

**MINISTERUL FINANTELOR**  
**AGENCIATIONAL DE ADMINISTRARE FISCAL**

Signature Not Verified  
Digitally signed by Ministerul  
Finantelor Publice  
Date: 2021.05.31 16:15:54 EEST  
Reason: Document MFP

**Index încrcare: 255954649 din 31.05.2021**

A i depus un formular tip S1040 cu numrul de înregistrare **INTERNT-255954649-2021** din data de **31.05.2021** pentru perioada de raportare 12 2020 pentru CIF: **11054545**.

Nu exist erori de validare.

**MINISTERUL FINANTELOR**  
**AGENCIATIONAL DE ADMINISTRARE FISCAL**

Signature Not Verified  
Digitally signed by Ministerul  
Finantelor Publice  
Date: 2021.05.31 16:48:48 EEST  
Reason: Document MFP

**Index încrcare: 255964172 din 31.05.2021**

A i depus un formular tip S1041 cu numrul de înregistrare **INTERNT-255964172-2021** din data de **31.05.2021** pentru perioada de raportare 12 2020 pentru CIF: **11054545**.

Nu exist erori de validare.

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

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

Cod Unic de Înregistrare : 1054545  
Registrul Comerțului J40/9764/1998

**HOTĂRÂREA**  
**Nr. 11**  
**31 Mai 2021**

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 Sîrbu Gabriela, numită 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 31 Mai 2021, 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 financiar încheiat la data de 31.12.2020 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 unișățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice,**
- b) **exceșul bugetului de venituri și cheltuieli pentru exercițiul financiar 2020.**

Sîrbu Gabriela



.....

ROMÂNIA  
MINISTERUL JUSTIȚIEI



OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRILOR COMERȚULUI  
OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI  
DE PLĂNGĂ TRIBUNALUL BUCUREȘTI

# CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

Birou - SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CALĂTORII - CFR -  
CALĂTORI S.A.

Sediu social - BUCUREȘTI, SECTORUL 6, BLD. DINICĂ GOLEȘTI NR. 28

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

Cod unic de înregistrare - 14054315      din data de - 08.10.1998

No. de înregistrare în Registrul Comerțului - 140/9764/29.09.1998  
Data înregistrării - 01.10.1998

Seria B.Nr. 1124151

DIRECTOR  
TERESA DILA COMU

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2020 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 fiscala : RO 11054545

Directorul General al societatii OVIDIU VIZANTE isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2020 si confirma ca :

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

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

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

DIRECTOR GENERAL  
OVIDIU VIZANTE

DIRECTOR FINANCIAR CONTABIL  
Livia Ciurtin



Handwritten signature of Livia Ciurtin.

**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 2020, și Situația individuală a rezultatului global, situația individuală a modificării capitalului propriu și situația individuală a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2020 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 835.319.396 Lei
- Pierderea netă a exercițiului financiar: (354.943.253) Lei

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectului prezentat 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 2020, și performanța sa financiară 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 Financiară ("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 1.799,3 milioane Lei la 31.12.2020 (2019: 1.974,8 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 financiar curent, Societatea a efectuat în legătură cu aceste active inclusiv cele neutilizabile, reparații în valoare de 198 milioane Lei. Cu toate că acesta este un indiciu privitor la deprecierea acestor poziții, Societatea nu a estimat valoarea lor recuperabilă, așa cum prevede standardul IAS 36 <Deprecierea activelor> (art. 8 și 9). Ca urmare, situațiile financiare atașate nu cuprind ajustări aferente pentru deprecierea 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 2019 a conținut o rezervă în același sens.

5. 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***

6. Atragem atenția asupra Notei 2.1(e) "Continuitatea activității" la situațiile financiare individuale anexate, care indică o pierdere de 354 milioane Lei înregistrată de Societate pentru exercițiul anului 2020, o pierdere cumulată de 569 milioane Lei înregistrată la finele lui 2020, precum și faptul că, la aceeași dată, datorile curente depășesc activele curente cu 809,6 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 financiar încheiat la 31 decembrie 2020, 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:

7. Nota 15 "Provizioane" la situațiile financiare individuale anexate prezintă situația litigiilor în care este implicată Societatea, având calitate procesuală de pârât. 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 litigii, 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 măsura emiterii unor decizii ale instanțelor.

8. 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 2020 - 2021 încheiat cu Ministerul Transporturilor (aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 146/2020), 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 politicii Guvernului asupra activelor și pasivelor Societății.

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

**Aspecte cheie de audit**

9. 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 19 "Analiza pe categorii a veniturilor" și 21 "Alte venituri operationale"

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Nota 2.25. 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 resimți 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.

**b) Beneficii acordate salariaților**

A se vedea și Nota 16 "Obligatii privind beneficiile postangajare ale angajaților"

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 situația rezultatului global pe măsură ce se realizează.

**Alte aspecte**

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile IFRS;
- testarea sistemelor informatice 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 creanțelor comerciale la 31 decembrie 2020, prin transmiterea de scrisori de confirmare directă;
- estimarea efectelor recunoașterii veniturilor la momentul vânzării dreptului de călătorie versus recunoaștere la momentul prestării serviciului.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- 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.



10. 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**

11. 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 2020, 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 financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, 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 guvernarea pentru situațiile financiare**

12. 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.

13. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității 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 oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

14. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

**Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

15. 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 cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

16. Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiară din România, 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 fraudă 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 îndoieli 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.

17. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, 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.

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

19. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, 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**

20. 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 neîntreruptă a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2018 și 31.12.2020.

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 independența 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.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică  
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit: BDO AUDIT SRL  
Registrul Public Electronic: FA18

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)

Auditor financiar: GEORGE STANCU  
Registrul Public Electronic: AF1821

27 Mai 2021

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

### PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO- FINANCIARA DESFĂȘURATĂ ÎN ANUL 2020

Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători-„CFR Călători” S.A. societate comercială pe acțiuni, având ca acționar 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 căile ferate române și reorganizarea Societății Naționale a Căilor Ferate Române – SNCFR și a Hotărârii de Guvern nr.584/1998.

În conformitate cu prevederile art.1, alin. 3 din HG nr.584/1998 S.N.T.F.C „CFR Calatori” S.A., are înființate următoarele sucursale de transport feroviar de calatori: Bucuresti, Craiova, Timisoara, Cluj, Brasov, Iasi, Galati, Constanta.

De asemenea conform art.1, alin. 4 societatea a înființat prin Hotarare a Guvernului filiale, la data de 31 decembrie 2020 avand o singura filiala, respectiv Societatea Comerciala de Reparatii Locomotive “ C.F.R. –S.C.R.L. Brasov”-S.A. la care este acționar unic, valoarea participățiilor fiind de 366 mii lei.

Începând cu data de 14.01.2015 Tribunalul Brasov prin Hotararea nr.38 SIND/14.01.2015 a aprobat cererea de intrare în insolvența a filialei. Referitor la Dosarul nr.4249/62/2014 privind stadiul procedurii de insolvența, Tribunalul Brasov în ședința din data 19.11.2019 a amanat cauza până în data de 18.02.2020. La termenul din 18.02.2020 Tribunalul Brasov a amanat cauza până în data de 2.06.2020 , respectiv până la 13.10 2020 .În ședința din data de 16 februarie 2021 Tribunalul Brasov acordă termen administrativ de control, la data de 08.06.2021, fără participarea părților, în vederea continuării procedurii de insolvență, în vederea efectuării testului creditorului privat, față de intenția debitoarei de a depune la dosar plan de reorganizare. De asemenea, cu adresă la administratorul judiciar pentru a depune la dosar raport de activitate, acte privind procedura, precum și acte din care rezultă demersurile efectuate până în prezent în vederea finalizării testului creditorului privat

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

Societatea a fost administrata in anul 2020 in sistem unitar, avand un presedinte de Consiliu de Administratie .

Precizam urmatoarele:

- Prin Decizia Consiliului de Administratie nr.11 din data de 21.03.2018, respective nr.14 din 25.03.2019, a fost desemnata Presedintele Consiliului de Administratie doamna Silvia Popeanga;
- Prin Decizia Consiliului de Administratie nr.9 din data de 24.03.2020, a fost desemnat Presedintele Consiliului de Administratie domnul Razvan Robert Dobre.
- Prin Decizia Consiliului de Administratie nr.16 din 25.03.2019 a fost numit un nou director general, domnul Valentin Dorobantu;
- Prin Decizia Consiliului de Administratie nr.4 din 23.01.2020 a fost numit un nou director general, domnul Dan Marian Costescu.

Societatea a întocmit situatiile financiare individuale IFRS pentru anul 2020 in conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991 republicata, cu prevederile *Ordinului nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară*, cu modificarile si completarile ulterioare coroborat 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 si cu prevederile Ordinului nr. 58/2021 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, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile*

#### Analiza principalilor indicatori economico-financiari

##### A. Comparativ cu realizările anului 2019

Veniturile, cheltuielile si rezultatele realizate la data de 31 decembrie 2020, comparativ cu realizările anului precedent sunt prezentate sintetic, astfel:

INDICATORI	Realizari cumulat la 12 luni 2019	Realizari cumulat la 12 luni 2020	diferenta mii lei	%
				6=5/4*100
	1	2	3=2-1	4=2/1*100
<b>I. VENITURI TOTALE</b>	<b>2,352,994</b>	<b>2,093,778</b>	<b>-259,216</b>	<b>88.98</b>
<b>A. VENITURI DE EXPLOATARE</b>	<b>2,325,449</b>	<b>2,069,564</b>	<b>-255,885</b>	<b>89.00</b>
1.CALATORI din care:	944,336	603,902	-340,434	63.95
Incasari numerar(CCL)	420,311	235,505	-184,806	54.51
Facturari si decontari	524,025	368,397	-155,628	71.52
2.COMPENSATIE din care:	<b>1,141,671</b>	<b>1,199,067</b>	<b>57,396</b>	<b>105.03</b>
pentru tarife	1,141,671	1,195,270	53,599	104.69
venituri conf. Legii nr. 30/2020	0	3,797	3,797	
3.AUXILIARE din care:	238,285	266,111	27,826	111.68
a.venit.pt.inv.inreg.coresp.amortizarii calculate	172,054	171,372	-682	99.60
b.venituri din provizioane	36,843	48,187	11,344	130.79

c.venit.datorate de personal	100	97	-3	97.00
d.venit.din redev.,locatii de gest.(chirii)	5,853	6,187	334	105.71
e.venit.din vanzarea activelor	315	10	-305	3.17
f.alte venituri reprezentand: a.dobanda legala si penalitati af. facilitatilor in relatia cu ARF(2019) si MTI(2020);b. alte venituri	6,433	13,523	7,090	210.21
4. VANZARE DE MARFURI	1,157	484	-673	41.83
B. VENITURI FINANCIARE	535	727	192	135.89
C. VENIT DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	27,010	23,487	-3,523	86.96
<b>II.TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>2,513,764</b>	<b>2,448,721</b>	<b>-65,043</b>	<b>97.41</b>
A. CHELTUIELI DE EXPLOATARE	2,500,112	2,434,463	-65,649	97.37
I.CHELTUIELI MATERIALE	922,805	907,107	-15,698	98.30
1.1. MATERII PRIME,MATERIALE	39,061	43,469	4,408	111.28
1.2. COMBUSTIBIL din care:	168,597	124,401	-44,196	73.79
motorina	164,112	120,190	-43,922	73.24
1.3. ENERGIE SI APA	146,491	157,291	10,800	107.37
1.4. CHELTUIELI PRIVIND AMORTIZARE, PROVIZIOANE, SI AJUSTARI PT. DEPRECIERI din care:	416,959	436,587	19,628	104.71
deprecieri din reevaluare imobilizari corporale			0	
amortizare	363,192	383,746	20,554	105.66
provizioane	46,957	46,605	-352	99.25
investitii imobiliare	1,288	1,137	-151	88.28
amortizare active supuse IFRS 16	5,522	5,099	-423	92.34
1.5. REPARATII	151,697	145,359	-6,338	95.82
SCRL intretinere	79,448	86,000	6,552	108.25
2. CHELTUIELI CU PERSONALUL	944,592	950,419	5,827	100.62
2.1. DREPTURI PERSONAL	860,710	870,062	9,352	101.09
2.2 C.A.S	14,986	14,826	-160	98.93
2.3 ACCIDENTE DE MUNCA	0	0	0	
2.4 SOMAJ	0	0	0	
2.5 FOND SANATATE	3	0	-3	
2.6 FOND GARANTARE	0	0	0	
2.7 FOND DE SOLIDARITATE	10,231	10,183	-48	99.53
2.8 TICHETE DE MASA	39,274	35,793	-3,481	91.14
2.9 CHELT. PRIV CONTRIBUTIA ASIG PT. MUNCA	19,388	19,555	167	100.86
3. ALTE AJUTOARE	11,659	9,626	-2,033	82.56
4. ALTE CHELTUIELI DE EXPL.din care:	105,453	104,656	-797	99.24
chelt.cu deplasarile	2,582	1,537	-1,045	59.53
despagubiri, amenzi, penalitati	5,745	12,237	6,492	213.00
dropturi salariale castigate in instanta	3,885	2,312	-1,573	59.51
5. CUMPARARE MARFURI	721	510	-211	70.74
6. CHELTUIELI ACCES INFRA	478,436	423,487	-54,949	88.51
7. ALTE CHELTUIELI DE INFRA.din care:	36,446	35,151	-1,295	96.45
CHIRII SPATII	20	634	614	3,170.00
TELEFOANE CFR	1,786	1,781	-5	99.72
GEIP	760	774	14	101.84

CICE	9,824	10,295	471	104.79
ANEXA 4 si 6	24,056	21,667	-2,389	90.07
B.CHELTUIELI FINANCIARE	13,652	12,316	-1,336	90.21
C.CHELT.CU IMPOZITUL PE PROFIT		1,942	1,942	
PROFIT (PIERDERE)	<b>-160,770</b>	<b>-354,943</b>	<b>-194,173</b>	220.78
Mii cal/km * **	5,192,188	3,269,816	1,922,372	62.98
Mii tren km * **	50,313	44,505	-5,808	88.46
Tarif mediu lei/cal/km	0.1819	0.1847	0	101.55
Venit.mediu /cal.km((cal.+subv)/cal.km)	0.4018	0.5502	0	136.96
Cost mediu lei/cal/km	0.4815	0.7445	0	154.62
Chelt/1000 lei venituri	1,068	1,170	101	109.47
Castig mediu	5,667	6,000	333	105.87
Nr.mediu de personal	12,656	12,084	-572	95.48

### Veniturile din transportul de calatori

Pentru anul 2020 veniturile totale sunt realizate în proporție de 88.98%, respectiv se înregistrează o nerealizare a veniturilor cu 259,216 mii lei fata de anul 2019 urmarea a situației epidemiologice din România, determinată de răspândirea noului coronavirus – COVID 19 precum și măsurile dispuse prin:

- Instituirea stării de urgență pe teritoriul României prin Decretul Președintelui României nr. 195/16.03.2020;
- Prolungirea stării de urgență pe teritoriul României prin decretul Decretul Președintelui României nr. 240/14.04.2020;
- Restrângerea unor drepturi de circulație pentru toți cetățenii României prin Ordonanța Militară nr.1/2020 și Ordonanța Militară nr.2/2020, cu scopul diminuării răspândirii COVID-19, precum și a ordonanțelor militare nr. 3, 4, 5, 6 și 7/2020.
- Instituirea stării de alertă pe teritoriul României începând cu 15.05.2020, conform Legii nr. 55/15.05.2020 privind unele măsuri pentru prevenirea și combaterea pandemiei Covid-19.
- Restricționarea traficului transfrontalier impus de țările sau administrațiile feroviare vecine începând cu 15.03.2020.
- Scăderea semnificativă a veniturilor din transportul de călători, pe fondul restricțiilor de circulație a persoanelor, impuse prin Decretele și Ordonanțele Militare, fără a avea posibilitatea de diminuare a costurilor în aceeași măsură având în vedere structura acestora care include costuri fixe cu o pondere semnificativă (ex. costuri cu taxe și impozite, costuri cu reparațiile planificate și întreținerea materialului rulant și a mijloacelor fixe, costuri cu amortizările, etc);
- Apariția de costuri suplimentare pentru asigurarea condițiilor de prevenire a răspândirii COVID-19 (păstrarea distanțării sociale, materiale de informare la bordul materialului rulant privitor la respectarea condițiilor de prevenție, material pentru dezinfecție suplimentară, măști și mănuși de protecție, etc.)

Efectul negativ direct asupra activității CFR Călători, care demonstrează și legătura de cauzalitate dintre criza generată și prejudiciul suferit, cauzat de noul coronavirus și, implicit de impactul măsurilor adoptate de către autorități pentru limitarea răspândirii acestuia, a constat în măsuri imediate luate de companie cu privire la desfășurarea curselor, respectiv suspendarea, temporar, în etape succesive, circulația anumitor trenuri cum ar fi:

- Începând cu **16 martie**, trenurile destinate transportului elevilor de la domiciliu la centrele de învățământ. Conform Hotărârii nr.6 a Comitetului național pentru situații de urgență cursurile din toate unitățile de învățământ preuniversitar au fost suspendate începând cu data de 11 martie, iar pe durata stării de urgență toate cursurile din toate unitățile de învățământ au fost suspendate.

- Începând cu 16 martie, trenurile cu circulație în trafic internațional, în condițiile interdicțiilor transfrontaliere și a măsurilor similare adoptate de către ceilalți operatori naționali (MAV, BDZ, CFM, UZ).
- Începând cu 1 aprilie, trenurile IR de lung parcurs, cu plecare și sosire în stația Suceava, în condițiile Ordonanței militare nr.6 din 30 martie 2020, trenuri care asigurau relații directe între Suceava și principalele orașe ale țării: București, Galați, Cluj Napoca, Timișoara, Arad, Oradea, Constanta, etc.

În același timp, pentru trenurile aflate în serviciu au fost adoptate mai multe măsuri în vederea respectării măsurilor instaurate de către autorități pentru precintâmpinarea răspândirii COVID-19, măsuri care au condus la creșterea costurilor de operare, cum ar fi:

- ✓ Introducerea regulii de ocupare a locurilor pe principiul „un loc liber, un loc ocupat“;
- ✓ Măsuri pentru protecția personalului de tren (achiziționarea kiturilor de protecție compus din: mască, mănuși, dezinfectant);
- ✓ Măsuri suplimentare de dezinfecție a materialului rulant.

### **Scăderea traficului de călători după luna martie 2020**

La data de 11 martie 2020, Organizația Mondială a Sănătății a declarat ca fiind pandemie noua infecție cu COVID-19, în contextul creșterii numărului de cazuri și teritorii afectate din toată lumea și din cauza riscului crescut de continuare a răspândirii infecției la nivel global.

Începând cu data de 16 martie 2020, prin aplicarea Ordonanțelor Militare, pentru prevenirea răspândirii COVID-19 și realizarea managementului conștiențelor, au fost adoptate măsuri privind combaterea și limitarea răspândirii noului coronavirus, inclusiv prin limitarea circulației persoanelor.

Astfel, ca urmare a reducerii semnificative a traficului de călători, veniturile obținute de CFR Călători din vânzarea legitimațiilor de călătorie (bilete, abonamente, etc) au scăzut de la mijlocul lunii martie 2020 cu până la 85%-90%, față de martie 2019.

Având în vedere măsurile cu privire la distanțarea socială și modificarea programului de lucru/activității unităților economice, necesitățile de transport ale publicului s-au modificat și au fost identificate reduceri mari ale cererii pe anumite relații de transport, dar și creșteri pentru anumite perioade care nu erau solicitate până acum.

Astfel, CFR Călători a introdus garnituri suplimentare la noile ore de vârf, pentru a veni în sprijinul navetiștilor și a companiilor cu program decalat. În același timp, a fost introdusă o nouă schemă de vânzare a locurilor, pe principiul „un loc liber, un loc ocupat” pentru asigurarea distanței sociale. Principiul s-a aplicat în totalitate, respectiv și la vagoanele de dormit și cușetă.

De asemenea, Societatea a introdus vagoane suplimentare pentru trenurile de navetă. De exemplu, trenurile care aveau înainte de criză doar 2 vagoane au fost suplimentate până la 4, 6 sau chiar 8 vagoane pe rutele aglomerate.

Măsurile de suspendare temporară a unor trenuri au fost luate astfel încât să se asigure în continuare mobilitatea călătorilor și să se adapteze cât mai bine cerințelor de trafic pe intervalele orare cele mai solicitate ale unei zile.

Mai mult decât atât, în unele situații, în care, prin ordonanțe militare, pentru localități întregi s-a instituit carantina (Suceava, Tândărei), trenurile de lung parcurs cu destinații pe raza acestora au fost



limitate sau anulate, rămânând în circulație doar trenurile regio ce asigură activitatea economică și nevoile de bază ale populației din zonele carantinate.

Așa cum am menționat anterior, ca urmare a instituirii la nivel național a unor măsuri privind restricționarea circulației persoanelor pentru prevenirea și răspândirea noului coronavirus pe teritoriul României, activitatea Societății s-a redus în mod corespunzător.

Începând cu data de 16.03.2020, activitatea de transport feroviar public de călători a fost afectată în sens negativ de intrarea în vigoare, gradual, a măsurilor de primă urgență precizate în cuprinsul anexei nr. 2 a Decretului nr.195/16.03.2020 și de Ordonanțele militare emise în baza acestuia, după cum urmează:

- Izolarea și carantinarea persoanelor provenite din zonele de risc, precum și a celor care iau contact cu acestea;
- Închiderea graduală a punctelor de trecere a frontierei de stat;
- Limitarea sau interzicerea circulației vehiculelor sau a persoanelor în/spre anumite zone ori între anumite ore, precum și ieșirea din zonele respective;
- Interzicerea graduală a circulației rutiere, feroviare, maritime, fluviale sau aeriene pe diferite rute și a metroului;
- Închiderea temporară a unor restaurante, hoteluri, cafenele, cluburi, cazinouri, sedii ale asociațiilor și ale altor localități publice;
- Carantinarea unor localități sau zone ce s-au dovedit a fi focare de infecție cu COVID-19, către care s-a interzis vânzarea bilețelor de tren.

Pe de altă parte, în debutul anului 2020 în lunile ianuarie și februarie, antepandemie, s-au înregistrat creșteri de venituri cu cca 5-10%.

**Evolutia veniturilor din legitimații de călătorie în 2020 comparativ cu 2019**  
**(vânzări directe la ghișeu și on-line)**

Indicator	An	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Iun	Iul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Total 12 luni
Venituri încasate direct (ghișeu și vânzare online)	2020	27.991	25.091	14.236	5.379	9.465	19.577	29.143	30.775	23.741	18.961	14.041	17.104	235.504
	2019	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
-mil lei-														
Pierderi încasări proprii 2020-2019		+2.753	+1.182	-12.599	-25.828	-23.128	-21.401	-26.531	-20.711	-12.179	-16.360	-14.832	-15.173	-184.807

În structura veniturilor din transportul de călători (anexa nr.2.1), veniturile din CCL au o scădere față de anul precedent cu cca 43,97%, grav afectat de pandemie respectiv restricțiile de circulație iar veniturile facilități de călătorie într-o scădere mai mică, cu cca 29,70% față de anul anterior din acordarea gratuității de călătorie începând cu 01.06.2020, respectiv 100% pentru elevi conform HG nr.435/28.05.2020 privind aprobarea procedurii de decontare a cheltuielilor de transport al elevilor, precum și pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind acordarea facilităților de transport intern feroviar și cu metroul pentru elevi și studenți, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 42/2017.

