02	.00	882,342,88	1,238,754,26	17,110,454,47	16,844,832,75	21,945,495,49	16,944,832,75

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaj initial-debit	Rulaj initial-credit	Rulaj periodic debit	Rulaj periodic credit	Total rulaj-debit	Total rulaj-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
8033300000 Motocina	1.045.017,81	.00	722.043,89	651.827,63	8.755.184,63	8.987.667,18	9.784.202,44	8.987.667,18	796.535,26	796.535,26	.00	.00
8033900000 Alte valori	3.785.023,21	.00	160.298,99	586.926,63	8.375.269,84	7.957.165,57	12.161.233,05	7.957.165,57	4.204.127,48	4.204.127,48	.00	.00
8034000000 Debituri scos din activ si urmariti in continuare	21.253,69	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	21.253,69	.00	21.253,69	.00
8035000000 Stocuri de natura altor materiale date in folosinta	33.698.265,04	.00	652.064,11	430.457,47	25.983,37	8.339.554,66	33.725.248,41	8.339.554,66	25.385.593,75	25.385.593,75	.00	.00
8036000000 Redevante, locatii de gestiune chiar si alte datari assimilate	7.584.982,07	.00	1.734.050,71	2.483.498,66	2.329.40,08	4.032.526,67	9.914.382,15	4.032.526,67	5.861.855,48	5.861.855,48	.00	.00
8038000000 Bunuri primite in administrare,concesiune si cu chirie	3.081.570,34	.00	5.681,03	6.362,33	377.826,21	41.901,60	3.459.396,55	41.901,60	3.417.494,95	3.417.494,95	.00	.00
8038100000 Terenuri	3.000.667,10	.00	.00	.00	.00	.00	3.000.667,10	.00	.00	3.000.667,10	.00	.00
8038500000 Alte valori in afara bilantului	80.903,24	.00	5.681,03	6.362,33	377.826,21	41.901,60	458.729,45	41.901,60	416.827,85	416.827,85	.00	.00
8038905000 Dosare judicice	2.275,49	.00	.00	.00	.00	.00	2.275,49	.00	2.275,49	.00	.00	.00
8038980000 Debituri dosare S.C.	78.627,75	.00	5.681,03	6.362,33	377.826,21	39.526,11	486.453,96	39.626,11	416.827,85	416.827,85	.00	.00
8039000000 Alte valori in afara bilantului	2.460.942,04	.00	26.968.564,89	5.230.253,07	27.048.479,74	7.004.193,88	29.509.421,78	7.004.193,88	22.505.228,10	22.505.228,10	.00	.00
8039100000 IFRS16-contracte de inchiriere pe TL	.00	.00	26.963.001,12	5.223.724,44	26.963.001,12	5.223.724,44	26.963.001,12	5.223.724,44	21.739.276,68	21.739.276,68	.00	.00
8039800000 Alte valori in afara bilantului	2.460.942,04	.00	5.563,77	6.528,63	85.478,62	1.780.469,24	2.546.420,66	1.780.469,24	765.951,42	765.951,42	.00	.00
8039801000 Convolutie diferente tarife	268,80	.00	329,85	411,35	3.588,55	3.783,85	3.857,35	3.783,85	.00	.00	.00	.00
8039802000 Convolutie diferente contare	799,40	.00	- 342,30	1.558,26	23.234,17	23.423,68	24.033,57	23.423,68	.00	.00	.00	.00
8039803000 Cerere anulare diferente taxare	.00	.00	1.816,00	1.816,00	2.257,45	2.257,45	2.257,45	2.257,45	.00	.00	.00	.00
8039804000 Cerere anulare diferente contare	.00	.00	3.750,22	2.743,02	48.35,85	1.750.761,66	2.422,60	242,60	242,60	.00	.00	.00
8039805000 Debituri din procese verbale de contraventie	25.624,60	.00	.00	.00	7.600,00	.00	33.424,60	.00	33.424,60	.00	.00	.00
8050000000 Dobanzii aferente contractelor de leasing si a altor contracte assimilate	.00	.00	2.050.337,65	5.10.417,94	2.050.337,65	5.10.417,94	2.050.337,65	5.10.417,94	1.549.919,71	1.549.919,71	.00	.00
8052000000 IFRS16 - dobanzii aferenti contractelor de inchiriere pe TL	43.500.058,72	.00	2.712.026,93	.00	17.293.205,48	14.728.574,49	60.733.264,20	14.728.574,49	46.064.689,71	46.064.689,71	.00	.00
8060300001 DATORII contingente	9.907.520,00	.00	98.441,00	.00	98.441,00	47.054,00	10.005.951,00	47.054,00	9.958.907,00	9.958.907,00	.00	.00
Total CLASA 8:	112.970.448,39	.00	35.880.074,83	10.200.678,78	74.276.811,38	57.385.636,69	187.247.259,77	57.385.636,69	129.881.623,08	129.881.623,08	.00	.00

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulajie perioada curenta-debit	Rulajie perioada curenta-credit	Total rulajie-debit	Total rulajie-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
Total CLASA 1-7:	8.883.877,429,09	8.883.877,429,09	7.727,057,263,76	7.727,057,263,76	51.762,079,065,90	51.762,079,065,90	60.645.956,494,99	60.645.956,494,99	9.322.873,440,46	9.322.873,440,46
Total general:	8.995.847,877,48	8.883.877,429,09	7.762,937,340,59	7.737,257,944,55	51.836,355,877,28	51.819,464,702,59	60.833,203,754,76	60.703,342,131,68	9.452,735,063,54	9.322.873,440,46

DIRECTOR FINANCIAR CONTABIL

Liviu Crăciun



DIRECTOR CONTABILITATE
Cristina Măntescu