## Veniturile din compensatii de la bugetul de stat

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

Prin H.G nr. 213/2020 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2020 al Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători "C.F.R. - Călători" - S.A., aflată sub autoritatea Ministerului Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor în care a fost prevazuta o compensatie in valoare de 999.547 mii lei avand retinuta cota de 10% conform Legii 500/2002 privind finantele publice.

Ulterior prin H.G nr. 861/2020 a fost aprobat bugetul de venituri si cheltuieli rectificat al SNTFC CFR Calatori pentru anul 2020 in care a fost prevazuta o compensatie in valoare de 1.195.845 mii lei

Nivelul aprobat al compensatiei prin BVC 2020 rectificat, nu a asigurat acoperirea diferentei între nivelul cheltuielilor si cel al veniturilor realizate si a creat premisele pentru preliminarea unei pierderi in suma de 584.374 mii lei, in conditiile estimarii unui volum de activitate de 44.445 mii tren-km.

Astfel, compensatia bugetara pentru tarife incasata in anul 2020 a fost de 1.195.270 mii lei.

**Alte venituri** (auxiliare si din vanzare de marfuri) sunt cu cca 11.34% peste realizarile anului 2019, fiind influentate pe de o parte de cresterea veniturilor din provizioane cu suma de 11.344 mii lei fata de anul 2019 respectiv cu 30.79% , de cresterea cu cca. 5.71% a veniturilor din chirii si din cresterea cu 110.21% a veniturilor din penalitati aferente facilitatilor datorate in relatia cu ARIF si a dobanzii legale in relatia cu MT (*Decizia civila 2032/2020-9,6 mil. si Decizia civila 475/2020 – 3,9 mil.*) iar pe de alta parte de scaderea cu 58.17% a veniturilor din vanzarea de marfuri fata de anul 2019

Cumulat la 12 luni 2020 veniturile din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare in suma de 48.187 mii lei sunt neimpozabile si reprezinta in principal :

- 27.885 mii lei reversare venituri din ajustari pentru deprecierea activelor curente cu SNTFM Marfa SA, (esalonata la plata conform Conventie nr.1/67 din 8.01.2020) ;
- 773 mii lei reversare venituri din ajustari pentru deprecierea activelor curente cu Ferrotrans Chitila..
- 5.089 mii lei reversare provizion pentru portiunea aferenta platii beneficiilor pentru pensii aferente anului 2020;
- 329 mii lei reversare de provizion concedii neefectuate pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioane in anii 2018-2019;
- 1.168 mii lei reversare de provizion accesorii TVA umare Deciziei de accesorii suplimentare nr.16063/31.08.2017- dosar nr 8451/2/2018, accesorii calculate la Deciziile de impunere ANAF nr.519/10.07.2013 reprezentand TVA pentru autorizatii de calatorie eliberate salariatilor pe perioada 01.01.2008-30.09.2010 si Decizia ANAF nr.443/04.07.2017 pe perioada 01.10.2010-30.06.2015(*esalonate la plata*) ;
- 1.226 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(esalonate la plata conform Conventiei nr.1/50/07.01.2020 si nr1/9574/20.07.2020);

- 3.757 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, conform Sentintelor civile: nr.813/25.06.2020, nr.1930/26.10.2020, nr.1401/2020 si nr.1821/19.06.2019.

- 287 mii lei reversare de provizion reprezentand penalitati enrgie electrica de tractiune catre Electrificare si platite conform Sentintei civile nr.1451/24.05.2019 si 196 mii lei reversare de provizion reprezentand penalitati calculate din proprie initiativa de CFR Calatori si nefacturate de catre Astra Arad si Reloc Craiova.

- 191 mii lei reversare venituri din ajustari pentru deprecierea activelor curente reprezentand penalitati calculate pentru Remarul Cluj si Uzina de Vagoane Alud

Din total rulaj venituri auxiliare in valoare de 266.111 mii lei, 219.559 mii lei (venituri din subventii pentru investitii si venituri din provizioane) reprezinta venituri din elemente nemonetare, respectiv 82 %.

**Veniturile financiare** rcalizate la 31.12.2020 sunt mai mari decat realizările aferente aceleasi perioade cu 192 mii lei rezultate din diferentele de curs valutar.

**In consecinta, veniturile totale** inregistreaza o scadere cu 259.216 mii lei fata de realizările anului precedent fiind influentate, pe de o parte, in principal, de reducerea incasarilor din transportul de calatori cu 191.202 mii lei decat anul precedent precum si de inrcgistrarea pe seama veniturilor privind impozit pe profit amanat a sumei de 23.487 mii lei, in scadere cu 3.523 mii lei fata de anul precedent, iar pe de alta parte de cresterea compensatiei bugetare cu 53.599 mii lei fata de aceeaasi perioada a anului trecut si de de cresterea veniturilor auxiliare cu suma de 27.826 mii lei, din cure, 11.344 mii lei venituri din provizioane .

## 1. CHELTUIELI

### ➤ **Măsuri luate de CFR Călători pentru diminuarea impactului pandemiei asupra echilibrului financiar**

În această situație, au fost întreprinse mai multe măsuri în vederea asigurării funcționării CFR Călători în condiții de siguranță și securitate, pe fondul reducerii drastice a veniturilor, printre care:

- Suspendarea contractelor individuale de muncă, conform art.52 alin.(1) lit.c) și art.53 din Legea nr.53/2003- Codul muncii (șomaj tehnic) a unui număr de 624 salariați, ținând cont de prevederile OUG nr.30/2020 pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru stabilirea unor măsuri în domeniul protecției sociale în contextul situației epidemiologice determinate de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2, cu modificările și completările ulterioare.
- Indemnizațiile de șomaj ale salariaților, beneficiari ai OUG nr. 30/2020 pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru stabilirea unor masuri în domeniul protecției sociale în contextul situației epidemilogice determinate de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada suspendării contractelor individuale de muncă, conform art. 52 alin.(1) lit.c) din Legea nr.53/2003 – Codul muncii (șomaj tehnic), respectiv 75% din salariul de bază corespunzător locului de muncă ocupat, dar nu mai mult de 75% din salariul mediu brut prevăzut de Legea

bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2020, au fost suportate din bugetul asigurărilor pentru șomaj.

- În primele șase luni ale anului 2020 a avut loc o diminuare a numărului de salariați din cadrul CFR Călători de la 12.526 salariați la 12.151 salariați.
- O altă măsură a fost de reducere a programului de lucru al salariaților de la 5 zile la 4 zile pe săptămână, cu reducerea corespunzătoare a salariului, conform prevederilor legale, pentru întreg personalul Societății.
- Măsurile de adaptare a traficului și implicit a consumurilor de motorină și energie electrică de tracțiune, precum și a cheltuielilor cu taxa de utilizare a infrastructurii, la cererea scăzută de transport de pe durata pandemiei.

Comparativ cu anul precedent **cheltuielile totale** înregistrează o diminuare cu 65.043 mii lei, respectiv o diminuare cu 2.59 % față de anul 2019 influențate pe de o parte de majorarea cheltuielilor cu: energia și apa, amortizarea imobilizărilor și ajustări pentru deprecierea activelor curente, drepturile de personal, cu despăgubiri, amenzi și penalități, iar pe de altă parte de reducerea cheltuielilor cu combustibilul, reparațiilor, TUI, și altor prestații non-tui și a chiriilor CN CFR, datorită prezentării chiriilor CN CFR la un capitol de active, respectiv active luate cu chirie pe termen lung aferente drepturilor de utilizare (et.251) și nu ca urmare a diminuării cheltuielilor cu închirierea spațiilor CN CFR conform IFRS 16.

#### In cadrul **cheltuielilor materiale:**

**Cheltuielile cu materii prime și materiale** în suma de 43.469 mii lei au crescut în anul 2020 față de 2019 cu 4.408 mii lei, urmare achiziționării de materiale pentru protecția personalului de tren (achiziționarea kiturilor de protecție compus din: mască, mănuși, dezinfectant);

**Cheltuielile pentru combustibil**, față de anul 2019 sunt mai mici cu 26.21%, respectiv cu valoarea de 44.196 mii lei, fiind influențate în principal de variația accizei și de scăderea pretului mediu al produsului motorină cu 18.91 % la 31 decembrie 2020 față de 31 decembrie 2019, în condițiile în care cantitatea de motorină achiziționată s-a diminuat cu 14.16%.

În cursul anului 2019 au fost achiziționate 32.718 tone motorină cu un pret mediu de 5.078 lei / tonă inclusiv acciza de 2.243,76 lei/tonă..

În cursul anului 2020 au fost achiziționate 28.084 tone motorină cu un pret mediu de 4.118 lei/ tonă inclusiv acciza de 1.923,54 lei/tonă.

Din analiza datelor rezultă o diminuare a pretului mediu al produsului motorină cu cca.19% în anul 2020 față de anul 2019 în condițiile în care cantitatea de combustibil achiziționată a scăzut cu cca. 4.634 tone, respectiv diminuare de cantitate achiziționată cu 14.17%.

**Cheltuielile cu energia și apa** înregistrează o creștere de 10.800 mii lei în anul 2020 față de anul 2019 respectiv cu cca.7.37%. În anul 2020 cheltuiala cu energia electrică de tracțiune (146.482 mii lei) a reprezentat 93.12 % din total cheltuiala cu energia și apa.. Cantitatea de energie electrică de tracțiune consumată în anul 2020 - 291.436 MWh a scăzut cu 6,82 % față de anul 2019 - 312.741 MWh urmare a măsurii de reducere a numărului de trenuri impuse de starea de urgență, pretul unitar al energiei electrice a crescut cu 16 % .

Cheltuielile cu amortizarea, provizioanele si ajustarile pentru depreciere et.6811+6812+6814+681105 (amortizarea investitiilor imobiliare) si et.685 (amortizarea activelor luate cu chirie pe termen lung aferente drepturilor de utilizare pe termen lung) inregistreaza o crestere fata de anul precedent cu 19.628 mii lei, fiind influentata de cresterea cheltuielilor cu amortizarea imobiliarilor corporale generata de cresterea ritmului de intrare in reparatii a materialului rulant fata de anii anteriori urmate 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, majoraza valoarea de inventar a activelor si in consecinta cheltuiala cu amortizarea a crescut cu 20.554 mii lei fata de anul precedent, iar cheltuielile cu provizioanele si ajustari pentru deprecierea activelor a scazut cu 352 mii lei fata de anul 2019.

Un alt aspect care influenteaza valoarea cheltuielilor cu amortizare il reprezinta aplicarea standardului IFRS 16 fapt ce a condus la stornarea cheltuielilor (et.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 5.099 mii lei, usor diminuata fata de suma inregistrata in anul 2019 respectiv 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 2020, societatea a constituit *provizioane pentru riscuri si cheltuieli, ajustari pentru depreciere imobiliarilor si provizioane pentru deprecierea activelor circulante* in suma de 46.605 mii lei din care nedeductibile fiscal 46.498 mii lei. Dintre acestea:

- 14.362 mii lei ( 13.186 mii lei debit + 1.176 mii lei penalitati) CFR Calatori Central a inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor cu SNTFM MARFA - autorizatii si permise eliberate salariatilor in anul 2020 cuprinse in conventia de esalonare nr.1/580/29.01.2021;
- 15.572 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 2020-2021.
- 2.075 mii lei ajustari in IFRS 9 "Instrumente financiare"
- 1.351 mii lei reprezentand debit, CFR Calatori Central a inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor cu IRLU - autorizatii si permise eliberate salariatilor in anul 2020 cuprinse in conventia de esalonare nr.1/9574/20.07.2020;
- 6.432 mii lei CFR Calatori Central a inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor cu ARF reprezentand penalitati calculate aferente facturilor de facilitati neincasate in termen, aflate in litigiu.
- 406 mii lei constituire provizion reprezentand CO necfectuat in anul 2020.

Cheltuieli cu intrtinerrea si reparatiile materialului rulant au fost cu 4.18% mai mici respectiv cu valoarea de 145.359 mii lei la 2020 fata de 151.697 la nivelul anului 2019. La valoarea de 145.359 mii lei, se adauga suma de 84.227 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 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 in anul 2020 au scazut cu 14.15% respectiv 84.227 mii lei in anul 2020 fata de 98.106 mii lei in anul 2019.

**Cheltuielile cu personalul** au crescut cu suma de 5.827 mii lei respectiv 0.62% in anul 2020 fata de cheltuielile inregistrate in anul 2019, datorita in principal:

**Cheltuielile cu salariile** care au crescut in anul 2020 nesemnificativ de 1.09% fata de cheltuielile cu salariile inregistrate in anul 2019 influentata pe de o parte un numar de personal mai mic si de masurile dispuse de societate referitoare la reducerea programului de lucru de la 5 la 4 zile iar pe de alta parte de aplicarea Contractului Colectiv de Munca la nivel de unitate SNTFC CFR Calatori S.A. pe anii 2019-2020.

Cheltuielile cu tichetele de masa au scazut cu suma de 3.481 mii lei, respectiv cu 8.86% fata de anul 2019 ca urmare aplicarii masurilor dispuse de societate de reducere programului de lucru de la 5 la 4 zile ca si consecinta a restrictiilor de circulatie.

\***Altor categorii de cheltuieli cu personalul** care au crescut corespunzator cresterilor drepturilor de personal cu cca 0.86% % a contributiilor sociale inclusiv contributia asiguratorie de munca la angajator

Castigul mediu brut (**cheltuieli cu salariile**) in anul 2020 a fost in valoare de 6.000 lei/salariat, in crestere cu cca 5.87% fata de anul 2019.

Ponderea cheltuielilor de personal in totalul cheltuielilor societatii este de 38.84 %, iar a cheltuielilor cu fondul de salarii este de 35.55 %. 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 909 mii lei.

**Cheltuielile cu taxa de utilizare a infrastructurii**, reprezentand 17.40% din cheltuielile de exploatare, inregistreaza o scadere cu 54.949 mii lei fata de anul 2019, respectiv o scadere cu cca. 11.49%. Aceasta diminuare a fost generata de scaderca volumului de activitate exprimat in tren km, urmare a masurii de reducere a numarului de trenuri impuse de starea de urgenta.

**Alte cheltuieli de exploatare** in suma de 139.807 mii lei(104.656+35.151), au o pondere de 5.71% in totalul cheltuielilor si sunt cu 2092 mii lei sub realizările anului 2019, diminuarea fiind influentata de, cheltuielile cu inchiriere spatii CN-CFR-SA cu suma 634 mii lei ca urmare aplicarii IFRS 16, a cheltuielilor cu drepturile salariale castigate in instanta cu suma de 2.626 mii lei, a prestatiilor non TUI cu suma de 2.389 mii lei, iar pe de alta parte din cresterea cheltuielilor cu amenzi si penalitati cu suma de 6.492 mii lei pentru plata cu intarziere a datoriilor catre furnizori urmare lipsei de lichiditati urmare pierderilor de venituri consecinta a pandemiei COVID explicata anterior.

	mii lei
<b>Alte cheltuieli de exploatare reprezinta in principal:</b>	<b>139.807</b>
1. prestatii efectuate de terti in suma de, din care:	<b>100.877</b>
- prestatii executate de CNCFR si filiale (inclusiv chirii, serv informatice, servicii NON-TUI)	32.111
-electrificare CFR	581
- cheltuieli salubritate, deratizare material rulant si spatii, curatatorie chimica,	34.230
- intretinere si revizii linii, manipulare acumulatori, paza, servicii PSI, , imprimare bonuri FC 13; comanda si prestatii personal, prestatii auto, utilitati, proiectari si devize lucrari, comision colectare numerar, servicii medicale exploatare centrale termice, prestatii piese de schimb,	19.707
- prestatii locomotive si vagoane	1.621
- cheltuieli AFER si AGIFER	4.416
2. chirii spatii (altele decat CNCFR SA)	1.698
3. amenzi si penalitati , din care:	12.237
-deductibile	10.001
-nedeductibile	2.236
4. drepturi salariale castigate si cheltuieli de executare	<b>2.626</b>
5. impozite si taxe, din care:	<b>21.397</b>
- debit TVA autorizatii - chelt . nedeductibila	4.755
- impozite si taxe locale -chet.deductibila	16.642
6. cheltuieli posta si telefon	<b>381</b>
7. prestatii ale cailor ferate straine	<b>2.248</b>
8. cheltuieli cu deplasările si transport bunuri si persoane	<b>1.654</b>
9. cheltuieli cu comisioane bancare, asigurari, onorarii, colectare numerar	<b>1.920</b>

Cheltuielile financiare în sumă totală de 12.316 mii lei înregistrează o diminuare cu 1.336 mii lei, provenită , în principal, din cheltuielile cu dobanzile aferente creditelor pentru activitatea curentă , în valoare de 11.278 mii lei față de 12.881 mii lei în anul 2019.

Anexa nr. 2.2 cuprinde evoluția principalilor indicatori pe anul 2020 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 ACTIVITĂȚII

In anul 2020 societatea a înregistrat o pierdere de 354.943 mii lei, din care :

- 364.899 mii lei pierdere din activitatea de exploatare;
- 11.589 mii lei pierdere din activitatea financiara;
- + 21.545 mii lei profit impozit pe profit amanat.

mii lei

Indicatori	31.XII.2019	31.XII.2020	%
<b>Venituri totale</b>	<b>2.352.994</b>	<b>2.093.778</b>	88,98
Exploatare	2.325.449	2.069.564	89,00
Financiare	535	727	135,89
Venit din Impozit pe profit amanat	27.010	23.487	86,96
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>2.513.764</b>	<b>2.448.721</b>	97,41
Exploatare	2.500.112	2.434.463	97,37
Financiare	13.652	12.316	90,21
Cheltuieli din impozit pe profit amanat	0	1.942	
<b>Rezultate totale</b>	<b>(160.770)</b>	<b>(354.943)</b>	
Exploatare	(174.663)	(364.899)	
Financiare	(13.117)	(11.589)	
Rezultat din impozit pe profit amanat	27.010	21.545	
Cheltuieli la 1000 lei/venituri totale	1.068	1.170	109,47

#### Comparativ cu prevederile bugetului de venituri si cheltuieli

In executie, fata de prevederile bugetare din BVC rectificat aprobat prin HG nr. 861/2020, veniturile totale sunt realizate in proportie de 99,9%, respectiv se inregistreaza o nerealizare a veniturilor cu 1.275 mii lei, iar cheltuielile totale sunt realizate in proportie de 91,9 %, respectiv se inregistreaza o economie de 209.161 mii lei.

In conditiile mai sus amintite, la anul 2020 se inregistreaza o pierdere bruta in suma de 376.488 mii lei, mai mica decat pierderea bruta prevazuta in BVC 2020 rectificat, in suma de 584.375 mii lei.



Pierdere netă, în condițiile aplicării IFRS, este de 354,943 mii lei.

În structura, pe elemente de venituri și cheltuieli, execuția bugetară pe anul 2020, conform Anexei nr. 3, înregistrează depășiri sau nerealizări la următoarele capitole:

**Veniturile totale** – înregistrează o nerealizare față de valoarea bugetată, în sumă de 1.275 mii lei, care se compune din:

I. **Total venituri din exploatare:** nerealizare de 1.502 mii lei față de buget, din care, în principal :

A. Din activitatea de bază: nerealizare 1.367 mii lei față de buget aprobat, astfel :

a) *Veniturile din transportul de călători* – înregistrează o nerealizare cu 21.232 mii lei, rezultată din prestarea serviciilor reprezentând facilități de călătorie efectuate pentru diferite categorii sociale acordate conform prevederilor legale, cât și din transportul călătorilor.

b) *Alte venituri (venituri din vânzarea produselor, venituri chirie trafic local, alte venituri trafic local, reparații vagoane straine, alte venituri etc)* înregistrează o depășire de 9.865 mii lei

B. *Veniturile din subvenții* – sunt în sumă de 1.195.270 mii lei la nivelul alocat prin BVC.

C. *Alte venituri din exploatare* – înregistrează o depășire fără de buget de 10.849 mii lei, datorată atât depășirii veniturilor din penalități castigate în instanță, cât și înregistrării în anul 2020 de venituri din subvenții acordate de stat conform OG nr. 30/2020 pentru stabilirea unor măsuri în domeniul protecției sociale în contextul situației epidemiologice determinate de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2.

II. *Venituri financiare* – înregistrează o depășire de 227 mii lei.

Nerealizarea veniturilor din transportul de călători este o consecință directă a pandemiei Covid-19 și a restricțiilor impuse de autorități de limitare a liberei circulații a persoanelor, atât pe teritoriul național cât și în afara granițelor țării, anul 2020 fiind anul COVID care a marcat pentru prima dată în istoria CFR Călători o scădere a încasărilor directe cu 41%, respectiv cu 356 milioane lei.

La nivelul întregului an 2020, s-a înregistrat o diminuare a veniturilor proprii din transportul feroviar de călători (vânzări proprii și facilități acordate categoriilor sociale beneficiare, elevi, studenți, pensionari, eroii revoluției, văduve de război, moșii conform HG. nr. 42/2017, Legii nr. 147/2000, Legii nr. 341/2004, Legii nr. 44/1994, Legii nr. 33/1996) de cca. 355,8 mil lei pe perioada martie-decembrie față de aceeași perioadă a anului anterior (respectiv o reducere cu 41%), așa cum reiese din tabelul de mai jos:

Venituri din încasări proprii și facilități - fără TVA	2019	2020	Diferența	%	Reducerea
--	------	------	-----------	---	-----------

Venituri din încasări proprii și facilități - fără TVA	2019	2020	Diferența	%	Reducerea
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100	5=100-col4
martie	49.776	40.185	-9.591	81%	19%
-CCL*	26.835	14.236	-12.599	53%	47%
-facilitați **	22.941	25.949	3.008	113%	-13%
aprilie	118.495	81.609	-36.886	69%	31%
-CCL	31.207	5.379	-25.828	17%	83%
-facilitați	87.288	76.230	-11.058	87%	13%
mai	63.925	12.021	-51.904	19%	81%
-CCL	32.593	9.465	-23.128	29%	71%
-facilitați	31.332	2.556	-28.776	8%	92%
iunie	69.318	23.672	-45.646	34%	66%
-CCL	40.978	19.577	-21.401	48%	52%
-facilitați	28.340	4.095	-24.245	14%	86%
iulie	150.029	104.618	-45.411	70%	30%
-CCL	55.674	29.143	-26.531	52%	48%
-facilitați	94.355	75.475	-18.880	80%	20%
august	90.912	53.722	-37.190	59%	41%
-CCL	51.486	30.775	-20.711	60%	40%
-facilitați	39.426	22.947	-16.479	58%	42%
septembrie	65.684	46.829	-18.855	71%	29%
-CCL	35.920	23.741	-12.179	66%	34%
-facilitați	29.764	23.088	-6.676	78%	22%
octombrie	117.345	99.070	-18.275	84%	16%
-CCL	35.321	18.961	-16.360	54%	46%
-facilitați	82.024	80.109	-1.915	98%	2%
noiembrie	56.741	28.907	-27.834	51%	49%
-CCL	28.873	14.041	-14.832	49%	51%
-facilitați	27.868	14.866	-13.002	53%	47%
decembrie	92.387	28.124	-64.263	30%	70%
-CCL	32.277	17.104	-15.173	53%	47%

Venituri din încasări proprii și facilități - fără TVA	2019	2020	Diferența	%	Reducerea
-facilități	60.110	11.020	-49.090	18%	82%
<b>TOTAL</b>	<b>874.612</b>	<b>518.757</b>	<b>-355.855</b>	<b>59%</b>	<b>41%</b>
-CCL	371.164	182.422	-188.742	49%	51%
-facilități	503.448	336.335	-167.113	66%	34%

\* CCL = concentrator de casă lunar

\*\* Facilitățile se referă la următoarele categorii beneficiare: elevi, studenți, pensionari 50% (particularitatea constă în faptul că prestația este anterioară contabilizării cu o lună)

Ca o compensare a pierderii de venituri în anul 2020 ca urmare a măsurilor luate de autorități pentru limitarea răspândirii virusului Covid 19, CFR Călători a inițiat prin Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, un Memorandum cu tema "Acordarea unui ajutor de stat, pentru perioada 16.03.2020 -31.12.2020, Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „CFR Călători” S.A, pentru compensarea pierderilor suferite ca urmare a pandemiei COVID-19 și cauzate direct de această pandemie, în baza art.107 alin.(2) lit. b) din Tratatul privind Funcționarea Uniunii Europene", care a fost prenotificat la Comisia Europeană, fiind stabilit un prejudiciu în suma de 160 milioane lei, suma solicitată pentru diminuarea plăților restante încă din anul 2020.

Veniturile din impozitul pe profit amânat sunt în suma de 23.487 mii lei, urmare a aplicării IFRS.

**Cheltuielile totale** – înregistrează o economie de 209.161 mii lei, care se compune în principal din sursele înregistrate la următoarele capitole bugetare:

A) **Cheltuielile cu bunuri și servicii** – înregistrează o economie de 51.014 mii lei (8%), generată în principal de următoarele elemente:

1) *cheltuielile cu combustibilii* – înregistrează o economie 34.780 mii lei (22%) comparativ cu BVC 2020 rectificat, având ca și cauză principală reducerea indicatorului tren-km, ca urmare a condițiilor pandemice din 2020.

2) *cheltuielile privind energia și apă* – înregistrează o depășire de 3.290 mii lei (2%).

3) *cheltuielile cu întreținerea și reparațiile* înregistrează o economie de 6.641 mii lei (4%).

4) *Alte cheltuieli materiale* (piese de schimb, cheltuieli privind alte materiale, etc) înregistrează o economie de 10.345 mii lei (27%).

5) *Cheltuieli cu chiriile* înregistrează o economie de 5.511 mii lei (70%) ca urmare a aplicării IFRS 16 conform căruia începând cu 1 ianuarie 2019 se recunosc ca și active spațiile închiriate iar cheltuiala cu chiria a fost înlocuită cu cheltuiala cu amortizarea.

Planul de reparatii programat prin BVC 2020 rectificat, in valoare de 247.020 mii lei, a fost realizat in proportie de 93 % (230.054 mii lei), din care conform prevederilor IFRS, Deciziei Directorului General nr.26/12.06.2015, precum si manualului de politici contabile aprobat prin Consiliul de Administratie, suma de 145.359 mii lei a fost inregistrata pe cheltuieli, iar suma de 84.695 mii lei a majorat valoarea de intrare a mijloacelor fixe, conform tabelului de mai jos:

-mii lei-

	Plan reparatii 2020 conform BVC rectificat	Realizat, din care:	incluse pe cheltuieli	majoraza valoarea mijloacelor fixe	% de realizare reparatii
0	1	2=3+4	3	4	5=2/1*100
Reparatii vagoane	77.020	73.739	33.099	40.640	95,74
Reparatii locomotive (inclusiv SCRL Brasov)	166.000	153.830	109.775	44.055	92,67
Alte reparatii	4.000	2.485	2.485		62,13
<b>TOTAL</b>	<b>247.020</b>	<b>230.054</b>	<b>145.359</b>	<b>84.695</b>	<b>93,13</b>

Astfel, planul de reparatii pentru vagoane a fost realizat in proportie de 93 %.

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

- starea avansata de degradare a materialului rulant motor, fapt pentru care la efectuarea reparatiilor planificate sunt necesare lucrari ample de inlocuiri 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.);

- capacitate 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 depasire de 215 mii lei (2%) lei fata de suma prevazuta in BVC 2020 rectificat.

C) Cheltuieli cu personalul inregistreaza o economie de 120.653 mii lei (11%).

Aceasta economie este o consecinta a faptului ca in anul 2020 activitatea societatii a fost redusa in contextul demersurilor legislative intreprinse de autoritatile romane pe perioada starii de urgenta/alerta, fiind

aplicate masuri de reducere a programul de lucru al salariatilor de la 5 la 4 zile pe saptamana pe o perioada de 3 luni si intrarea in somaj tehnic a salariatilor afectati de intreruperea temporara a activitatii.

In acest sens au fost emise Deciziile Consiliului de Administratie nr. 8/19.03.2020, nr. 14/02.04.2020, nr. 18/15.04.2020, nr. 19/15.05.2020, nr. 23/20.05.2020 si nr. 22/20.05.2020.

Pe fondul masurilor de reducere a programului de lucru, coroborate si cu reducerea numarului de personal (numarul de personal bugetat la 13.000 salariatii s-a redus la 12.084 salariatii in executie), s-a inregistrat o economie semnificativa a cheltuielilor cu salariile in executie fata de buget.

D) Alte cheltuieli de exploatare – inregistreaza o economie cu 32.024 mii lei (4%), compusa in principal din:

Cheltuielile cu tariful de utilizare al infrastructurii inregistreaza o economie de 26.513 mii lei (6%), ca urmare a reducerii numarului de tren-km urmare a restrictiilor de circulatie impuse de autoritati pe tot parcursul anului 2020.

Cheltuielile cu amortizarile si provizioanele inregistreaza o economie de 13.192 mii lei (6%), urmare a ajustarii cheltuielilor cu suma de 42.778 mii lei, reprezentand diferenta intre cheltuielile privind provizioanele si veniturile din anularea provizioanelor, conform prevederilor legale.

In structura, cheltuiala cu amortizarea imobiliarilor corporale si necorporale inregistreaza o depasire de 2.962 mii lei, ca urmare a aplicarii IFRS 16 conform caruia incepand cu 1 ianuarie 2019 se recunosc ca si active spatiale inchiriate iar cheltuiala cu chiria a fost inlocuita cu cheltuiala cu amortizarea.

*Cheltuielile cu impozitul pe profit amanat sunt in suma de 1.942 mii lei, urmare a aplicarii IFRS.*

Ca urmare a veniturilor si cheltuielilor preliminate inregistrate in anul 2020, rezulta o pierdere bruta in suma de 376.488 mii lei, cu 207.887 mii lei mai mica fata de valoarea aprobata prin BVC rectificat in valoare de 584.375 mii lei. In situatia in care nu ar fi existat pierderile din venituri de 356 milioane lei societatea ar fi inregistrat o pierdere mult mai mica, cea 20 milioane lei, iar pe rezultat global net un profit de 2 milioane lei.

### ***Obiective de investitii realizate in cursul anului 2020, cu sursa de finantare fonduri proprii si recapitalizare***

CFR Calatori a alocat in BVC pentru anul 2020 sume pentru obiective de investitii si dotari independente, pentru Central si SRTFC 1-8, in valoare de **184.679,66 mii lei** realizate in valoare de **117.035,81 mii lei fara TVA**.

#### ***Obiectivele de investitii realizate la data de 31.12.2020 pentru Central si SRTFC 1-8 au fost:***

- Servicii de adaptare a instalatiei de alimentare cu energie electrica si a partii de racire a instalatiei de climatizare a vagoanelor seria 2076 – 1.901,90 mii lei;
- Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori seria 2047, 2057 in serie noua 2068 – 32.326,56 mii lei;
- Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori serie 2049 varianta I in serie noua 2049 - 11.864,30 mii lei;
- Servicii de modernizare a vagonului de calatori seria 1980, serie noua 1976, varianta II – 2.200,00 mii lei;
- Achizitie utilaje de cale ferata-sosca, cu actionare electrica, pentru serviciul de manevra a MR – 4.018,68 mii lei;
- Servicii de modernizare cu montare automat programabil (inclusiv instalatia pentru comanda locomotivei) cu ocazia reparatiei planificate tip RG la LE 5100 KW – 2.307,462 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 - 947,30 mii lei;
- Diverse scaune - 35,485 mii lei;
- Achiziție produs de mobilier - 39,582 mii lei;
- Servicii de modernizare a vagonului de calatori seria 2180, serie noua 2176, varianta II - 13.500,00 mii lei;
- Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori seria 2047,2057 in serie noua 2068 - 26.938,80 mii lei;
- Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori seria 2049 varianta I in serie noua 2049 - 16.610,02 mii lei;
- Montare instalatii de climatizare la locomotivele electrice care efectueaza RR (la SCRL) - 121,21 mii lei;
- Televizoare - 3,98 mii lei;
- Lampi cu ultraviolet -10,36 mii lei;
- Executie copertina la linia de reparatii cu detasare in zona vinciurilor la Revizia de Vagoane Bucuresti Basarab - 211,50 mii lei;
- Intocmire PT si DDE realizare copertina la linia de reparatii cu detasare in zona vinciurilor la Revizia de Vagoane Bucuresti Basarab - 7,53 mii lei;
- Debitmetru masic la Depoul Bucuresti Calatori - 56,47 mii lei;
- Aparat de determinare vascozitate (vascozimetru digital) la Depoul Bucuresti Calatori - 30,50 mii lei;
- Aparat de determinare vascozitate (vascozimetru) la Remiza Automotoare - 30,50 mii lei;
- Achiziție și montaj uși verticale tip rulou acces hala proces tehnologic la Depoul Bucuresti Calatori - 275,00 mii lei;
- Achiziție 2 recipiente aer comprimat Q=12 mc PN = 10 barr la Revizia de Vagoane Bucuresti Grivita - 156,31 mii lei;
- Achiziție grup vinciuri electropneumatice 4x20tf de exterior la Revizia de Vagoane Bucuresti Grivita - 394,50 mii lei;
- Achiziție camion 12 tone (sarcina utila 7 tone) pentru SRTFC Bucuresti - 329,90 mii lei;
- Tractor multifunctional la Revizia Grivita - 66,33 mii lei;
- Electrificarea unci portțiuni de cale ferata in vederea remizarii locomotivelor electrice-executie la Revizia de Vagoane Craiova - 499,71 mii lei;
- Inlocuire tocarie comanda personalului la Statia Craiova - 24,99 mii lei;
- Multifunctionala A3 Central SRTFC Craiova - 14,90 mii lei;
- Masina de spalat industrial min.25kg la Revizia de Vagoane Craiova - 29,41 mii lei;
- Usicator de rufe industrial min.30kg la Revizia de Vagoane Craiova - 21,65 mii lei;
- Modernizare placa turnanta nr.1 la Depoul Timisoara - 192,10 mii lei;
- Constructie sarpanta si invelitoare acoperis hala remizare locomotive la Depoul Timisoara, PL Oravita - 110,24 mii lei;
- Termoizolatie cladire comanda personalului la Statia Arad - 13,37 mii lei;
- Lucrari de instalare de panouri solare si instalatii interioare cladire dormitor MC la Statia Timisoara - 180,87 mii lei;
- Lucrari de instalare de panouri solare si instalatii interioare cladire vestiar la Depoul Timisoara - 107,96 mii lei;
- Bransament la rețeaua de canalizare publica grupa tehnica la Revizia Simeria - 205,19 mii lei;
- Refacere sarpanta si invelitoare copertina liniile 1 si 2 alimentare la Depoul Arad - 17,08 mii lei;
- Dispozitive de masurat distanta dintre fetele exterioare ale buzelor rotilor osiei montate tip DD1410 la Revizia de Vagoane Timisoara, Arad, Simeria si Caransebes - 33,90 mii lei;
- Dispozitive de masurat distanta dintre fetele interioare ale rotilor osiei montate tip DV11360 la Revizia de Vagoane Timisoara, Arad, Simeria si Caransebes - 33,90 mii lei;

- Modernizare instalație de alimentare cu motorină și calibrare- PROIECTARE și EXECUȚIE (cont 231) la Depoul Cluj – 137,02 mii lei;
- Reactualizare proiect tehnic de execuție și VC (valoare confidențială) modernizare clădire administrativă- RK clădire administrative la Revizia de Vagoane Oradea – 40,00 mii lei;
- Aparat control ultrasonic+palpatoare la Depoul Brasov – 70,90 mii lei;
- Proiect fundație strung carusel la Depoul Brasov -- 5,00 mii lei;
- Fundație strung carusel la Depoul Brasov – 22,90 mii lei;
- Centrală electrică case bilete la Statia Razboieni – 4,96 mii lei;
- Centrală electrică case bilete la Statia Reghin – 4,36 mii lei;
- Centrala termica clădire depoul Sibiu la Depoul Sibiu -- 48,97 mii lei;
- Autocamion 12 tone la Depoul Iasi – 299,78 mii lei;
- Reamenajare si modernizare cladire Agentia de Voiaj Botosani – executie – 70,83 mii lei;
- Aparate pentru controlul nedistructiv cu ultrasunete la Revizia de Vagoane Suceava, Depoul Suceava – 108,26 mii lei;
- Centrifuga laborator determinari fizico-chimice 220 V la Depoul Suceava -- 13,86 mii lei;
- Reabilitare si modernizare cladire tura depou - executie la Depoul Iasi – 5,63 mii lei;
- Reabilitare si prelungire copertina locomotive electrice-proiectare la Depoul Iasi – 9,90 mii lei;
- Achizitie stivuitor autopropulsat la Revizia de Vagoane Mangalia – 182,00 mii lei;
- Achizitie autoutilitara la Revizia de Vagoane Mangalia – 142,00 mii lei.

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

In cursul anului 2020 CFR Calatori a initiat proceduri de atribuire a serviciilor financiare de acordare de credite pentru refinantarea unor linii de credit contractate in anul precedent cu bancile: Unicredit Bank, Raiffeisen Bank, Banca Transilvania , 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.

Indicatorul ROBOR 1M in functie de care se calculeaza dobanda totala variabila a imprumaturilor contractate a avut o medie in scadere in 2020 fata de 2019 dar media marjei de dobanda a crescut de la media de 0,71% p.a. in anul 2019 pana la media de 1,78% p.a. in anul 2020, astfel ca in anul 2020 societatea este expusa riscului de crestere a costului dobanzii .

## Creante

Creantele, au o pondere de 35% in totalul activelor circulante si au crescut fata de inceputul anului cu 21.897 mii lei.

La 31 decembrie 2020 valoarea creantelor nediminuate cu ajustari este de 164.381 mii lei, din care:

- creante comerciale in suma de 138.082 mii lei Anexa nr.2.3, din care
  - o 35.681 mii lei creanta de incasat de la Autoritatea de Reforma Feroviara, facilitati de calatorie acordate diferitelor categorii sociale,
  - o 24.382 mii lei creanta de incasat de la Ministerul Transporturilor dobanzi legale pentru incasarea cu intarziere a facilitatilor de calatorie, din care:
    - 10.770 mii lei aflate in faza de executare silita;
  - o 2.318 mii lei creanta de incasat de la CN CFR si filiale;
  - o 22.138 mii lei creanta de incasat de la SNTFM Marfa –SA si IRLU;
  - o 6.527 mii lei creanta de incasat de la Remarul 16 februarie ;
  - o 4.646 mii lei creanta de incasat de la Best Consulting ;
  - o 3.064 mii lei creanta de incasat de la Grup Feroviar Roman
  - o 1.122 mii lei creanta de incasat de la DGASPC;
  - o 1.312 mii lei creanta de incasat de la Ferotrans TFI

- o 2.064 mii lei creanta de incasat de la Constructii CFR;
  - o 2.382 mii lei creanta de incasat de la SCRL Brasov;
  - o 1.616 mii lei creanta de incasat de la Transcombi;
  - o 1.594 mii lei creanta de incasat de la MAV START
  - o 3.692 mii lei debitori persoane fizice ;
  - o 7.502 mii lei suma aferenta lipsei de motorina de la Depoul Timisoara.
  - o 18.042 mii lei alti debitori si clienti.
- alte creante, in suma de 26.299 mii lei, din care :
- 19.441 mii lei reprezentand sume de recuperat de la FNUASS (contributia unitatii la concedii medicale si indemnizatiile de sanatate);
  - 6.410 mii lei TVA necxigibila;

In bilant formular F10 la rd.41 creantele sunt prezentate la valoarea neta de 100.961 mii lei compusa din 164.446 mii lei diminuata cu 63.484 mii lei reprezentand ajutati 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 urmatarii agenti economici, astfel:

#### Central CFR Calatori :

- 5.680 mii lei Romarul 16 Februarie –dosar instanta;
- 1.585 mii lei Transcombi-dosar instanta;
- 2.064 mii lei Constructii CFR -dosar instanta;
- 360 mii lei CFR Mesagerie – dosar instanta;
- 6.433 mii lei ARF- dosar instanta;
- 13.612 mii lei MT–dosar in instanta;
- 1.546 mii lei SCRL.-dosar instanta.
- 660 mii lei CCCF Bucuresti- dosar in instanta;
- 340 mii lei Uniforma- dosar instanta;
- 190 mii lei Constructii Feroviare Moldova -dosar instanta;
- 112 mii lei IRLU – dosar instanta;
- 209 mii lei Hidromold-dosar instanta.
- 211 mii lei Reloc-dosar instanta.
- 46 mii lei Interventii Feroviare-dosar instanta.
- 12 mii DGASPC Ilfov-dosar instanta.
- 13 mii Ateliere CFR Grivita

#### SRTFC Bucuresti

- 164 mii lei Spartan Paza si Protectie
- 59 mii lei Grup Transport Feroviar
- 51 mii lei CFR Mesagerie
- 24 mii lei Arpom;
- 8 mii lei Romold.

#### SRTFC Timisoara

- 42 mii lei Chosson Prest



376 mii lei Isal Tim  
20 mii lei Constructii Feroviare

## Datorii

La data de 31 decembrie 2020 societatea inregistreaza datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an in suma de 955.325 mii lei si reprezinta :

- datorii comerciale in suma de 493.642 mii lei (anexa nr. 2.4),
- alte datorii pe termen scurt fata de institutiile de credit in suma de 244.545 mii lei reprezentand linii de credit de exploatare;
- alte datorii in suma de 217.138 mii lei , din care reprezentand, in principal :
  - 78.344 mii lei reprezentand sume datorate la bugetul consolidate al statului cerute la esalonare conform Cererii de modificare a esalonarii nr.3307/28.01.2021 obtinute in relatia cu ANAF-DGAMC
  - 4.772 mii lei ca urmare a aplicarii standardului IFRS 16 s-au inregistrat sumele datorate aferente contractelor de inchiriere in care avem calitatea de locatar : cladiri , terenuri, altele, etc., *portiunea pe termen scurt*
  - 77.301 mii lei alte datorii in legatura cu personalul din care: garantiile gestionarilor 14.576 mii lei, restul sunt datorii cu personalul achitate la data de 15.01.2020, respectiv cca 26.653 mii lei (chenzina a doua) si alte retineri salariale, 36.072 mii lei datorii cu bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale achitate la data de 25.01.2021;

Conform datelor din bilant la data de 31 decembrie 2020 societatea inregistreaza datorii pe termen lung in suma de 114.655 mii lei reprezentand

- 31.785 mii lei reprezentand sume datorate esalonate conform Deciziei nr. 36050 din 15.01.2021 emisa de ANAF – *portiunea pe termen lung* obtinute in relatia cu ANAF-DGAMC
- 13.274 mii lei ca urmare a aplicarii standardului IFRS 16 s-au inregistrat sumele datorate aferente contractelor de inchiriere cladiri , terenuri, altele, etc., *portiunea pe termen lung*
- 68.222 mii lei datorate pe impozit pe profit amanat

## Capital si rezerve

**Modificarile de capital social** se prezinta astfel:

	<u>Capital social varsat</u>	<u>Rezervă de infatare</u>	<u>Contributii in avans la capital social</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 Registrul Comertului 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

<b>Sold la 31 Decembrie 2019</b>	<b>1.472.603.765</b>	<b>1.096.736.074</b>	<b>126.482.712</b>	<b>2.695.822.551</b>
<b>Sold la 1 Ianuarie 2020</b>	<b>1.472.603.765</b>	<b>1.096.736.074</b>	<b>126.482.712</b>	<b>2.695.822.551</b>
Corectia majorarilor de capital social	-	-	(712)	(712)
Aprobarea majorarii de capital social si inregistrarea la Registrul Comertului a alocarii sumelor de la bugetul statului LBS nr. 50/2019 art. 37	126.000.000	-	(126.000.000)	-
Contributia statului pentru majorarea capitalului social conform OUG nr.135/2020 modificata cu OUG NR.161/2020	130.000.000	-	-	130.000.000
<b>Sold la 31 Decembrie 2020</b>	<b>1.728.603.765</b>	<b>1.096.736.074</b>	<b>482.000</b>	<b>2.825.821.839</b>

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 aprobata si inregistrata la Rcom majorarea capitalului social cu aportul in natura reprezentand doua terenuri de la Sucursala Galati in valoare de 379.015 lei, ce au revenit Societatii in baza sentintelor de atribuire din anii 2017 si 2018. De asemenea, Ministerul Transporturilor, Infrastructurii si Comunicatiilor a platit suma de 126.000.000 lei catre Societate, reprezentand contributi la capitalul social al Societatii conform Legii Bugetului de stat nr.50/2019. Majorarea capitalului social cu aportul in numerar de 126.000.000 lei a fost aprobata prin Hotararea AGA nr.1/11.02.2020, inregistrata la Registrul Comertului in anul 2020.

In cursul exercitiului financiar 2020, prin Hotararea AGA nr.23/16.10.2020 s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 105.700 mii lei, reprezentand aportul in numerar al statului la capitalul Societatii iar cu Hotararea AGA nr.25/9.12.2020 s-a aprobat majorarea capitalului social, in sensul majorarii suplimentare a capitalului social al Societatii de la 105.700 mii lei la 130.000 mii lei reprezentand aport in numerar al statului sub rezerva efectuarii varsamintelor pentru suma de 25.300 mii lei in completarea sumei ce a fost virata in data de 4.11.2020 in conformitate cu prevederile art.12,alin. (4) din OUG nr.135/2020 , majorare inregistrata la Registrul Comertului in anul 2020.

Conform OMFP 2985/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice privind incheierea exercitiului bugetar al anului 2011, societatea si-a majorat capitalul social in anul 2011 cu valoarea subventiilor guvernamentale afornte investitiilor in materialul rulant primite de la bugetul de stat, societatea procedand in acelasi mod in cazul alocarii si dupa anul 2011 de catre MITC a sumelor restante si nedecontate din anul 2011 reprezentand investiti material rulant castigate de societate in instanta. In anii 2019 si 2018 Societatea nu a primit subventii pentru investiti.

### **Rezerve**

La 31 decembrie 2020, rezervele Societatii totalizeaza suma de 30.358.395 lei si se compun din:

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

- rezerve privind pierderile actuariale cumulate din evaluarea planului de beneficii determinate pentru angajați la pensionare în suma de 2.759.097 lei

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

În desfășurarea activității economico-financiare s-au avut în vedere gestionarea riscurilor financiare definite după cum urmează:

## **Factori de risc financiar**

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate 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 impredictibilității 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.

### **Riscul de piață**

#### Riscul valutar

Societatea consideră că riscul valutar este mic, întrucât expunerea la tranzacții derulate în moneda străină este nesemnificativă. Prin urmare, Societatea nu întreprinde acțiuni formale de minimalizare a riscului valutar aferent operațiilor sale.

#### 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 Comunicațiilor prin subvenții guvernamentale pentru tariful de transport.

#### Riscul de rată a dobânzii privind fluxul de numerar și valoarea justă

Riscul de nivel al ratei dobânzii este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze datorită modificării ratelor dobânzii pe piață în comparație cu rata dobânzii aplicabilă acelui instrument financiar. 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.

## Riscul de credit

Creanțele comerciale prezentate în bilanș sunt diminuate cu ajustările de depreciere. O parte semnificativă a vânzării 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 Comunicățiilor - unicul sau acționar. Societatea, ca entitate subordonată statului, are un risc de expunere ce poate fi afectat semnificativ de politica Guvernului.

Societatea aplică metoda simplificată conform IFRS 9 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 încasări ale facturilor de vânzare determinate pe o perioadă de 48 de luni înainte de 31 decembrie 2020, respectiv 36 de luni înainte de 31 decembrie 2019, precum și a pierderilor istorice corespunzătoare de credit înregistrate în această perioadă.

## DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ

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

### *Referitor la mobilitate și drepturile calătorilor*

SNTFC "CFR Călători", în calitate de operator național de transport feroviar, este un agent economic, cu capital de stat, licențiat în conformitate cu legislația în vigoare pentru efectuarea serviciului public de interes național privind transportul feroviar de călători, supunându-se atât legislației naționale cât și legislației comunitare UE. CFR Călători desfășoară activități de interes național cu caracter public social. Furnizarea serviciilor de transport feroviar de călători precum și obligațiile de serviciu public de interes național aferente, sunt stabilite în cadrul Contractului de servicii publice și actelor adiționale ale acestuia, încheiat pentru perioada 1 ianuarie 2016 - 2 decembrie 2019 cu Ministerul Transporturilor și pentru perioada 2020-31 decembrie 2021 cu Ministerul Transporturilor Infrastructurii și Comunicățiilor prin Autoritatea de Reforma 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, emiterea de legitimații de transport, răspunderea și obligațiile în materie de asigurare a călătorilor și bagajelor, dar și în caz de întârziere, definirea și controlul standardelor de calitate a serviciilor până la gestionarea riscurilor care ar putea afecta siguranța personală a călătorilor, acordarea de protecție și asistență persoanelor cu handicap care călătoresc cu trenul.*

Principalul său obiect de activitate constă în *efectuarea transportului feroviar de călători de lung parcurs în trafic intern și internațional precum și în satisfacerea interesului public național și a nevoilor sociale și de apărare a țării, pe bazele economiei concurențiale, în scopul realizării de profit.*

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

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

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

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 de călători 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 clienților, aplicând și respectând prevederile Regulamentului Parlamentului European 1371/2007, privind drepturile și obligațiile călătorilor.

CFR Călători monitorizează și acordă compensații în cazul întârzierilor trenurilor în trafic internațional prin restituirea tarifului de transport. În anul 2020 au fost tratate un număr de 40 dosare de despăgubiri, din care s-au plătit despăgubiri pentru 34 dintre acestea, celelalte 6 fiind neglijabile (întârzieri sub 60 minute, servicii naționale de transport, despăgubire echivalent sub 4 Euro). 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 siguranța și integritate pasagerilor, asigurarea salubrității materialului rulant și a echipamentelor pentru a crea un mediu plăcut și sănătos în timpul călătoriei, promovarea unui comportament responsabil și prietenos al salariaților în relația cu publicul călător.

CFR Călători a adoptat o serie de măsuri organizatorice cu titlu gratuit pentru a asigura servicii și persoanelor cu mobilitate redusă, asigurând îmbarcarea/debarcarea în condiții de siguranță a persoanelor cu mobilitate redusă generată de afecțiuni motorii și vizuale, cu respectarea legii naționale 448/2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap. În anul 2020 au fost înregistrate și soluționate un număr de 145 solicitări de servicii specifice de asistență.

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, conform prevederilor din Regulamentul (CE) 1371/2007 privind drepturile și obligațiile călătorilor, cu precizarea tuturor detaliilor necesare (date de identificare, mobilitate redusă, servicii necesare, detalii despre plecarea/sosirea trenului, precum și a legăturii, dacă este cazul).

Precizăm însă că CFR Călători încearcă să soluționeze toate cererile pasagerilor cu mobilitate redusă în limita posibilităților tehnice și organizatorice pe care le are la dispoziție. Aceste servicii de asistență se oferă la toate trenurile IR, numai între stațiile deschise acestui tip de transport, pentru toate categoriile de persoane cu mobilitate redusă (PMR), cu excepția persoanelor cu mobilitate redusă care necesită scaun cu rotile nepliable, 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 însoțitor;
- însoțirea în incinta stației CF și până la îmbarcarea în tren, asistentă la/de la coborârea din tren până la ieșirea din stație;
- rezervarea locurilor speciale în trenurile în care există locuri dedicate transportului PMR (pentru transportul persoanelor cu mobilitate redusă care necesită 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 vârstei, a unei boli sau a altei cauze (persoane care utilizează un scaun cu rotile, persoane cu deficiențe de vedere/auz, în vârstă, 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](http://www.cfrcalatori.ro) )
- a fost asigurată preluarea problemelor, sugestiilor sau a altor întrebări prin intermediul unei căsuțe de mail special dedicate ( [PRMcentral@cfrcalatori.ro](mailto:PRMcentral@cfrcalatori.ro) ).

Pentru menținerea legăturii permanente cu clienții, societatea asigură :

- informarea/avizarea prin intermediul site-ului [www.cfrcalatori.ro](http://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 adresele de mail [republic.calatori@cfrcalatori.ro](mailto:republic.calatori@cfrcalatori.ro) și [petitii@cfrcalatori.ro](mailto:petitii@cfrcalatori.ro) . cât și în punctele "Relații cu clienții" deschise în stațiile de cale ferată;
- informarea călătorilor prin serviciul Call center la numărul 0800.88.44.44 (TElVERDE),
- informarea călătorilor prin personalul propriu în tren și stații, cât și prin automatele de vânzare ale CFR Călători.

Politica tarifară pe termen lung, mediu și scurt privind traficul intern, abordată de societate, a influențat evoluția favorabilă atât a indicatorilor călătorii expediați, cât și parcursul acestora exprimat în călătorii 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 însoțiți 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/scizările/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 2020, prin Serviciul Clienți 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 3500 aspecte de interes pentru publicul călător.

Dintre cele 4810 de petiții, cca 72,47% reprezintă reclamații, 20,27% informații și 7,26% propuneri și solicitări.

Nemulțumirile clienților existenți sau potențiali, exprimate în 3486 reclamații, ceea ce reprezintă un procent de 72,47%, 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 20,27%, respectiv 975 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 informatice disponibile on line.

Procentul de 7,26% respectiv 349 propuneri și solicitări – din totalul petițiilor primite, reprezintă propuneri pentru mersul de tren, modificarea compunerii trenurilor prin suplimentarea numărului de vagoane, mai ales la trenurile pe care circulă navetiștii pe toate secțiile de circulație.

În 91,93% din cazuri – 4427 petiții, calea de intrare a fost online la adresele de e-mail [petitii@cfrcalatori.ro](mailto:petitii@cfrcalatori.ro) și [rcpublic.calatori@cfrcalatori.ro](mailto:rcpublic.calatori@cfrcalatori.ro) și prin modulul de reclamații și sesizări al site-ului nostru. Restul de 8,07 % din cazuri – 388 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 2003 petiții, 6 – 10 zile 1006 petiții, 11 – 21 zile 1648 petiții, între 22 - 31 zile 153 petiții.

### **Clasificarea petițiilor pe aspecte semnalate de către petenți:**

Din cele 4810 petiții înregistrate în anul 2020, clasificarea în funcție de ramura la care a fost repartizată se prezintă astfel:

1. Comercial – trafic intern și internațional 4165 petiții
2. Mers de tren – 498 de petiții
3. Vagoane - tipul vagonului clasa sau dormit 602 petiții
4. Tracțiune – automotoare 109 petiții
5. Infrastructură - întârzierile 608 petiții
6. Alte cauze – 163 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 aprobate prin următoarele 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, republicat 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, republicată 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 război, precum și unele drepturi ale invalizilor și vaduvelor de război 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 studenții cu modificările și completările ulterioare
- Legea 33/1996 privind repunerea în unele drepturi economice a locuitorilor Munților Apuseni, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 341 din 12 iulie 2004 a recunoștinței față de eroii-martiri și luptătorii care au contribuit la victoria Revoluției române din decembrie 1989, precum și față de persoanele care și-au jertlit 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

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 așa cum sunt ele reglementate.

Politică tarifară aplicabilă în trafic internațional este comună și însoțită de către CFR Călători, membră a Uniunii Internaționale a Căilor Ferate (UIC). În traficul internațional participă și aplică reglementări și acorduri internaționale comerciale bi/multilaterale după cum urmează: România-Ungaria, România-Germania, România-Republica Moldova, România-Austria, România-Cehia-Slovacia-Polonia-Bulgaria-Macedonia-Muntelegru-Serbia, România-Bulgaria-Turcia-Grecia-Macedonia-Serbia-Muntelegru-Sirsa, România-Rusia-Belarus-Ucrania-Letonia-Lituanie-Estonia-Republica Moldova. Are calitatea de transportator dar și de emitent legitimații internaționale de călătorie.

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

- încheierea de noi acorduri de vânzare a legitimațiilor de călătorie cu întreprinderi feroviare străine;
- dezvoltarea și extinderea unităților în care se pot asigura servicii pentru persoanele cu mobilitate redusă, cât și a echipamentelor necesare transportului la și de la tren la intrarea/ ieșirea din unitatea de cale ferată;



- promovarea canalelor alternative de distribuție a legitimațiilor de călătorie prictonoase cu mediul înconjurător (ticketless – nu este obligatoric prezentarea biletului tipărit pe hârtie)
- dezvoltarea și implementarea unui sistem de emitere a legitimațiilor de serviciu și a celor de tip abonament pe carduri cu posibilitatea prelungirii perioadei de valabilitate (se elimină/reduce cantitatea de hârtie utilizată în acest proces);
- implementarea la nivel tuturor SRTFC-urilor a unei aplicații specifice pentru înregistrarea centralizată a tuturor petitiilor prin asigurarea unui registru unic electronic;
- pentru siguranța călătoriei organizarea/ monitorizarea, în condițiile legii, a autorizării personalului acordând o atenție deosebită celor cu răspunderi în siguranța circulației, cât și celor cu sarcini de îndrumare, verificare și control;
- programe profesionale necesare formării unui comportament adecvat a salariaților în relația cu publicul călător;
- pregătirea documentației necesare în vederea autorizării unor centre proprii de calificare a salariaților proprii;
- 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 operațiilor 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 calatori*

În anul 2020 a fost menținut nivelul de risc în transportul feroviar de calatori sub cel acceptabil, prin controlul operational al riscurilor asociate siguranței feroviare. De asemenea s-au dezvoltat parteneriate cu factorii interesați: administratorul de infrastructura feroviară interoperabilă, autoritatea de siguranță feroviară, autoritățile locale, operatorii de transport feroviar și alte părți interesate prin stabilirea de convenții și reglementări comune având ca scop diminuarea/tiperea sub control a riscurilor de interfata.

#### **Obiective 2020-2021:**

Principalele obiective în domeniul siguranței 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 realizeaza 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.

În anul 2020 au fost asigurate, sumele necesare pentru continuarea pregătirii personalului prin cursuri de formare în vederea dobândirii de cunoștințe și capacități pentru proiectarea, implementarea, dezvoltarea și îmbunătățirea 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 accelerarea procesului de implementare a sistemului de management al siguranței feroviare (SMSF) la nivelul întregii societăți, prin parcurgerea tuturor etapelor- inclusiv monitorizarea și evaluarea internă a funcționării sistemului.

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

S.N.T.F.C "CFR Călători" S.A. gestionează un management de mediu care se focalizează pe promovarea dezvoltării unui sistem de transport feroviar de călători durabil, în concordanță cu cerințele economice, sociale și de mediu europene.

Prin obiectivele și măsurile propuse se aliniază:

- principiilor și obiectivelor stipulate în: Strategia pentru transport durabil pe perioada 2007-2013 și 2020, 2030 a Ministerului Transporturilor, Strategia europeană de transport durabil, Strategia pentru mediu a sectorului european feroviar, în corelație cu obiectivele și reglementările UE privind protecția mediului.

- recomandărilor Cărții Verzi privind instrumentele de piață utilizate în scopuri aferente politicii de mediu

- recomandărilor Cărții Albe privind politica de transport

- legislației de mediu

- reglementărilor interne ale societății

Principiile prioritare sunt definite prin:

- Îmbunătățirea performanțelor de mediu și de energie ale serviciilor din transportul feroviar.

- Reducerea impactului produs de activitățile pe care sistemul feroviar le implică, cu consecințe directe în îmbunătățirea condițiilor de viață și de sănătate a oamenilor.

- Prevenirea poluării factorilor de mediu.

- Îmbunătățirea și conservarea condițiilor de mediu.

Obiectivele avute în vedere sunt:

- Reducerea impactului activității asupra mediului prin monitorizarea prin programe globale de monitorizare a calității factorilor de mediu, aer, apă, sol și zgomot.
- Îmbunătățirea performanței de mediu prin reducerea emisiilor specifice de CO<sub>2</sub> provenite din tracțiunea materialului rulant, având ca obiectiv final, reducerea emisiilor totale de CO<sub>2</sub> și a emisiilor specifice de CO<sub>2</sub>, în conformitate cu programele Uniunii Europene de reducere a emisiilor de CO<sub>2</sub>.
- Reducerea consumului de hârtie în activitatea de emitere a legitimațiilor de călătorie prin promovarea unor canale alternative de distribuție a legitimațiilor de călătorie de tip „ticketless”.
- 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);
- Reautorizarea punctelor de lucru d.p.d.v al protecției mediului;
- 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;
- Efectuarea de bilanțuri de mediu și studii de evaluare a riscului ecologic, necesare pentru obținerea autorizațiilor de mediu

#### ➤ **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 SNTFC “CFR Călători” implică lucrări de anvergură:

- ecologizare teren contaminat cu produse petroliere, linii CF;
- decontaminări ale solului impregnat cu substanțe petroliere;
- reabilitarea/modernizarea instalațiilor de alimentare cu combustibil și a depozitelor de stocare lubrifianți;
- reabilitarea/modernizarea rețelelor de canalizare și a instalațiilor de tratare a apelor uzate
- 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, Timișoara, 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.

În 2019, obținerea autorizațiilor, avizelor și acordurilor de la Agențiile Teritoriale de Protecție a Mediului, Apa Nova, Apele Române au implicat necesitatea angajării societății în realizarea unui număr de 7 programe de conformare, 4 dintre aceste programe fiind finalizate în anul 2020.

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

Programul Național de Reforme privind reducerea emisiilor gazelor cu efect de seră.

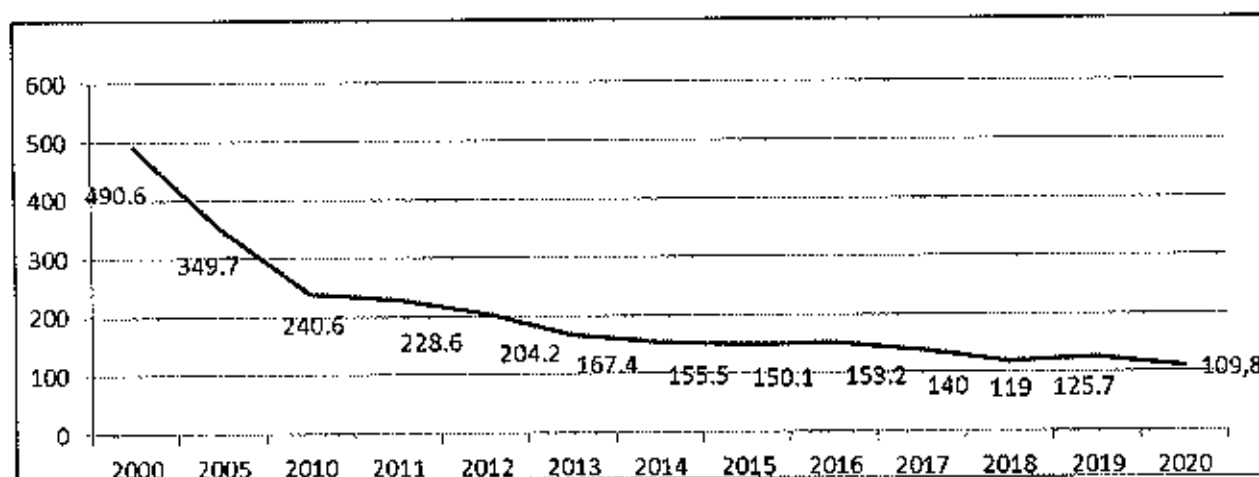
SNTPC CFR Călători este angrenată, prin Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor în implementarea obiectivelor prevăzute în acest program prin următoarele măsuri:

- 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 CO<sub>2</sub> 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 CO<sub>2</sub> echivalent, valori care au fost atinse încă din anul 2012.

Evoluția Gazelor cu Efect de Seră în perioada 2000-2020:



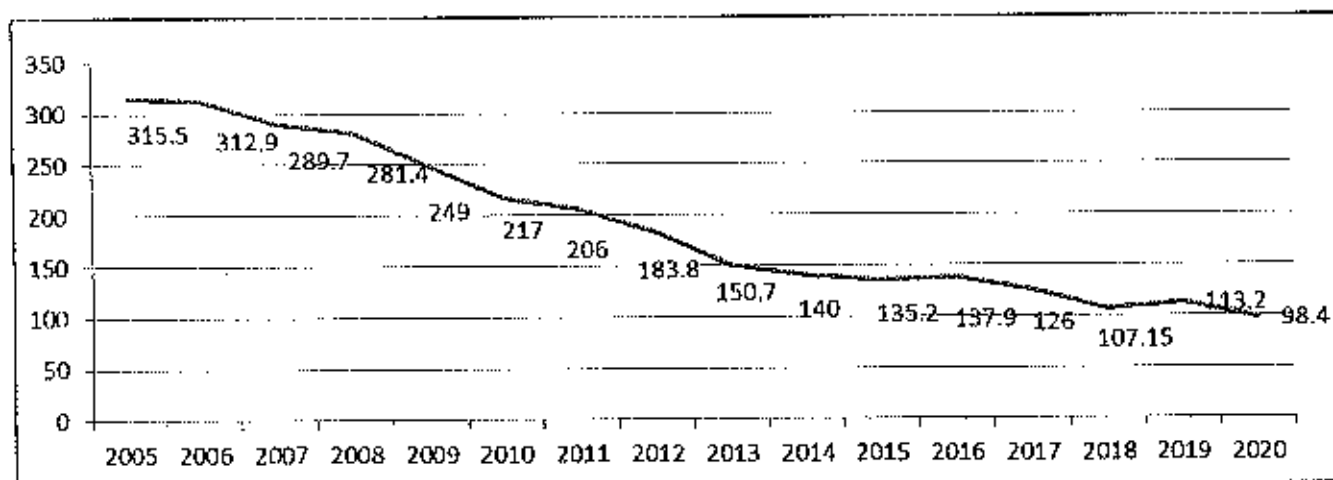
Angajamentul SNTPC CFR Călători privind reducerea emisiilor de CO<sub>2</sub>. Aderarea societății, prin directorul general, la "Declarația UIC pentru Mobilitate și Transport Durabil" SNTPC CFR Călători susține angajamentul Comunității Companiilor Europene de Căi Ferate și Infrastructură (CER), în spiritul obiectivelor Uniunii Europene de reducere a emisiilor de CO<sub>2</sub>,

răspunzătoare pentru efectul de seră, printr-un angajament individual de diminuare a emisiilor specifice de CO<sub>2</sub> cu 21% și a emisiilor totale de CO<sub>2</sub> 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 CO<sub>2</sub>"
- anual se transmit la UIC date privind consumurile de energie, combustibil și emisiile de CO<sub>2</sub>, totale și specifice, pentru monitorizare.

Evoluția emisiilor diesel de CO<sub>2</sub> provenite din tracțiune, în perioada 2005-2020 :



➤ **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 2020 au fost efectuate 494 analize, dintre care 380 analize apă uzată, 12 analize apă potabilă, 28 analize apă din pânza freatică, 5 analize apă pluvială, 34 analize probe sol, 30 analize emisii și 5 analize de zgomot .

	București	Craiova	Timisoara	Brasov	Cluj	Iași	Galați	Constanța	Total
Apa uzata	236	6		33	20	28	7	50	380
Aer	21			5				4	30
Sol	29				5				34
Zgomot	1					1	3		5
Apa potabila	12								12
Apa din pânza freatică	6		4	3	5		10		28
Apa pluviala			4				1		5
Total	305	6	8	41	30	29	21	54	494

## 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, SO<sub>2</sub>, particule, compuși organici volatili COV, amoniac NH<sub>3</sub>), se au 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, SO<sub>2</sub>, pulberi), provenite de la centralele termice, precum și emisii de poluanți (pulberi, aerosoli de H<sub>2</sub>SO<sub>4</sub>, 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, sulfazi, substanțe extractibile, crom) prezenți în apele uzate din rețeaua proprie de canalizare din incinta unităților feroviare. Substanțele petroliere reprezintă principala sursă de poluare a apelor uzate și a pânzei freatice (urmare a contaminării solului), datorită specificului activității de exploatare a materialului rulant.

Pentru prevenirea poluării apelor uzate se acționează prin lucrări privind:

➤ Reabilitarea instalațiilor și a sistemelor de colectare, drenaje și decantare/separare a reziduurilor petroliere.

➤ Curățarea și modernizarea decantoarelor și a separatoarelor.

- Montări instalații de colectare și preepurare a apelor meteorice.
- Lucrări de asigurare a sistemelor de drenaj al apelor pluviale și de asigurare a mijloacelor de prevenire a scurgerilor.
- Achiziționări și montări sisteme de colectare reziduri petroliere.

## Solul

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

Investigațiile, realizate prin bilanțuri de nivel 1 și 2, 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 deșouri generate, valorificarea lor, evidența gestiunii deșeurilor, cu informații privind producerea, modul de stocare provizorie și modul de valorificare și livrare a deșeurilor către agenți 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<sub>zsn</sub> și L<sub>noapte</sub> sub valorile limită stabilite se acționează prin:

- echiparea vagoanelor cu frânc silențioase
- modernizarea parcului de material rulant existent

În cursul anului 2020 au fost modernizate 40 de vagoane .

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 CO<sub>2</sub>, răspunzătoare pentru efectul de seră, printr-un angajament individual de diminuare a emisiilor specifice de CO<sub>2</sub> cu 21% și a emisiilor totale de CO<sub>2</sub> cu 31% până în anul 2020.

❖ *Referitor la combaterea corupției și a dării de mită*

În conformitate cu prevederile H.G. nr.583/2016 privind aprobarea Strategiei Naționale Anticorupție pe perioada 2016-2020, SNTFC "CFR Calatori"-SA a implementat și a transmis către Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicărilor următoarele materiale:

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

- Raportul privind implementarea inventarului măsurilor de transparență instituțională și de prevenire a corupției pentru anul 2020 (Anexa nr.3 la H.G. 583/2016);

- Raportul de evaluare privind reacția instituțională la incidentele de integritate, în care se precizează faptul că societatea noastră nu s-a înregistrat cu incidente de integritate în cursul anului 2020, 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 220 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 membrii de sindicat, de 1% din venitul brut realizat, pentru un număr de 110 salariați;

2) din fondul de maxim 5% aplicat la fondul de salarii realizat anual, pentru un număr de 110 salariați.

##### - EGALITATE DE SANSE ȘI GEN:

La SNTFC "CFR Calatori", prin aplicarea legislației muncii în vigoare, s-a asigurat egalitatea de șanse tuturor salariaților, la toate nivelurile organizatorice. Având în vedere specificul activității, s-a asigurat un echilibru în materie de gen. Astfel, la sfârșitul anului 2020, procentul femeilor angajate la SNTFC fiind de aproximativ 30%.

##### - SIGURANȚA

În scopul asigurării circulației trenurilor în condiții de siguranță și securitate, dar și pentru a furniza servicii de calitate, personalul care efectuează activități specifice desfășurării transportului feroviar este calificat conform prevederilor legale în vigoare. Pentru menținerea și dezvoltarea competențelor profesionale la un nivel calitativ ridicat și în scopul respectării cerințelor privind siguranța feroviară, tot personalul cu responsabilități în siguranța circulației precum și alte categorii de personal care desfășoară activități specifice în operațiunile de transport pe calea ferată, din cadrul SNTFC "CFR Calatori", este cuprins și integrat în sistemul de menținere a competențelor profesionale, conform legislației și reglementărilor interne în vigoare.

Sistemul de menținere a competențelor profesionale cuprinde totalitatea programelor de formare profesională continuă din domeniul feroviar, reprezentând totalitatea activităților de pregătire teoretică, practică și evaluare pentru confirmarea periodică a competențelor profesionale.

Programul de formare profesională continuă din domeniul feroviar se derulează în centrele proprii de instruire. Evaluarea pentru confirmarea profesională periodică a competențelor profesionale este realizată de către organismul de certificare a competențelor profesionale, desemnat de Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicărilor (pentru funcțiile cu responsabilități în siguranța circulației) și în centrele proprii pentru alte categorii de personal care desfășoară activități specifice în operațiunile de transport pe calea ferată.

#### ❖ *Referitor la dezvoltarea durabilă*

##### *Educatie pentru dezvoltare*



Prin toate activitățile sale de marketing și promovare, CFR Călători aduce în atenție trenul ca un mijloc de transport sigur, ecologic, prietenos cu utilizatorii și mediul. În calitatea sa de operator economic și de prestator de servicii publice de transport feroviar de călători care asigură mobilitatea persoanelor, CFR Călători se implică activ în viața comunităților din care face parte integrantă, 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. *În cursul anului 2020 evenimentele de tipul "porțile deschise", "Școala Altfel ...în tren", "Trenul lui Moș Crăciun", au fost anulate din cauza pandemiei COVID 19.*

❖ **Indicatori cheie nefinanțari relevanți în activitatea S.N.T.F.C. CFR Calatori S.A.**

În anul 2020, începând cu luna aprilie, odată cu reintroducerea eșalonată în circulație a trenurilor, la CFR Călători se înregistrează o evoluție ascendentă pentru toți indicatorii de exploatare.

În primele două luni din anul 2020, s-a înregistrat o creștere a traficului de călători cu aproximativ 5% la călători expediați și 10% la călători.km, față de aceeași perioadă a anului 2019, trend crescător menținut până la jumătatea lunii martie 2020.

Ca urmare a restricțiilor de circulație impuse de autorități prin intermediul Decretelor Prezidențiale și a Ordonanțelor militare începând cu a doua jumătate a lunii martie, traficul de călători a scăzut abrupt, astfel încât, raportat la luna aprilie 2019, în luna aprilie 2020 acesta reprezenta doar 42,9% la călători expediați și 28,5% la călători.km.

Mentionăm ca pe fondul evoluției pandemiei COVID -19, prin măsurile luate în vederea menținerii și atragerii călătorilor către transportul feroviar, începând cu luna mai 2020, traficul de călători a crescut constant, comparativ cu anul 2019, la finalul anului 2020, reprezentând 71,6% la călători expediați și 62,5% la călători expediați.

Astfel, pentru anul 2020, Institutul European de Statistică, Eurostat, a plasat România pe locul trei într-un clasament al statelor membre care au reușit să își păstreze cel mai bine călătorii în trenuri.

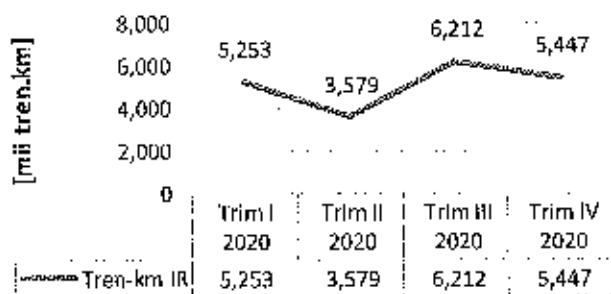
**a. Indicatorul tren-km**

Evoluția indicatorului tren-km pe ranguri de tren în anul 2020 comparativ cu anul 2019 este:

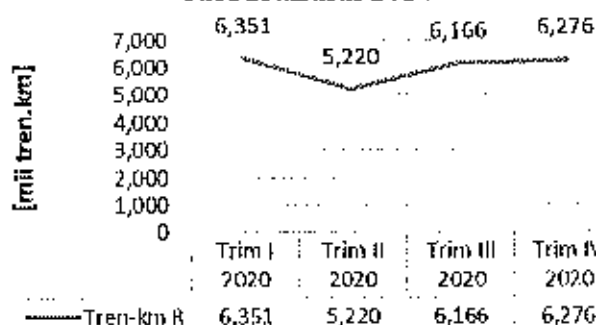
Indicator	U.M.	Trim.I 2020	Trim.I 2021	% Trim I 2020/ trim I 2019	Trim.II 2019	Trim.II 2020	%		Sem I 2019	Sem I 2020	%	
							Trim II 2020/ Trim II 2019	Sem I 2020/ Sem I 2019			Trim II 2019	Sem I 2019
Tren-km IR	mii tren- km	5,675	5,253	93%	5,847	3,579	61%	11,522	8,832	77%		
Tren-km R	mii tren- km	6,628	6,351	96%	6,669	5,220	78%	13,297	11,571	87%		

Indicator	U.M.	Trim.II 2019	Trim.II I 2020	% Trim III 2020/ trim III 2019	Trim.I V 2019	Trim.I V 2020	%		Sem II 2019	Sem II 2020	%		Total an 2019	Total an 2020	% 2020/201 9
							Trim IV 2020/ Trim IV 2019	Sem II 2020/ Sem II 2019			Sem II 2020/ Sem II 2019	Sem II 2019			
Tren-km IR	mii tren- km	6,591	6,212	94%	5,676	5,447	96%	12,267	11,658	95%	23,789	20,491	86%		
Tren-km R	mii tren- km	6,641	6,166	93%	6,586	6,276	95%	13,227	12,443	94%	26,524	24,013	91%		

### Evoluție tren-km IR în cadrul OSP în cursul anului 2020



### Evoluție tren-km R în cadrul OSP în cursul anului 2020



Față de anul 2019, în anul 2020, indicatorul **tren-km IR** a înregistrat o diminuare cu 14 %. Volumul cel mai scăzut s-a înregistrat în trim II 2020 (61% față de trim II 2019).

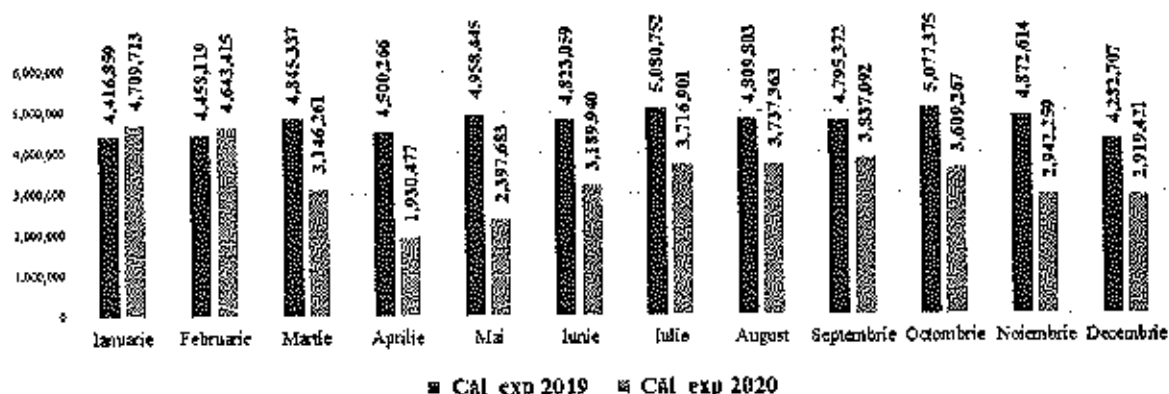
Față de anul 2019, în anul 2020, indicatorul **tren-km R** a înregistrat o diminuare cu 9 %. Volumul cel mai scăzut s-a înregistrat în trim II 2020 (78% față de trim II 2019).

### b. Indicatorul călători expediți

Evoluția lunară a indicatorului **Călători expediți total SNTFC**, comparativ *anul 2020 / anul 2019*

SNTFC	Cal exp 2019	Cal exp 2020	2020/ 2019 %
Ianuarie	4.416.859	4.709.713	106,6%
Februarie	4.458.119	4.643.415	104,2%
Martie	4.845.337	3.146.261	64,9%
Aprilie	4.500.266	1.930.477	42,9%
Mai	4.958.445	2.397.683	48,4%
Iunie	4.823.059	3.189.940	66,1%
<b>Semestrul I</b>	<b>28.002.085</b>	<b>20.017.489</b>	<b>71,5%</b>
Iulie	5.080.752	3.716.901	73,2%
August	4.809.803	3.737.363	77,7%
Septembrie	4.795.372	3.837.092	80,0%
Octombrie	5.077.375	3.609.267	71,1%
Noiembrie	4.872.614	2.942.259	60,4%
Decembrie	4.282.707	2.919.421	68,2%
<b>Semestrul II</b>	<b>28.918.623</b>	<b>20.762.303</b>	<b>71,8%</b>
<b>Total an</b>	<b>56.920.708</b>	<b>40.779.792</b>	<b>71,6%</b>

### Călători expediți comparativ 2020/2019

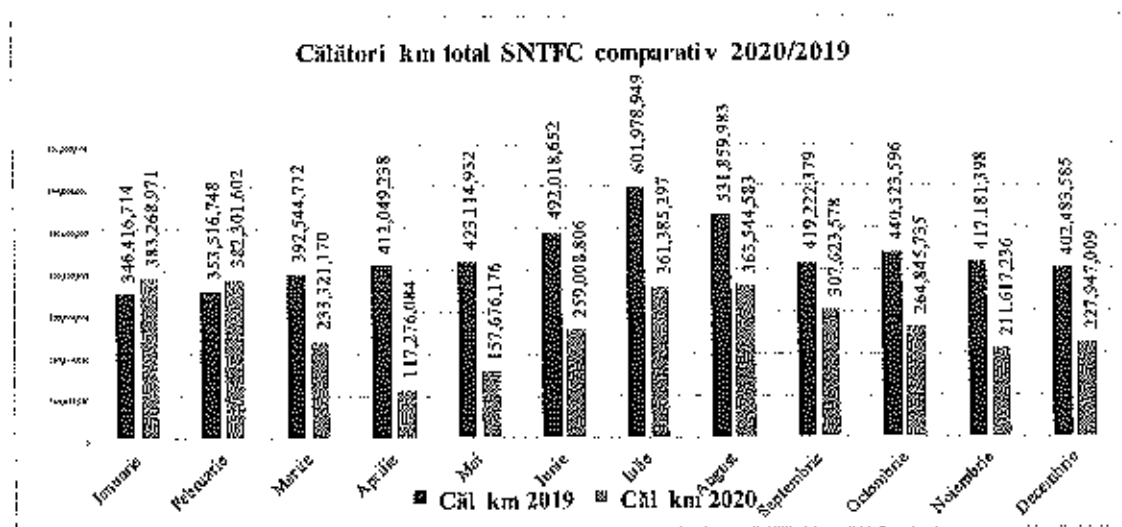


La nivel de SNTFC, din datele statistice, se constată că indicatorul călători expediți a scăzut cu 28,4% în anul 2020 față de realizările anului 2019, înregistrând însă un maxim de creștere în luna ianuarie 2020.

c. Indicatorul călători-km

**Călători km total SNTFC, comparativ anul 2020 / anul 2019**

SNTFC	Cal km 2019	Cal km 2020	2020/ 2019 %
Ianuarie	346.416.714	383.268.971	110,6%
Februarie	353.516.748	382.301.602	108,1%
Martie	392.544.772	233.321.170	59,4%
Aprilie	412.049.238	117.276.084	28,5%
Mai	423.114.932	157.676.176	37,3%
Iunie	492.018.652	259.008.806	52,6%
<b>Semestrul I</b>	<b>2.419.661.056</b>	<b>1.532.852.809</b>	<b>63,3%</b>
Iulie	601.978.949	361.385.297	60,0%
August	531.859.983	363.544.583	68,4%
Septembrie	419.222.379	307.623.578	73,4%
Octombrie	440.523.596	264.845.735	60,1%
Noiembrie	417.181.398	211.617.236	50,7%
Decembrie	402.483.585	227.947.009	56,6%
<b>Semestrul II</b>	<b>2.813.249.890</b>	<b>1.736.963.438</b>	<b>61,7%</b>
<b>Total an</b>	<b>5.232.910.946</b>	<b>3.269.816.247</b>	<b>62,5%</b>



La nivel de SNTFC, valoarea indicatorul *călători km în anul 2020* reprezintă **62,5%** din valoarea anului 2019, cu un maxim de creștere însă în luna ianuarie 2020.

**Numar de salariați la sfârșitul anului 2020 și evoluție lunară**

Nr. salariați la sfârșitul anului 2020	
TOTAL din care:	11.831
CENTRAL	440

LUNA	Ianuarie	Februarie	Martie	Aprilie	Mai	Iunie
NR.SALARIAȚI	12.506	12.493	12.445	12.345	12.233	12.151
din care:						
CENTRAL	450	452	450	449	448	443
LUNA	Iulie	August	Septembrie	Octombrie	Noiembrie	Decembrie
NR.SALARIAȚI	12.088	12.042	11.991	11.931	11.876	11.831
din care:						
CENTRAL	441	442	439	438	439	440

Întotdeauna, începând cu luna martie, respectiv pentru perioada 16-31 martie 2020, veniturile medii zilnice din vânzarea legitimațiilor de calatorie 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 întregului an 2020, în condițiile unei redresări treptate a traficului de calatori până la finele anului, se estimează o diminuare a veniturilor proprii din transportul feroviar de calatori (vânzări proprii și facilitati acordate categoriilor sociale beneficiare, elevi, studenți, pensionari, eroii revoluției, văduve de război, motii conform HG. nr. 42/2017, Legii nr. 147/2000, Legii nr. 341/2004, Legii r.44/1994, Legii nr. 33/1996) de cca 356 mil lei.

#### **Evenimente ulterioare datcii bilanțului neajustabile**

##### **a) Esalonare datorii**

În luna ianuarie 2021, Societatea a primit de la ANAF decizia de esalonare nr. 36050/15.01.2021 prin care plata obligațiilor fiscale în suma totală de 57.299.301 lei este esalonată pe o perioadă de 29 luni. În februarie 2021, obligațiile fiscale pentru care se obține esalonarea sunt majorate la suma totală 162.482.542 lei, printr-o nouă decizie de esalonare nr. 36423/09.02.2021. Dobanzile de plată pentru 28 de luni sunt estimate la suma de 21.394.023 lei.

În luna aprilie 2021, Societatea obține obținând Decizia nr. 37773/29.04.2021, prin care se aproba esalonarea plății pe următoarele 59 luni a unor obligații fiscale principale în suma totală de 193.443.384 lei. La acestea se vor adăuga dobanzi în suma de 42.447.532 lei.

În aprilie 2021, Societatea finalizează demersul de reconstituire a registrului fiscal de mijloace fixe cu ajutorul unui consultant fiscal. În urma recalculării amortizării fiscale pentru perioada 2012-2020, la nivel de mijloc fix, Societatea determină atât diferențe temporare impozabile aferente aceleiași perioade, cât și diferențe deductibile din pierderile fiscale reportate. Diferențele sunt corectate retrospectiv în prezentele situații financiare.

##### **b) Contractare linii de credit**

În aprilie 2021, Societatea a organizat o procedură de atribuire SNTFC 02/2021 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 sumă 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. S.A. Societatea a semnat cu această bancă contractul pentru refinanțare nr 20210426011/29.04.2021 ce este valabil până pe 29 aprilie 2022. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipotecă mobilă 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. 20210423010/24.04.2021 ce este valabil până pe 23 aprilie 2022. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipotecă mobilă asupra conturilor curente deschise la B.C.R. S.A.

Lotul 3 în valoare de 25.500.000 a fost adjudecat de B.C.R. S.A. Societatea a semnat cu această bancă contractul pentru refinanțare nr. 20210426012/29.04.2021 ce este valabil până pe 29 aprilie 2022. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipotecă mobilă asupra conturilor curente deschise la banca finanțatoare.

Lotul 4 în valoare de 17.000.000 lei nu a fost adjudecat. S-a semnat un act adițional la contractul inițial pentru prelungirea perioadei de valabilitate a acestuia până la data de 28 mai 2021. Societatea urmează să inițieze în luna iunie a.c. o nouă procedură de atribuire în vederea refinanțării acestui lot.

Lotul 5 de 17.450.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. S.A. Societatea a semnat cu această bancă contractul pentru refinanțare nr 20210505015/06.05.2021 ce este valabil până la data de 06.05.2022. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja% și este garantat cu contracte de ipotecă pe material rulant precum și asupra conturilor curente deschise la banca finanțatoare.

Lotul 6 de 26.000.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA . Societatea a semnat cu această bancă contractul pentru refinanțare nr 20210426013/29.04.2021 ce este valabil până la data de 29.04.2022. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja% și este garantat contract de ipotecă pe material rulant precum și asupra conturilor curente deschise la banca finanțatoare.

Lotul 7 de 24.000.000 lei nu a fost adjudecat. S-a semnat un act adițional la contractul inițial pentru prelungirea perioadei de valabilitate a acestuia până la data de 14 iunie 2021. Societatea urmează să inițieze în luna iunie a.c. o nouă procedură de atribuire în vederea refinanțării acestui lot.

Conform Deciziei Directorului General nr. 60/30.09.2020 patrimoniul CFR Calatori-SA a fost inventariat, rezultatul inventarierii fiind înregistrat în evidențele contabile ale anului 2020 și aprobat prin Decizia a Consiliului de Administrație nr.19/11.05.2021.

Prezentul raport reflectă situația economico-financiară a societății desfășurată în anul 2020, administrarea SNTFC CFR Calatori-SA fiind asigurată în sistem unitar de Consiliul de Administrație, în perioada 21.03.2018 - 4.03.2020 sub președinția d-nei Silvia Popeanga conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.8/20.03.2018 și Deciziei Consiliului de Administrație nr.11/21.03.2018. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.9 din data de 24.03.2020, a fost desemnat Președintele Consiliului de Administrație domnul Razvan Robert Dobre.

Prezentul Raport a fost elaborat de catre conducerea executiva S.N.T.F.C "CFR Calatori" SA care raspunde pentru corectitudinea si acuratetea acestor informatii si date.

Situatiile financiare ale anului 2020 sunt auditate in conformitate cu prevederile legale de catre BDO AUDIT SRL.

**PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE**

**DOBRE ROBERT RĂZVAN**

ADMINISTRATOR  
BALCU RADU VALENTIN

ADMINISTRATOR  
CONDRACHE FLORIN CATALIN

ADMINISTRATOR  
DĂSCĂLU ANA MARIA

ADMINISTRATOR  
MILITARU CRISTINA

ADMINISTRATOR  
PERȘINARU MARIUS

ADMINISTRATOR  
POPOVICI NICOLE CRISTIAN

**DIRECTOR GENERAL**

**OVIDIU VIZANTE**

Director Financiar Contabil  
Livia Curtin

Director Tehnic  
Bogdan Năstăsescu

Director Contabilitate  
Cristina Măntescu

Sef Serviciu Balante Bilant Raportari IFRS  
Anișoara Simionescu

Sef Serviciu Buget  
Mihaela Minteanu

Structura veniturilor din transportul de calatori 2019-2020

mln lei

	TOTAL		din care:											
	2019	2020	ian.	feb.	mar.	apr.	mai	iunie	iulie	august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie
Venituri din transportul de calatori	944.336	603.902	29.765	48.893	46.185	81.609	13.021	23.672	104.618	53.722	46.829	94.070	28.497	34.612
A. Intrasi numerar (C.C.I.)	420.311	235.205	27.991	35.091	14.236	5.379	9.465	19.577	29.143	30.775	23.741	18.961	14.611	17.105
trafic local	420.311	235.205	27.991	35.091	14.236	5.379	9.465	19.577	29.143	30.775	23.741	18.961	14.611	17.105
A.1 central - din care:	419.859	235.154	27.964	34.972	14.177	5.345	9.461	19.553	29.139	30.772	23.716	18.957	14.607	17.089
Jocurile ONLINE si JOSEK	50.731	27.616	3.705	3.149	1.431	346	839	2.441	3.543	3.712	2.743	1.935	1.307	2.441
A.3 servisele ot. 704.012/204 0.1:704-018	491	351	20	139	59	35	4	44	4	3	25	4	4	14
B. Facturari si decontari	524.025	368.397	1.754	23.802	35.949	76.230	2.556	4.095	75.475	22.947	23.088	81.109	14.866	17.507
B.1 Alte venituri internationale	34.139	11.601	1.658	1.020	744	334	1.070	51	308	339	1.713	512	1.223	2.732
B.2 Permise si autorizatii:	74.606	72.289	48	554	467	23.842	615	624	24.178	571	514	24.576	682	4.379
ONLINE si JOSEK	52.586	52.650				17.248		32	17.233	37		18.050		500
MAGAZIN FILIALE	11.453	21.071				3.580		3.221		0		3.679		91
ALTE	6.947	6.572				2.077	55	35	2.166			2.199		39
ALTE	3.061	418	48	554	467	300	557	357	516	534	514	582	682	5.085
STROSEN	711	567				197		48				65		17
servisele ot.704.011/018	0	0	0											
B.1. Lucrari	415.280	284.507	68	22.228	24.738	52.051	873	3.522	50.989	22.027	20.861	55.021	12.062	19.154
MMS	7.128	2.143	0	250	257	129	6	20	179	270	281	389	135	278
Caro/Desastabile	51	32	0	4	6	2	1	2	3	1	2	3	4	4
Academice/Noi	58	33	0	3	3	2	0	0	0	0	0	0	1	1
Sensul	22	10	0	1	2	1	0	0	1	1	1	0	1	3
EGASPC	19.065	10.055	0	1.222	797	187	121	277	953	1.309	1.576	1.241	657	983
MAN SKI	1.347	921	0	1.328	67	101	0	0	2	62	190	261	57	161
MCI Incepura cu cot. AGF:	387.619	271.353	68	26.748	33.586	51.352	735	3.204	49.849	20.214	18.811	53.205	11.857	17.721
servise:	7.338	2.365	0	537	537	9	5	38	205	350	322	308	230	350
Persoaneli 50% la 1472005	39.262	13.232	0	1.293	1.086	240	82	425	1.191	1.749	1.855	1.519	1.046	1.185
persoaneli alti la 2102001	101.070	112.958	0	1.328	35.112	0	0	0	38.726	0	0	37.591	0	0
servise:	5.993	1.971	0	432	362	68	10	50	153	216	239	187	139	313
stivi	28.393	34.751	0	104	1.330	536	56	306	3.848	8.522	8.223	4.637	3.130	4.176
studenti	208.981	98.395	0	16.413	20.399	9.316	579	2.363	5.396	9.238	8.370	8.684	7.223	1.328
trud	4	2	1	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
si are col. minister	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
altia: Trafic ot. C.N.F. - S.P.B.R.:	5.478	6.639	67	39		5.670	3	30	130	76		189		472
Vanduti din transportul de calatori	346.236	603.902	29.765	48.893	46.185	81.609	12.021	23.672	104.618	53.722	46.829	94.070	28.497	34.612
Venituri masi ivse : ot.704.013.017,028,03,06,07; pe total:	1.989	8.495	172	214	81	134	122	206	173	237	162	132	135	6.627
<b>TOTAL 704</b>	<b>946.323</b>	<b>6.2307</b>	<b>29.337</b>	<b>49.107</b>	<b>40.366</b>	<b>8.743</b>	<b>13.143</b>	<b>23.878</b>	<b>104.791</b>	<b>53.959</b>	<b>46.991</b>	<b>99.202</b>	<b>29.042</b>	<b>41.358</b>

anexat  
Anexa Structurii

S.N.T.F.C. "CFR Calatori" S.A.  
SITUATIA ECONOMICO FINANCIARA  
REALIZARI 2020

Anexa nr.2.2  
mii lei

INDICATORI	Realizat in												
	ianuarie	februarie	martie	aprilie	mai	iunie	iulie	august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie	Realizat in 31. decembrie 2020
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
<b>I. VENITURI TOTALE</b>	48.274	233.272	143.091	178.998	157.951	103.244	181.648	216.342	184.500	231.781	159.942	254.835	2.993.778
<b>A. VENITURI DE EXPLOATARE</b>	48.274	233.222	143.078	178.973	157.842	103.241	181.640	216.290	184.013	231.775	159.935	231.281	2.969.564
<b>I. CALATORI din care:</b>	29.764	48.893	40.185	81.609	12.021	23.672	104.618	53.722	46.829	99.070	28.907	34.612	603.902
<b>locasari numerar(CCL)</b>	27.991	25.091	14.236	5.379	9.465	19.577	29.143	30.775	23.741	18.961	14.041	17.105	235.505
<b>Pacturari si decontari din care:</b>	1.773	23.802	25.949	76.230	2.556	4.095	75.475	22.947	23.088	80.109	14.866	17.507	368.397
<b>venituri internationale</b>	1.658	1.020	744	334	1.070	-51	308	339	1.713	514	1.222	2.732	11.601
<b>permise si autorizatii din care:</b>	48	554	467	23.842	613	624	24.178	571	514	24.576	682	-4.580	72.289
<b>CN.CUR si Filiale</b>	0	0	0	17.248	0	32	17.333	37	0	18.050	0	560	53.660
<b>MARFA si Filiale</b>	0	0	0	3.580	0	0	3.721	0	0	3.679	0	91	11.071
<b>METROPIX</b>	0	0	0	437	0	0	48	0	0	65	0	17	567
<b>AL III</b>	48	554	467	2.577	613	592	2.676	534	514	2.782	682	-5.048	6.991
<b>Facilitati din care:</b>	67	22.228	24.738	52.054	875	3.522	50.989	22.037	20.861	55.021	12.962	19.155	284.307
<b>MMSS</b>	0	250	257	109	6	39	179	270	281	289	185	278	2.143
<b>LGASPC</b>	0	1.222	797	487	131	277	955	1.509	1.576	1.241	837	983	10.035
<b>AL VII</b>	0	8	98	106	1	2	6	44	193	286	63	169	976
<b>ARE din care:</b>	67	20.748	23.586	51.352	735	3.204	49.849	20.214	18.811	53.205	11.857	17.925	271.353
<b>veterari</b>	0	537	0	9	5	38	205	350	323	308	230	360	2.365
<b>pensivari 50% Lg.147/2000, Lg.147/2000</b>	0	3.323	1.686	35.853	82	325	39.917	1.749	1.856	39.210	1.046	1.183	126.230
<b>elevi</b>	0	104	1.339	536	56	396	3.848	8.522	8.023	4.627	3.190	4.110	34.751
<b>studenti</b>	0	16.313	20.299	9.216	579	2.365	5.596	9.338	8.370	8.684	7.252	11.383	99.395
<b>eroii revolutionei</b>	0	432	262	68	10	50	153	216	239	187	139	215	1.971
<b>bilete calatorimister</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>alii</b>	67	38	0	5.670	3	30	130	39	0	189	0	474	6.641
<b>Z. COMPENSATIE din care:</b>	0	166.589	82.659	79.247	127.308	61.847	60.655	143.925	117.802	107.694	100.755	150.586	1.199.067
<b>Pentru toate</b>	0	166.589	82.659	79.247	126.399	61.435	60.316	143.888	116.710	107.694	100.310	150.625	1.195.270
<b>venituri conf. OUG nr. 30/2020</b>	0	0	0	0	909	412	339	37	1.092	0	445	563	3.797
<b>3. ALII din care:</b>	18.453	17.682	20.201	18.114	18.511	17.703	16.301	18.562	19.335	24.966	30.240	46.043	266.111
a. <b>venituri din activitatea de servicii</b>	14.318	14.335	14.255	13.918	14.692	14.261	14.305	14.305	13.774	14.346	14.345	14.518	173.372
b. <b>venituri din provizioane</b>	1.895	2.803	2.414	2.501	2.174	2.095	477	1.832	4.393	5.014	4.976	18.029	48.187
c. <b>venituri din activitatea de personal</b>	1	4	4	0	3	2	9	60	-13	19	2	6	97





2.5 FOND SANATAUI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.6 FOND GARANTART	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.7 FOND DE SOLIDARITATE	892	893	881	791	766	836	864	860	868	864	851	847	847	847	847	847	847	847	847	847	847	847	847	847	847	847	
2.8 TICHIETE DE MASA	3,247	3,188	3,121	2,313	2,490	2,918	3,365	2,969	3,067	3,159	2,740	3,216	3,216	3,216	3,216	3,216	3,216	3,216	3,216	3,216	3,216	3,216	3,216	3,216	3,216	3,216	
CHELT. PRIV CONTRIBUTIA ASIG JT. MUNICA	1,767	1,728	1,610	1,495	1,424	1,603	1,642	1,686	1,627	1,628	1,644	1,701	1,701	1,701	1,701	1,701	1,701	1,701	1,701	1,701	1,701	1,701	1,701	1,701	1,701	1,701	
2A. ACTUAR IAS 19																											
3. ALTE AJU TOARE	124	113	76	1,967	100	154	153	647	481	459	2,368	2,984	2,984	2,984	2,984	2,984	2,984	2,984	2,984	2,984	2,984	2,984	2,984	2,984	2,984	2,984	
4. ALTE CHELTUIELI DE EXPL din care:	4,794	6,640	5,871	10,979	6,013	8,980	7,175	7,560	9,322	7,635	7,930	21,757	21,757	21,757	21,757	21,757	21,757	21,757	21,757	21,757	21,757	21,757	21,757	21,757	21,757	21,757	
chelt cu deplasari	103	139	135	10	35	117	283	200	215	122	100	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	
despagubiri, amenzi si penalizari	175	223	201	257	463	977	325	319	973	486	395	7443	7443	7443	7443	7443	7443	7443	7443	7443	7443	7443	7443	7443	7443	7443	
drepturi sal. castigate in instanta (sept. civile)	452	427	9	114	155	274	304	107	39	68	288	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	
chelt cu protocolul	0	3	-1	1	0	1	13	-5	1	0	15	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
5. CUMPARARE MARCHI	30	26	23	2	3	89	121	39	38	21	21	98	98	98	98	98	98	98	98	98	98	98	98	98	98	98	
6. CHELTUIELI ACCES INFRA	38,370	35,189	35,621	23,922	25,136	34,505	40,644	40,586	36,960	38,272	36,649	36,633	36,633	36,633	36,633	36,633	36,633	36,633	36,633	36,633	36,633	36,633	36,633	36,633	36,633	36,633	
7. ALTE CHELTUIELI DE INFRA din care:	515	3,531	3,492	1,581	1,507	2,309	3,566	6,138	3,568	3,449	3,540	1,755	1,755	1,755	1,755	1,755	1,755	1,755	1,755	1,755	1,755	1,755	1,755	1,755	1,755	1,755	
CHIRII SPATII	428	551	475	465	484	440	464	464	412	536	473	-4,538	473	473	473	473	473	473	473	473	473	473	473	473	473	473	
TELEFOANE CFR	31	148	153	147	148	147	148	146	148	154	147	264	264	264	264	264	264	264	264	264	264	264	264	264	264	264	
GEIP	51	60	77	60	63	63	64	63	64	50	85	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	
CICU	0	790	783	838	812	789	1,038	790	787	835	829	2,004	2,004	2,004	2,004	2,004	2,004	2,004	2,004	2,004	2,004	2,004	2,004	2,004	2,004	2,004	
ANEXA 4 si 6	5	1,982	2,004	71	0	1,070	1,852	4,675	2,157	1,874	2,006	3,971	3,971	3,971	3,971	3,971	3,971	3,971	3,971	3,971	3,971	3,971	3,971	3,971	3,971	3,971	
B.CHELTUIELI FINANCIARE	478	904	996	803	709	1,048	888	1,004	1,179	607	607	3,093	3,093	3,093	3,093	3,093	3,093	3,093	3,093	3,093	3,093	3,093	3,093	3,093	3,093	3,093	
C.CHELTUIELI IMPOZITUL PE PROFIT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PROFIT (PIEDERE)	-148,128	32,170	-44,891	3,746	-18,639	-96,826	-22,277	6,285	-15,121	29,446	-35,643	-45,155	-45,155	-45,155	-45,155	-45,155	-45,155	-45,155	-45,155	-45,155	-45,155	-45,155	-45,155	-45,155	-45,155	-45,155	
Vali cal/km	383,269	382,302	233,321	117,276	157,676	259,009	361,386	363,545	307,624	264,844	211,617	227,947	227,947	227,947	227,947	227,947	227,947	227,947	227,947	227,947	227,947	227,947	227,947	227,947	227,947	227,947	
Vali den/km	-4,039	3,813	3,752	2,526	2,651	3,623	4,253	4,244	3,881	4,024	3,853	3,816	3,816	3,816	3,816	3,816	3,816	3,816	3,816	3,816	3,816	3,816	3,816	3,816	3,816	3,816	
Tarif Frecdiu tel/cal/km	0,0777	0,1279	0,1722	0,6959	0,0762	0,0914	0,2895	0,1478	0,1522	0,3741	0,1966	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	
Vanzat mediu zeal/km (zeal. subvzeal/km)	0,0777	0,5636	0,5265	1,3716	0,8779	0,3286	0,4564	0,5436	0,5316	0,7807	0,6106	0,8100	0,8100	0,8100	0,8100	0,8100	0,8100	0,8100	0,8100	0,8100	0,8100	0,8100	0,8100	0,8100	0,8100	0,8100	
Cost mediu zeal/km	0,5112	0,5237	0,8010	1,4875	1,1148	0,7684	0,5618	0,5750	0,6451	0,7617	0,9214	1,2940	1,2940	1,2940	1,2940	1,2940	1,2940	1,2940	1,2940	1,2940	1,2940	1,2940	1,2940	1,2940	1,2940	1,2940	
Chelt/1000 lei venzuri	4,068	862	1,313	979	1,118	1,938	1,123	971	1,082	875	1,223	1,177	1,177	1,177	1,177	1,177	1,177	1,177	1,177	1,177	1,177	1,177	1,177	1,177	1,177	1,177	
Castig mediu lei/pers.	6,324	6,166	5,776	5,488	5,231	5,901	6,067	6,265	6,067	6,102	6,185	6,437	6,437	6,437	6,437	6,437	6,437	6,437	6,437	6,437	6,437	6,437	6,437	6,437	6,437	6,437	
Nr mediu de personal	12,409	12,397	12,377	12,268	12,169	12,078	12,018	11,957	11,915	11,861	11,809	11,749	11,749	11,749	11,749	11,749	11,749	11,749	11,749	11,749	11,749	11,749	11,749	11,749	11,749	11,749	

inacumit  
Antisoara Sincinesacu

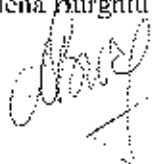
*[Signature]*

**SITUATIA CREANTELOR S.N.T.F.C. CFR CALATORI S.A.**  
 (cont 411 ; 4118; 418; 461)  
 31 decembrie 2020

<b>TOTAL CREANTE din care:</b>		<b>Total creante</b>
		<b>138.082</b>
<b>A</b>	<b>Facilitati, din care:</b>	<b>60.063</b>
	> Autoritatea pentru Reforma Feroviara (penalitati, veterani, pensionari, eroii rev, moti)	35.681
	> MT (penalitati)	24.382
<b>B</b>	<b>Unitati C.F.R., din care:</b>	<b>24.456</b>
	> C.N.C.F.R. si filiale	2.318
	> S.N.T.F.M si filiale	22.138
<b>C</b>	<b>Alte creante din care:</b>	<b>53.563</b>
	> AFER	0
	> ANRMAR	40
	> Allianz Tiriac Asigurari	98
	> Asiom Vienna Insurance Grup	277
	> AVAS	73
	> Banca Internationala a Religiiilor	183
	> Best Consulting Timisoara	4.646
	> C.N.P.P. (Min. Muncii Familiei)	339
	> Casa Argescana	117
	> Cateringtrain Expres	300
	> CCCF Bucuresti	703
	> CFC Bank	70
	> Certiq	39
	> Chosson Prest	42
	> Constructii CFR	2.064
	> Constructii feroviare (Moldova, Mures, Timisoara)	219
	> DGASPC	1.122
	> ELECTRIC DIESEL	48
	> Electroputere VFU Pascani	62
	> EURAT. GROUP GIE	125
	> Euroins Asigurare-Reasigurare	50
	> Eurorail	89
	> Expres Catering Muntenia	259
	> Expres Catering Top Muntenia	49
	> Express Forwarding	472
	> Ferrotrans Chitila	153
	> Ferrotrans TFI	1.312
	> GRAFIC BETA TRUST	26
	> Gheorghiu Silvian, Sofrone Gheorghe	30
	> GP Rail Cargo (Servtrans Invest)	43
	> Grup Feroviar Roman	3.064
	> Grup Transport Feroviar	59
	> GSL Logistic	366
	> HidroMold	209
	> Interventii Feroviare	72
	> IRV Caransebes	22

TOTAL CREANTE din care:	Total creante
> Isal Tim	376
> MAV START	1.594
> Mesagerie	927
> Merca Mar Fashion	75
> Minea Vlad Alexandru	126
> MOLDOVA INVEST	47
> OBB AUSTRIA	266
> OLARIU CONSTRUCT	105
> One Star Security	21
> Ram Security Service	92
> Reloc Craiova	819
> Remarul 16 februarie Cluj	6.527
> SAAF	34
> SAR City Insurance	93
> SAVE&SELF COMPANY GUARD SRL	573
> SCRL BV	2.382
> Sefer	57
> Sindicatul Mecanicilor Dep. CFR Brasov	166
> Soc de constructii Poduri Arpom	24
> Spartan Paza si Protectie	164
> Spiaet Brasov	45
> Stanciu Mihai Octavian	28
> Superconsum motorina	7.502
> Termex Service	27
> Tim Rail Cargo	244
> Tom Complex	607
> Transcombi	1.616
> Transferoviar Grup	34
> Unicom Tranzit	304
> Uniforma	340
> VR FINLANDA	29
> Wastecis Voyages Roumanic	779
> Alti clienti	10.693

Intocmit: Magdalena Burghiu



Situatia datorilor S.N.T.F.C. "CFR Calatori" S.A.  
(cont 401; 404; 462)  
31 decembrie 2020

<b>DATORII FURNIZORI (I + II)</b>		<b>Total general</b>
		<b>493.642</b>
<b>I</b>	<b>Decontari cai ferate straine</b>	<b>1.114</b>
<b>II</b>	<b>Furnizori interni (A+B)</b>	<b>492.528</b>
<b>A</b>	<b>Unitati C.F.R., din care:</b>	<b>273.751</b>
<b>A1</b>	<b>- C.N.C.F.R si filiale:</b>	<b>273.578</b>
<b>A1.1</b>	<b>- C.N.C.F.R. din care:</b>	<b>251.476</b>
	- T.U.I.	235.272
	- penalitati CN CFR	636
	- servicii non-TUI	15.217
	- Sucursale	986
<b>A1.2</b>	<b>- filiale , din care:</b>	<b>22.101</b>
	- Informatica Feroviara	3.498
	- Electrificare CFR	18.603
<b>A2</b>	<b>- S.N.T.F.M. si filiale</b>	<b>173</b>
<b>B</b>	<b>Alti furnizori, din care:</b>	<b>218.778</b>
<b>B1</b>	<b>- Furnizori motorina:</b>	<b>62.048</b>
	- LUKOIL LUBRICANTS EAST EUROPE	912
	- Rompetrol Downstream	61.135
<b>B2</b>	<b>- Alti furnizori:</b>	<b>156.730</b>
<b>B2.1</b>	<b>REPARATORI MATERIAL RULANT</b>	<b>74.930</b>
	- Astra Vagoane Arad (reparatii vagoane )	3.731
	- Atelierele Grivita (reparatii si modernizari vagoane )	16.136
	- Caromet Caransebes (reparatii locomotive)	793
	- Electroputere Vlu Pascani (reparatii locomotive)	24.733
	- Petrouilaj S.A.	65
	- Reloc SA (reparatii locomotive )	20.675
	- Remar 16 Feb. Cluj (reparatii vagoane si locomotive)	8.567
	- Sofronic (montare instalatii si reparatii locomotive )	230
<b>B2.2</b>	<b>SALUBRIZATORI MATERIAL RULANT</b>	<b>7.520</b>
	- 11 Frangers	765
	- Diatours (salubrizare vagoane+spatii)	828
	- Ghenuta	666
	- Locomotiva (salubrizare vagoane+spatii)	1.095
	- Ozon Serv (salubrizare vag - spatii; calcat spalat len)	595
	- Publix (salubrizare vagoane+spatii)	93
	- Unifast (salubrizare vagoane)	104
<b>B2.3</b>	<b>FILIALE</b>	<b>35.778</b>
	- SCRL BV (reparatii locomotive si lucrari de imbuna)	35.778
		0
<b>B2.4</b>	<b>INVESTITII</b>	<b>198</b>
	- Q Net International ( server)	198
		0
<b>B2.5</b>	<b>AVIZE SI SCOLARIZARI</b>	<b>749</b>

<b>DATORII FURNIZORI (I + II)</b>		<b>Total general</b>
		<b>493.642</b>
	- AFER (avize AFER)	671
	- CENAFER (scolarizare personal)	79
		0
<b>B2. 6</b>	<b>PAZA, PROTECTIE si SECURITATE VALORI</b>	<b>736</b>
	- Integra Guard	167
	- One Star Security	52
	- Rino Guard	80
	- SGPI Security Force	438
<b>B2. 7</b>	<b>MATERIALE</b>	<b>0</b>
		0
<b>B2. 8</b>	<b>LICENTE SI INVESTITII</b>	<b>241</b>
	- Rot Systems (servicii de sold si mentenanta pentru sistemul electronic de vanzare a biletelor in program international)	241
<b>B2. 9</b>	<b>SERVICII PSI</b>	<b>0</b>
<b>B2. 10</b>	<b>TUI</b>	<b>0</b>
		0
<b>B2. 11</b>	<b>ALTE PRESTATII</b>	<b>21.087</b>
	- Agifer	361
	- AGEXTMCO	52
	- Almatar Trans	214
	- Arcep Costim	1.093
	- Aspad Com	54
	- Astru Grup	451
	- Banca Comerciala Romana	286
	- BIP ELECTROSERV	110
	- Biserveconstructlab	366
	- Bright Engineering	533
	- C&C PREVENT SRL	53
	- Catena	57
	- Colimo	68
	- Contrans Impex	204
	- Constructii Feroviare Mures	327
	- Covalsaga SRL	57
	- Cristian Prodexim	469
	- DAVER AMBIENT	76
	- Delta Serv	93
	- DNS Birotica	53
	- Dragon Oil Star	83
	- Driatheli Group	64
	- Drift Serv	63
	- Edna Construct	248
	- ELTRANS	79
	- Euro construct SA	3.374
	- Ferotrans TFI	1.312
	- Fortuna Security	54
	- Frirep	110
	- GEIP	355

<b>DATORII FURNIZORI (I + II)</b>		<b>Total general</b>
		<b>493.642</b>
	- GEOLA	58
	- Gutman Serv	418
	- ICPF SAERP	246
	- Inda SRL	52
	- Industry Transilvan	75
	- Invictus Force&Safe SA	2.068
	- Isis Comprest	789
	- KPMG TAX	118
	- Maticom	185
	- Media Ringer	58
	- Medimpact	187
	- Mediu Pur Serv	98
	- Meximpex SRL	432
	- MCH EVALVI SYSTEMS	52
	- Pamirco	195
	- Pienar Instal Construct	75
	- Premier Energy SRL	128
	- Producton SRL	52
	- PYF Production SRL	51
	- REM - ROX SRL	86
	- Romcarbon	65
	- SG Comercial SRL	1.740
	- SIRIUS	84
	- SOFRONIC	162
	- Spiact Craiova	469
	- Start Energia	68
	- Tehmin Brasov	138
	- Telecomunicatii CFR	220
	- Terno - energetica Instal	57
	- Tibob Trans	207
	- Timmar Energy	140
	- Total Bussins Technology	1.456
	- Vest Construct	141
		0
<b>B2. 12</b>	<b>UTILITATI</b>	<b>2.050</b>
B2. 12. 1	<b>energie si gaze</b>	<b>1.805</b>
	- Centrala Electrica de Termoficare Hidrocarburi	183
	- Cez Vanzare	93
	- Electrica Furnizare	242
	- Enel Energie	68
	- Eugie Romania	797
	- E-ON Energie	423
	- Veolia Energie Iasi (Dalkia Termo Iasi)	74
B2. 12. 2	<b>apa</b>	<b>245</b>
	- Apa Nova Bucuresti	85
	- Compania Apa Brasov	104
	- Compania Apa Someș	56
B2. 12. 3	<b>telefon</b>	<b>0</b>

DATORII FURNIZORI (I + II)		Total general
		493.642
B2. 12. 4	gunoi	0
		0
B2. 13	Alti furnizori	13,440

Intocmit: Magdalena Burghiu





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

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE**

**31 DECEMBRIE 2020**

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

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS  
LA 31 DECEMBRIE 2020

---

<b>CUPRINS</b>	<b>Page</b>
Situația profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global	1
Situația poziției financiare	2 - 3
Situația modificărilor capitalurilor proprii	4 - 5
Situația fluxurilor de trezorerie	6 - 7
Note explicative la situațiile financiare	8 - 80

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR 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)

	Nota	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019 (*)
Venituri	19	625.520.667	958.793.632
Cheltuieli privind mărfurile		(509.884)	(714.460)
Cheltuieli de exploatare	20	(2.388.612.776)	(2.459.536.500)
(Pierderi nete)/ Reversari din deprecierea activelor financiare	9 c	3.359.254	(2.070.181)
Alte venituri operationale	21	1.395.342.764	1.328.864.745
<b>Pierdere netă din activitatea de exploatare</b>		<b>(364.899.975)</b>	<b>(174.662.764)</b>
Venituri financiare		727.422	535.895
Cheltuieli financiare		(12.315.468)	(13.653.089)
<b>Pierdere netă financiară</b>	22	<b>(11.588.046)</b>	<b>(13.117.194)</b>
<b>Pierdere înainte de impozitare</b>		<b>(376.488.021)</b>	<b>(187.779.958)</b>
Venit cu impozitul pe profit curent si amanat	23	21.544.764	27.011.040
<b>Pierdere netă a perioadei curente</b>		<b>(354.943.257)</b>	<b>(160.768.918)</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>			
<i>Elemente care nu pot fi reclasificate in contul de profit si pierdere:</i>			
Castiguri / (Pierderi) actuariale rezultate din evaluarea planurilor de beneficii determinate pentru angajati la pensionare	16	(4.557.983)	36.955.798
Impozitul amanat aferent altor elemente ale rezultatului global	23, 24	683.361	(5.912.929)
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>		<b>(3.874.622)</b>	<b>31.042.869</b>
<b>Total rezultat global al exercitiului financiar</b>		<b>(358.817.879)</b>	<b>(129.726.049)</b>

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

Situațiile financiare prezentate de la pagina 1 la pagina 81 au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 20.05.2021 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Director General  
Ovidiu Vizante

Intocmit,  
Director Financiar Contabil  
Livia Ciurtin

## SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

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

	Nota	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019 (*)	1 Ianuarie 2019 (*)
<b>ACTIVE</b>				
<b>Active imobilizate</b>				
Imobilizări corporale	4	2.670.060.210	2.851.814.691	3.042.718.828
Investiții imobiliare	5	16.226.596	16.357.255	13.808.888
Active aferente drepturilor de utilizare	6	16.575.902	21.440.796	26.945.759
Imobilizări necorporale	7	794	880	1.751.658
Interese de participare în alte entități	8	372.253	372.253	372.253
Creanțe pe termen lung	9	13.060	206	7.453
<b>Total active imobilizate</b>		<b>2.703.248.815</b>	<b>2.889.986.081</b>	<b>3.085.604.839</b>
<b>Active circulante</b>				
Stocuri	10	64.966.509	71.728.327	64.604.804
Creanțe comerciale și alte active circulante	9	101.038.146	80.041.156	108.973.825
Numerar și echivalente de numerar	11	119.560.890	112.583.728	37.863.727
<b>Total active circulante</b>		<b>285.565.545</b>	<b>264.353.211</b>	<b>211.442.356</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>2.988.814.360</b>	<b>3.154.339.292</b>	<b>3.297.047.195</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>				
<b>Capitaluri proprii</b>				
Capital social	12	2.825.821.839	2.695.822.551	2.569.822.551
Rezerva legală		27.599.298	27.599.298	27.599.298
Alte rezerve		2.759.097	6.633.719	(24.409.150)
Rezultat reportat		(2.020.860.842)	(1.665.918.297)	(1.505.149.379)
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>835.319.392</b>	<b>1.064.137.271</b>	<b>1.067.863.320</b>
<b>Datoriile pe termen lung</b>				
Alte obligații pe termen lung	13	33.158.840	31.479.970	15.468.976
Datoriile IFRS 16 – termen lung	6	13.274.452	16.817.039	21.529.652
Datoriile privind impozitul amânat	24	68.222.432	90.450.558	111.548.670
Datoriile privind planurile de beneficii postangajare pe termen lung	16	32.322.075	27.863.356	53.661.135
Provizioane pe termen lung	15	1.804.609	2.759.987	4.033.824
Venituri în avans pe termen lung	17	909.620.973	1.079.000.390	1.163.633.514
<b>Total datoriile pe termen lung</b>		<b>1.058.403.381</b>	<b>1.248.371.300</b>	<b>1.369.875.771</b>
<b>Datoriile curente</b>				
Împrumuturi pe termen scurt	14	244.545.076	258.727.204	320.302.696
Datoriile comerciale și alte obligații curente	13	706.008.260	448.168.520	323.522.044
Datoriile IFRS 16 – termen scurt	6	4.771.626	5.658.818	5.206.482

## SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

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

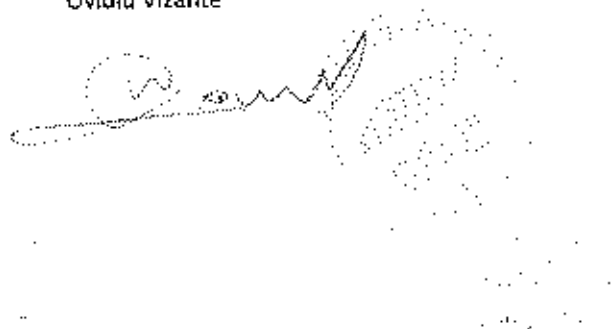
	Nota	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019 (*)	1 ianuarie 2019 (*)
Datorii privind planurile de beneficii postangajare pe termen scurt	16	638.710	826.424	10.437.811
Provizioane pe termen scurt	15	57.053.858	44.363.081	28.413.731
Venituri în avans pe termen scurt	17	82.074.057	84.086.674	171.425.340
<b>Total datorii curente</b>		<b>1.095.091.587</b>	<b>841.830.721</b>	<b>859.308.104</b>
<b>TOTAL DATORII</b>		<b>2.153.494.968</b>	<b>2.090.202.021</b>	<b>2.229.183.875</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		<b>2.988.814.360</b>	<b>3.154.339.292</b>	<b>3.297.047.195</b>

(\*) Modificat, a se vedea nota 3.2 „Corectia erorilor contabile”. Soldul de deschidere la 1 ianuarie 2019 este retratat la IFRS 16.

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

Situațiile financiare prezentate de la pagina 1 la pagina 81 au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 20.05.2021 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Director General  
Ovidiu Vizante



Intocmit,  
Director Financiar Contabilitate  
Livia Ciurtin




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

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII

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

	Capital social și contribuții în avans (Nota 12)	Rezerva legală	Componenta actuariale la plan beneficii postangajare	Rezultat reportat	Total capitaluri proprii
Pierderi actuariale din modificarea valorii actualizate a obligației privind beneficiile determinate pentru angajați, nete de impozitul amânat			(3.874.622)		(3.874.622)
<b>Total rezultat global al perioadei</b>			<b>(3.874.622)</b>	<b>(354.943.257)</b>	<b>(358.817.879)</b>
Contribuția statului pentru majorarea capitalului social cf. OUG nr. 135/2020 modificată cu OUG nr. 161/2020	130.000.000	-	-	-	130.000.000
Corectie înscriere diferențe de reevaluare (teren Timisoara) la majorarea de capital social	(712)	-	-	712	-
<b>Total tranzacții cu acționarii</b>	<b>129.999.288</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>712</b>	<b>130.000.000</b>
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>2.825.821.839</b>	<b>27.599.298</b>	<b>2.759.097</b>	<b>(2.020.860.842)</b>	<b>835.319.392</b>

Situațiile financiare au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 20.05.2021 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Director General  
Ovidiu Vizante

Intocmit,  
Director Financiar Contabilitate  
Livia Ciortin

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

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

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

	Capital social și contribuții în avans (Nota 12)	Rezerva legală	Componenta actuariale la plan beneficii postangajare	Rezultat reportat	Total capitaluri proprii
<b>Sold la 1 ianuarie 2019 (retratată IFRS 16)</b>	<b>2.569.822.551</b>	<b>27.599.298</b>	<b>(24.409.150)</b>	<b>(1.479.577.552)</b>	<b>1.093.435.147</b>
Corecții erori contabile ațerente anilor precedenți (Nota 3.2)				{25.571.827}	{25.571.827}
<b>Sold la 1 ianuarie 2019 modificat</b>	<b>2.569.822.551</b>	<b>27.599.298</b>	<b>(24.409.150)</b>	<b>(1.505.149.379)</b>	<b>1.067.863.320</b>
Pierdere exercitiului financiar curent				(160.768.918)	(160.768.918)
Castiguri actuariale din modificarea valorii actualizate a obligatiei privind beneficiile determinate pentru angajați, nete de impozitul amanat			31.042.869		31.042.869
<b>Total rezultat global al perioadei</b>			<b>31.042.869</b>	<b>(161.249.863)</b>	<b>(129.726.049)</b>
Contribuția statului conform art.37 alin (3) și (4) din Legea bugetului de stat 50/2019	126.000.000				126.000.000
<b>Total tranzacții cu acționarii</b>	<b>126.000.000</b>	=	=	=	<b>126.000.000</b>
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>2.695.822.551</b>	<b>27.599.298</b>	<b>6.633.719</b>	<b>(1.665.918.297)</b>	<b>1.064.137.271</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>2.695.822.551</b>	<b>27.599.298</b>	<b>6.633.719</b>	<b>(1.665.918.297)</b>	<b>1.064.137.271</b>
Pierdere exercitiului financiar curent				(354.943.257)	(354.943.257)

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

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

	Nota	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019 (*)
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</b>			
Pierdere neta a exercitiului		(354.943.257)	(160.768.918)
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:			
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale – net	4, 7	383.704.935	362.639.681
Ajustarea valorii investițiilor imobilizare – net	5	1.137.050	1.288.355
Ajustarea valorii activelor IFRS 16 – net	6	5.099.355	5.522.205
Ajustări nete privind deprecierea activelor financiare – net	9 c	(3.359.254)	2.070.181
Ajustări privind provizioane pentru stocuri – net	10 c	(385.593)	(531.457)
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli – net	15	20.207.388	22.447.942
Ajustări privind planurile de beneficii determinate pentru angajați – net	16	3.507.010	2.488.039
Pierdere/(Castig) din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	20, 21	(3.834)	348.260
Venituri din subvenții aferente imobilizărilor corporale	21	(171.371.735)	(172.053.905)
Venituri din subvenții pentru diferențe tarif	21	(1.195.269.683)	(1.141.670.796)
Venituri din subvenții de exploatare pentru plata personalului		(3.797.409)	-
Venituri din dobânzi	22	(4.216)	(7.074)
Cheltuieli cu dobânzi bancare	22	9.983.396	9.969.458
Cheltuieli cu dobânda aferenta obligației privind beneficiile postangajare	16	1.294.588	2.912.116
Alte venituri din modificări contracte IFRS 16	6, 22	(58.821)	-
Cheltuieli cu dobânzile aferente datoriei IFRS 16	6, 22	429.346	510.418
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra IFRS 16	7, 22	5.017	9.176
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriei	22	(60.984)	(276.566)
Venituri cu impozitul pe profit curent și amanat	23	(21.544.764)	(27.011.040)
<b>Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant</b>		<b>(1.325.431.465)</b>	<b>(1.092.113.925)</b>
Modificări ale capitalului circulant:			
(Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe		(20.063.144)	12.170.860
(Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri		7.081.065	(6.738.144)
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii		250.776.760	142.736.394
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</b>			



SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

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

	Nota	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019 (*)
Dobânzi plătite		(9.988.554)	(9.891.861)
Dobânzi plătite IFRS 16	6	(153.985)	(163.952)
Beneficii plătite angajaților la pensionare	16	(5.088.576)	(3.853.522)
<b>Trezorerie netă din activități de exploatare</b>		<b>(1.102.867.899)</b>	<b>(957.854.150)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiții</b>			
Plăți în numerar pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale		(203.020.700)	(172.844.437)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale		315.320	315.320
Dobânzi încasate		4.824	6.476
<b>Trezorerie netă din activități de investiții</b>		<b>(202.700.556)</b>	<b>(172.522.641)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare</b>			
Plăți în numerar pentru reducerea obligațiilor legate de operațiunile clasificate IFRS 16	6	(2.339.347)	(998.512)
Încasări din subvenții pentru diferențe tarif alocate de la bugetul statului		1.195.269.683	1.141.670.796
Subvenții de exploatare pentru plata personalului		3.797.409	-
Contribuția acționarului unic la capital social	12	130.000.000	126.000.000
<b>Trezorerie netă din activități de finanțare</b>		<b>1.326.727.745</b>	<b>1.266.672.284</b>
<b>Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b>		<b>(21.159.290)</b>	<b>(136.295.493)</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar</b>	11	<b>(146.143.476)</b>	<b>(282.438.969)</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar</b>	11	<b>(124.984.186)</b>	<b>(146.143.476)</b>

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

Situațiile financiare au fost autorizate la data de 20.05.2021 pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 20.05.2021 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Director General  
Ovidiu Vizante

Înlocuit,  
Director Financiar Contabilitate  
Livia Ciurtin

## 1. INFORMAȚII GENERALE

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

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 Căilor 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. Principala 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 Român, prin Ministerul Transporturilor și Infrastructurii („MTI”).

Societățile Succesoare sunt prezentate în continuare:

- Compania Națională de Cal Ferate "CFR" SA ("CFR SA"), care are ca principal obiect de activitate administrarea infrastructurii căilor ferate;
- Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfa - „CFR Marfa” SA („CFR Marfa”), care are ca principal obiect de activitate efectuarea transportului feroviar de marfa;
- 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 financiar-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 Dinicu 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. RO24BACX000000070230310 deschis la Unicredit Bank.

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 guvernarea 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 și Infrastructurii, CFR Călători este organizată la nivel regional în opt sucursale regionale de transport feroviar de călători (SRTFC): SRTFC București, SRTFC Craiova, SRTFC Timișoara, SRTFC Cluj, SRTFC Brașov, SRTFC Iași, SRTFC Galați și SRTFC Constanța.

De asemenea, CFR Calatori detine, în proporție de 100%, o filială - Societatea Comercială de Reparații Locomotive „C.F.R. – S.C.R.L. Brașov SA”, 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.

## Conducerea

Organismul de conducere al CFR Călători este Consiliul de Administrație, condus de președinte – Silvia Popoanga. Persoanele aflate în conducerea executivă pe parcursul anului încheiat la 31 decembrie 2020 au fost:

- Director General: Dan Marian Costescu
- Director Tractiune: Bogdan Timiș
- Director Vagoane: Cătălina Elena Anghel
- Director Trafic – Marketing: Robert Păstorel Niță
- Director Comercial: Cîntia Cristina Chinde
- Director Tehnic: Bogdan Alexandru Năstăsescu
- Director Financiar Contabil: Livia Ciurtin
- Director Contabilitate: Cristina Măntescu
- Director Achiziții: Carmen Popescu
- Revizor General de Siguranța Circulației: Petrișor Nicolae
- Șef Oficiu Juridic: Liliana Gabriela Constantinescu

Directori 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: Nicolae Auras Gavrița

## Mediul legislativ

Activitatea în sectorul transportului feroviar și cu metroul este reglementată de Autoritatea Feroviară Română („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 tehnică 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 posesorul 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 modificării ei și în condițiile vizării periodice la doi ani.

Licența de transport feroviar este însoțită 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 și certificatele de siguranță se acordă în baza OUG nr. 73/2019 privind siguranța feroviară, cu modificările și completările ulterioare, și a Ordinului Ministrului Transporturilor nr. 535/2007 privind aprobarea Normelor pentru acordarea licenței de transport feroviar și a certificatelor de siguranță în 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

Situațiile financiare individuale ale CFR Călători sunt întocmite 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”).

În contextul aplicării prevederilor Ordinului 666/2015, Societatea a întocmit primul set de situații financiare anuale conforme cu versiunea standardelor IFRS aprobate de UE pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016. Pentru a asigura conformitatea informațiilor comparative cu variantele IFRS aprobate de UE, Societatea a aplicat IFRS 1 - „Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară” începând cu 1 Ianuarie 2015, considerată data tranziției la IFRS UE. Pentru exercițiile financiare ale anilor 2016 și 2017, Societatea a întocmit, în scop informativ, situații financiare anuale individuale conforme cu IFRS adoptate de Uniunea Europeană, prin retratarea informațiilor din contabilitatea statutară condusă în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014 („OMF 1802”). Acestea au fost auditate potrivit legii și publicate pe pagina proprie de internet a Societății.

Începând cu exercițiul financiar al anului 2018, Societatea organizează și conduce contabilitatea potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de raportare financiară, aprobate prin Ordinul nr. 2844/2016, cu modificările și completările ulterioare, depunând la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice situații financiare anuale conforme cu IFRS adoptate de UE, precum și o raportare anuală, la carei conținut este stabilit anual prin Ordinul ministrului finanțelor publice.

**b. Baza evaluării**

Situațiile financiare conforme cu IFRS au fost întocmite pe baza costului istoric, ajustate conform IAS 29 („Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”) în cazul capitalului social. Pentru acele categorii de active imobilizate la care colectarea informațiilor reconstitutive privind costul istoric implica 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 următoarele categorii de active: terenuri și amenajări de terenuri, clădiri și construcții speciale, echipamente de tipul parcului auto și materialul 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 anumitor 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 2020, Societatea înregistrează pierderi reportate de 2.020.860.842 lei (la 31 decembrie 2019: pierderi reportate de 1.665.918.297 lei, la 1 ianuarie 2019: pierdere reportată de 1.505.149.379 lei). Pentru exercitiul financiar curent, Societatea înregistrează o pierdere de 354.943.257 lei, din care pierderea din exploatare este de 364.899.975 lei (în cursul anului 2019 Societatea a înregistrat o pierdere de 160.768.918 lei, din care pierderea din exploatare este de 174.662.764 lei).

La 31 decembrie 2020 Societatea înregistrează capitalul propriu pozitiv în suma de 835.319.392 lei (capitalul propriu pozitiv de 1.064.137.271 lei la 31 decembrie 2019, capitalul propriu pozitiv de 1.067.863.320 lei la 1 ianuarie 2019), în principal ca urmare a măjorațiilor de capital social prin contribuția Statului Român.

Totodată, la 31 decembrie 2020, datorile curente ale Societății depășeau activele circulante cu suma de 809.526.042 lei (la 31 decembrie 2019: datorie netă de 577.477.510 lei, la 1 ianuarie 2019: datorie netă de 647.865.748 lei).

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 îndoială semnificativă asupra capacității 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 exercitiul financiar început la 1 ianuarie 2020, următoarele standarde și modificări de standarde erau aplicabile pentru prima dată:

- Definiția pragului de semnificație - modificări la IAS 1 și IAS 8
- Definiția unei afaceri - modificări la IFRS 3
- Revizuirea ratei dobânzii de referință - modificări la IFRS 9, IAS 39 și IFRS 7
- Revizuirea cadrului conceptual pentru raportarea financiară
- Concesiuni de închiriere legate de Covid-19 - modificări la IFRS 16

**Modificări 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; îndrumări privind raportarea performanței financiare; îmbunătățiri ale definițiilor și regulilor – în special, definiția datoriei; și clarificări în arii importante, cum ar fi rolul de agent, principiul prudenței și evaluarea incertitudinii în raportarea financiară. Modificările sunt adoptate de Uniunea Europeană începând cu 1 ianuarie 2020.

**Modificări la IAS 1 și IAS 8** - definiția pragului de semnificație (emise la 31 octombrie 2018 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020). Modificările clarifică definiția termenului „semnificativ” și modul în care aceasta trebuie aplicată. Noua definiție menționează că „Informația este semnificativă dacă omisiunile, declarațiile eronate sau ascunderea acestora 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 însoțesc definiția au fost îmbunătățite. Modificările asigură, de asemenea, faptul că definiția termenului „semnificativ” este consecventă în cadrul tuturor Standardelor IFRS. Modificările sunt adoptate de Uniunea Europeană începând cu 1 ianuarie 2020.

**Modificări la IFRS 9, IAS 39 și IFRS 7** (emise la 26 septembrie 2019 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020) - Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii. Modificările au fost datorate înlocuirii ratelor de referință utilizate între bănci (“IBOR”). Modificările propun o relaxare temporară de la aplicarea cerințelor specifice contabilității de acoperire împotriva riscurilor aferente operațiunilor direct afectate de reforma IBOR. Conform IFRS 9 și IFRS 39, fluxurile de numerar viitoare din instrumentele de acoperire trebuie să fie previzionate în mod cât se poate de exact. În cazurile în care aceste fluxuri depind de IBOR, relaxarea adusă de amendament presupune ca entitatea să considere că rata dobânzii în baza căreia sunt estimate fluxurile de

numerar nu se schimbă ca rezultat al reformei. De asemenea, atât IAS 39 cât și IFRS 9 solicită utilizarea perspectivei viitoare în aplicarea contabilității de acoperire. Reforma IBOR poate cauza o scădere în afara intervalului 80-125% cerut de testul retrospectiv conform IAS 39. Ținând cont de acest aspect, IAS 39 propune o excepție la testul retrospectiv de eficiență, astfel încât un instrument de acoperire nu este afectat în perioada de reformă a IBOR.

De asemenea, pentru a aplica contabilitatea de acoperire, atât IFRS 9 cât și IAS 39 propun identificarea și măsurarea exactă a componentei de risc la momentul inițial, iar orice pierdere va fi recunoscută în contul de profit și pierdere. Amendamentul solicită entităților să prezinte informații adiționale cu privire la operațiunile afectate de incertitudinea creată de reformă, și anume: valoarea nominală a instrumentelor de acoperire pentru care avantajul este aplicat; ipotezele luate în considerare la aplicarea acestui avantaj; note detaliate cu privire la impactul reformei IBOR asupra entității precum și detalii cu privire la procesul de tranziție. Modificările sunt adoptate de Uniunea Europeană începând cu 1 ianuarie 2020.

**Modificări la IFRS 16** (emise la 28 mai 2020 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 iunie 2020) – Concesii la chirii ca urmare a Covid-19. Modificările scutesc locatarii de la a lua în considerare fiecare contract de leasing atunci când stabilesc dacă concesiile la chirii care apar ca efect direct al pandemiei de covid-19 constituie modificări de leasing și permit locatarilor să contabilizeze astfel de concesii la chirii ca și cum nu ar constitui modificări de leasing. Se aplică concesiilor la chirii ca urmare a covid-19 numai dacă următoarele condiții sunt îndeplinite: schimbările în plățile de leasing conduc la o considerație similară sau mai mică decât cea precedentă; orice reducere în plățile de leasing afectează plățile scadente la sau înainte de 30 iunie 2021; nu există nicio modificare semnificativă în celelalte condiții contractuale. Dacă locatarul dorește să aplice această prevedere, trebuie să ia în considerare toate contractele de leasing cu caracteristici și circumstanțe similare. Modificarea trebuie aplicată retrospectiv conform IAS 8, dar locatarul nu este obligat să își retrătească perioada comparativă sau să detalieze într-o notă separată acest fapt. Societatea evaluează în prezent impactul amendamentelor asupra situațiilor sale financiare.

(b) *Noi standarde, amendamente și interpretări emise, dar neaplicabile pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, drept urmare neadoptate:*

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

**Modificări la IAS 1** (emise la 15 iulie 2020 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023) – 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 datoriilor pe care o companie ar putea să o stingă prin conversia acestora în elemente de capitaluri proprii. „Decontarea” este definită ca fiind stingerea unei datorii cu numerar, alte resurse care includ beneficii economice sau elementele de 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.

**Modificări la IAS 16** (emise la 14 mai 2020 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 Ianuarie 2022) – Încasări înainte de utilizarea preconizată. Modificările interzic deducerea din costul unui element de imobilizare corporală a oricăror încasări obținute din vânzarea de elemente produse în timpul aducerii activului respectiv în locul și în starea necesare pentru a putea fi operat conform planificării conducerii. În schimb, entitatea recunoaște încasările din vânzarea acestor elemente și costul cu producerea acestor elemente în contul de profit și pierdere. Pentru a determina costul acestor elemente, se vor avea în vedere prevederile IAS 2. Costul nu va include deprecierea activului testat deoarece nu este pregătit pentru scopul său. De asemenea, modificarea aduce clarificări cu privire la faptul că testarea funcționalității activului se va face numai când entitatea va evalua performanța tehnică și fizică a acestuia, performanța financiară nefiind relevantă în acest pas. Ca atare, un activ poate fi utilizat conform planurilor managementului și să fie depreciat înainte de a-și atinge nivelul performanței operaționale așteptate de management.

**Modificări la IAS 37** (emise la 14 mai 2020 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 Ianuarie 2022) - Contracte oneroase - Costul cu executarea contractului. Conform modificărilor „costul cu executarea” unui contract cuprinde „costurile direct legate de contract”. Costurile direct legate de contract pot fi ori costuri incrementale de executare a contractului, ori o alocare a altor costuri direct legate de executarea contractelor. De asemenea, amendamentul clarifică faptul că înainte de a stabili un provizion pentru un contract oneros, entitatea va recunoaște pierderile de valoare aferente activelor folosite la îndeplinirea contractului, și nu activelor dedicate acelui contract.

**Modificări la diverse standarde** datorită „îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)” care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări (Modificări la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 Ianuarie 2022. Modificarea la IFRS 16 se referă numai la un exemplu ilustrativ, astfel încât nu este menționată o dată de intrare în vigoare). Amendamentele:

(a) clarifică faptul că filiala care aplică paragraful D16(a) din IFRS 1 poate evalua cumulativ diferențele din schimbul valutar folosind sumele raportate de societatea-mamă, în funcție de data tranziției societății-mamă la IFRS (IFRS 1);

(b) clarifică onorariile pe care le include o entitate atunci când aplică testul „10 la sută” din paragraful B3.3.6 din IFRS 9 pentru a evalua dacă trebuie să scoată o datorie financiară din evidențe. O entitate include numai onorariile plătite sau primite între entitate (împrumutat) și împrumutător, inclusiv onorariile plătite sau primite fie de entitate, fie de împrumutător în numele celui alt (IFRS 9);

(c) elimină din exemplu prezentarea rambursarea de către locatar a cheltuielilor cu îmbunătățirile aduse spațiului închiriat pentru a soluționa orice eventuală confuzie cu privire la tratamentul stimulentei de leasing care ar putea apărea din cauza modului în care sunt prezentate stimulentele de leasing în respectivul exemplu (exemplu ilustrativ 13 atașat la IFRS 16); și

(d) elimină cerința din paragraful 22 din IAS 41 pentru entități de a exclude fluxurile de numerar cu impozitarea atunci când evaluează valoarea justă a unui activ biologic prin utilizarea unei tehnici a valorii actualizate (IAS 41).



**2.3. Raportarea pe segmente**

Societatea CFR Călători nu prezintă raportarea pe segmente, la data de 31 decembrie 2020, precum nici pentru perioadele anterioare, întrucât acestea nu i se aplică condițiile IFRS 8.

**2.4. 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 hiperinflaționiste" impune ca situațiile financiare întocmite în moneda unei economii hiperinflaționiste să fie prezentate în termenii puterii de cumpărare la data bilanțului.

Prin urmare, valorile raportate în termenii puterii de cumpărare la data de 31 decembrie 2003 (considerată data de încetare 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 12 – Capitaluri proprii). În cazul celorlalte elemente nemonetare datând din perioada anterioară anului 2004 și pentru care nu s-a utilizat metoda costului presupus, impactul inflației nu a fost semnificativ (de exemplu, imobilizări 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 inițiale (data achiziției sau primirii cu titlu gratuit) a elementelor nemonetare (capitalul social) și data de 31 decembrie 2003.

**2.5. 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 2020	31 decembrie 2019
Dolar SUA	USD	3,9660	4,2608
Euro	EUR	4,8694	4,7793

## 2.6. Imobilizări corporale

### (i) Recunoaștere și evaluare

Elementele incluse în imobilizări corporale sunt evaluate la cost minus amortizarea cumulată și pierderi din depreciere 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 reevaluările 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 reevaluări statutare de către evaluatori Independenți au fost folosite drept cost presupus la data reevaluării.

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 tranziției (1 ianuarie 2015), având în vedere că ultima reevaluare este cea mai apropiată de data adoptării IFRS, efectul modificării valorilor juste între data tranziției și data reevaluării 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 dată.

### (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 rămasă a respectivului mijloc fix.

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 înlocuirii parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite (cu amortizarea aferentă) este scoasă din evidență.

Toate celelalte costuri cu reparațiile curente și întreținerea uzuală 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:

Cădir	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

Căștigurile 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 7 – Imobilizări necorporale)

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 informatice. 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 deprecierei 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 deprecierei, 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 deprecierei 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 atribuite achiziției. Cheltuielile direct atribuite 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.

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 echivalență, conform descrierii din IAS 28.

Deținerile directe la 31 decembrie 2020 și la 31 decembrie 2019 ale Societății CFR Călători în filiala SCRL Brasov, care nu au fost consolidate în prezentele situații financiare individuale, sunt prezentate la cost (Nota 8). Societatea

recunoaște în situațiile sale financiare individuale dividendele de la filiala, atunci când este stabilit dreptul entității de a primi dividendul.

## 2.11. Contracte de leasing

Începând cu 1 ianuarie 2019, Societatea aplică pentru prima dată standardul IFRS 16 „Contracte de leasing”, adoptând metoda retrospectivă modificată, fără retratarea informațiilor comparative. IFRS 16 înlocuiește instrucțiunile existente privind locațiunile, inclusiv IAS 17 Leasing, IFRIC 4 Determinarea măsurii în care un angajament conține un contract de leasing, SIC-15 Leasing operational - Stimulente și SIC-27 Evaluarea fondului economic al tranzacțiilor care implică forma legală a unui contract de leasing.

Standardul elimină modelul contabil dual pentru locații și impune societăților să aducă majoritatea contractelor de leasing în bilanț într-un singur model, eliminând distincția 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 conferă 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 datoriile generează dobândă. Cheltuielile cu dobânzile sunt înregistrate în contul de profit și pierdere pe durata contractului de leasing, fiind calculate la soldul rămas al datoriei privind leasingul pentru fiecare perioadă. Acest lucru va determina cheltuieli mai mari la începutul contractului de leasing, chiar dacă locatarul plătește chirii constante.

Aplicarea IFRS 16 a avut ca rezultat recunoașterea de active sub forma drepturilor de utilizare, precum și de datorii IFRS 16, așa cum sunt prezentate în Nota 6.

Societatea evaluează la data de începere a contractului dacă un contract este sau conține un drept de folosință (închiriere, leasing) asupra unui activ, mai exact dacă transmite dreptul de a controla utilizarea unui activ identificat pentru o perioadă de timp în schimbul unei contraprestații.

Societatea aplică o abordare unică de recunoaștere și evaluare pentru toate contractele, cu excepția contractelor pe termen scurt și contractelor de leasing pentru active cu valoare mică (sub 5.000 USD).

Societatea recunoaște datoriile de leasing pentru efectuarea plăților de leasing și dreptul de utilizare a activelor care reprezintă dreptul de utilizare a activelor suport. Dreptul de utilizare al activelor la data contractului este egal cu datoria de leasing, ajustat cu orice sumă plătită în avans. Societatea recunoaște active și datorii noi pentru contractele de chirie privind spații, terenuri și echipamente. De asemenea recunoaște o cheltuială cu amortizarea dreptului de utilizare a activului și o cheltuială cu dobânda aferentă datoriei de leasing.

La data de începere a contractului de leasing, Societatea recunoaște datorii de leasing, evaluate la valoarea actualizată cu rata de împrumut marginală a plăților de leasing, pe durata contractului de leasing. Plățile includ plăți fixe minus orice stimulente de primit, plăți variabile de leasing care depind de un indice sau o rată și sumele care se așteaptă să fie plățile sub forma de valoare reziduală.

## 2.12. Active financiare

(i) Clasificare și evaluare

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

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 financiar 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 financiar 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 depreciere. Veniturile din dobânzi, pierderile din ajustările de depreciere 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, creanțele 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 și Infrastructurii) intră în această categorie.

#### (ii) Deprecierea

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 depreciere aplicată depinde de existența unei creșteri semnificative a riscului de credit.

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

#### (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 financiar transferat, Societatea continuă să recunoască activul financiar 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.

### 2.13. Datorii financiare

#### Datoriile financiare nederivate

Datoriile financiare nederivate sunt măsurate la costul amortizat. Datoriile pe termen lung sunt actualizate folosind metoda ratei dobânzii efective. O datorie financiară (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.

Datoriile sunt evaluate la valoarea nominală a sumelor de bani care vor fi plătite sau la valoarea nominală a altor modalități pentru stingerea obligației. Datoriile comerciale sunt obligațiile de a plăti pentru bunurile sau serviciile care au fost achiziționate, în cursul normal al activității, de la furnizori. Datoriile 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, datoriile sunt măsurate la costul amortizat, cu excepția instrumentelor derivate care sunt recunoscute la valoarea justă. Datoriile pe termen lung sunt actualizate folosind metoda ratei dobânzii efective. Câștigurile sau pierderile sunt recunoscute în situația veniturilor și a cheltuielilor atunci când datoriile sunt derecunoscute, precum și în urma procesului de amortizare în baza metodei ratei de dobândă efective.

O datorie financiară este derecunoscută atunci când obligația aferentă este plătită, anulată sau expiră. Atunci când o datorie financiară 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 datoriilor sale. Când un instrument de capitaluri proprii ale Companiei este răscumpărat, suma plătită, care include și costurile direct atribuibile, neto 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 financiar sau un alt contract decontat la o dată viitoare, a cărui valoare se modifică ca reacție la modificările anumitor rate ale dobânzii, prețului unui instrument financiar, prețului

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS**

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

mărfurilor, cursurilor de schimb valutar, indcilor de preț sau rațelor, ratingului de credit sau indicelui de creditare, sau a altor variabile, cu condiția ca, în cazul unei variabile nefinanciare, 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.

**2.16. Compensarea activelor și datoriilor financiare**

Activele și datoriile financiare sunt compensate iar suma netă 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 bază 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 evaluează 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 deprecieri pe baza estimărilor managementului, considerând vechimea și viteza de rotație a stocurilor 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 dau 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 Ministrul Transporturilor și Infrastructurii. Societatea care primește mijloace fixe transferate de la altă companie de stat le



înregistrează la valoarea lor netă, majorând totodată „contribuțiile în avans” la capitalurile proprii sau capitalurile proprii în suma egală.

#### *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 anul următor.

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*

Repartizarea 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, veniturile din creanțe 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 financiar, la valoarea contabilă netă a activului financiar.

Cheltuielile financiare includ: pierderi din creanțe legate de participații, cheltuieli privind investițiile financiare cedate, diferențe nefavorabile de curs valutar, cheltuieli cu dobânzile aferente exercițiului financiar în curs, sconturi acordate clienților, pierderi din creanțe de natură financiară. Principiul separării exercițiilor financiare 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.

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 datorii și valorile nete contabile ale acestora în scopul raportării financiare.

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

- cazul 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 combinație 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:

- cazul 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 combinație 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 datorile 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.

## 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 șomaj. 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, rotația 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 2020, respectiv la 31 decembrie 2019 (Nota 16).

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 implicite ale controalelor medicale anuale.

Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt recunoscute ca și cheltulă atunci când serviciile sunt prestate. Se recunoaște un provizion pentru sumele ce se așteaptă a fi 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 aceste 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”.

## 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 linară, pe durata de viață estimată a activelor aferente.

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

Începând 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 activității curente sunt recunoscute ca venit în contul de profit și pierdere în mod sistematic în perioada corespunzătoare cheltuielilor pe care aceste subvenții urmează să le compenseze, atunci când există o asigurare rezonabilă că acestea vor fi încasate, 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 activități 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 ca 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 ca 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-timp a banilor și ale riscurilor specifice obligației. Majorarea provizionului ca urmare a trecerii timpului este recunoscută în cheltuiela cu dobânda.

## 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 încasării biletelor, respectiv eliberării abonamentelor pentru transportul feroviar de calatori. Specificul activității conduce la decalaje de pana la maxim 30 de zile între momentul recunoașterii venitului și cel al prestării 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

Datoriile 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 înlăturată.

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

Având în vedere complexitatea activității și a structurii organizationale a Societății, ciclul de exploatare nu poate fi identificat cu claritate. Prin urmare, acesta va fi prezumat 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 următoarele note:

#### *(a) Estimări cu privire la creanțe/datorii privind impozitul amanat*

Societatea calculează creanțe 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 23, 24).

#### *(b) Estimări 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, aprobate de Consiliul de Administrație

Conducerea Societății estimează că duratele de viață utilă și metoda amortizării utilizată (Note 4, 5 și 7) 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 creanțe și alte pierderi de valoare*

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

Conducerea evaluează periodic recuperabilitatea creanței față de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii care este recunoscută în baza sentințelor de despăgubire la nivelul despăgubirilor plătite de Societate penalitatilor și daune interese către terți ca urmare a litigiilor 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 fiecărei perioade de raportare nevoia de a ajusta valoarea stocurilor depreciate. Pentru a estima ajustarea necesară, Societatea ține cont atât de vechimea stocurilor cât și de starea în care se afla acestea (Nota 10).

*(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 maximum 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 datoriile contingente*

Societatea face estimări și ipoteze care afectează valoarea activelor și datoriilor raportate. Estimările și judecățile sunt evaluate în continuu și sunt bazate pe experiența anterioară și pe alți factori, incluzând așteptări 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 27).

*(g) Provizioane*

La sfârșitul fiecărei 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 15).

*(h) Obligații privind planurile de beneficii determinate postangajare*

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 obligațiilor privind beneficiile acordate la pensionare conform IAS 19 sunt prezentate în Nota 16.

*(i) Leasing – Estimarea ratei dobânzii (IFRS 16)*

Societatea nu poate determina cu ușurință rata dobânzii implicată în contractul de închiriere; prin urmare, utilizează rata de împrumut marginală pentru a evalua datoriile 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 clădirile închiriate de la entități deținute de stat, rata de dobândă monetară afișată de BNR a fost considerată ca fiind rata adecvată pentru evaluarea datoriilor, aceasta fiind aplicată în funcție de maturitatea contractelor de chirie. Prin urmare, Societatea estimează rata marginală a dobânzii folosind date observabile acolo unde sunt disponibile și efectuează anumite estimări și ajustări în cazul în care nu sunt disponibile date observabile.

### 3.2. Corecția erorilor contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare 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 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 acelor situații financiare anuale.

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

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

În cursul anului 2020, Societatea a identificat erori aferente exercitiilor financiare precedente, pe care le-a corectat în prezentele situații financiare, după cum urmează:

a) Erori contabile la stabilirea diferentelor temporar impozabile la imobilizări corporale

În luna aprilie 2021, Societatea a finalizat reconstituirea registrului fiscal de mijloace fixe, în baza căruia a recalculat amortizarea fiscală, amortizarea surplusului din reevaluare și a determinat baza fiscală a imobilizărilor la nivel de fiecare mijloc fix pentru perioada 2012-2020. Diferențele dintre valorile fiscale reconstituite la nivel de mijloc fix și valorile fiscale estimate la nivel agregat au fost corectate retrospectiv, la 31 decembrie 2019 și la 1 ianuarie 2019. Corectarea diferentelor temporare a avut ca efect modificarea valorii datoriilor nete privind impozitul amânat în exercitiile financiare precedente, după cum urmează:



SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR 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 diferențelor temporare	Creanța privind impozit amanat (1)	Datorie privind impozit amanat (2)	Datorie netă privind impozit amanat (3 = 2-1)
<b>Sold la 1 Ianuarie 2019 (inclus efectul IFRS 16) înainte de modificari</b>		<b>54.277.062</b>	<b>(140.253.905)</b>	<b>(85.976.843)</b>
Corecția diferențelor fiscale privind imobilizarile cumulate la 01.01.2019	214.959.481	-	(34.393.517)	(34.393.517)
Corecția rezultatului fiscal al anului 2018	55.135.561	8.821.690	-	8.821.690
<b>Sold la 1 Ianuarie 2019 modificat</b>	-	<b>63.098.752</b>	<b>174.647.422</b>	<b>(111.548.670)</b>
<b>(A) Impactul net în rezultatul reportat la 1 Ianuarie 2019</b>	-	<b>8.821.690</b>	<b>(34.393.517)</b>	<b>(25.571.827)</b>
<b>Sold la 31 decembrie 2019 înainte de modificari</b>		<b>59.546.887</b>	<b>(124.906.563)</b>	<b>(65.359.676)</b>
Corecție diferențelor fiscale privind imobilizarile corporale cumulate la 31.12.2019	219.208.109	-	(35.073.298)	(35.073.298)
Corecția rezultatului fiscal al anului 2019	62.390.102	9.982.416	-	9.982.416
<b>Sold la 31 decembrie 2019 modificat</b>	-	<b>69.529.303</b>	<b>(159.979.861)</b>	<b>(90.450.558)</b>
<b>(B) Impactul net în rezultatul reportat la 31 decembrie 2019</b>	-	<b>9.982.416</b>	<b>(35.073.298)</b>	<b>(25.090.882)</b>
<b>(C) Impactul în rezultatul exercițiului curent încheiat la 31 decembrie 2019</b>				
(A) Efectul fiscal cumulat al diferențelor temporare în soldul la 1 Ianuarie 2019				(25.571.827)
(B) Efectul fiscal cumulat al diferențelor fiscale în soldul la 31 decembrie 2019				(25.090.882)
<b>Impactul net în venitul cu impozitul amanat aferent anului 2018 (B – A + C)</b>				<b>480.945</b>

a) Erori contabile la înregistrarea obligațiilor fiscale esalonate

La data 31.07.2019 Compania a înregistrat în avans întreaga valoare a dobanzilor și accesoriilor stabilite pentru esalonarea plății obligațiilor sociale pe o durată viitoare de 60 luni. Această înregistrare a supraevaluat atât valoarea activelor (cheltuielile în avans), cât și valoarea datoriei Societății (dobanzi și penalități) cu suma de 11.279.470 lei la 31 decembrie 2019. Corecția a vizat informația financiară comparativă a anului 2019, neavând impact asupra valorii capitalurilor proprii.

Efectul corecțiilor erorilor contabile aferente anilor precedenți se prezintă în situația rezultatului global la 31 decembrie 2019 după cum urmează:

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR 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>INAINTE de corectie</u>	<u>Efectul corectiilor</u> <u>erorilor contabile</u> <u>în exercitiul</u> <u>financiar 2019</u>	<u>31 decembrie 2019</u> <u>corectat</u>
<u>Pierdere înainte de impozitare</u>	(187.779.958)	-	(187.779.958)
Venituri cu impozitul pe profit curent și amanat	26.530.095	480.945	27.011.040
<u>Pierdere netă a perioadei curente</u>	<u>(161.249.863)</u>	<u>480.945</u>	<u>(160.768.918)</u>
Alte elemente ale rezultatului global	31.042.869	-	31.042.869
<b>Total rezultat global al exercitiului financiar</b>	<b><u>(130.206.994)</u></b>	<b><u>480.945</u></b>	<b><u>(129.726.049)</u></b>

Efectul corectiilor erorilor contabile aferente anilor precedenți se prezintă în situația poziției financiare la 31 decembrie 2019, respectiv la 1 ianuarie 2019 după cum urmează:

	<u>31 decembrie 2019</u> <u>INAINTE de corectie</u>	<u>Efectul corectiilor</u> <u>erorilor contabile</u> <u>în exercitiul</u> <u>financiar 2019</u>	<u>31 decembrie 2019</u> <u>corectat</u>
Creanțe comerciale și alte active circulante	91.320.616	(11.279.460)	80.041.156
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>3.165.618.752</b>	<b>(11.279.460)</b>	<b>3.154.339.292</b>
Datoriile comerciale și alte obligații curente	459.447.980	(11.279.460)	323.522.044
Datoriile privind impozitul amanat	65.359.676	25.090.882	90.450.558
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>2.076.390.599</b>	<b>13.811.422</b>	<b>2.090.202.021</b>
Rezultat reportat	(1.640.827.415)	(25.090.882)	(1.665.918.297)
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>1.089.228.153</b>	<b>(25.090.882)</b>	<b>1.064.137.271</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b><u>3.165.618.752</u></b>	<b><u>(11.279.460)</u></b>	<b><u>3.154.339.292</u></b>

	<u>1 ianuarie 2019</u> <u>INAINTE de corectie</u>	<u>Efectul corectiilor</u> <u>erorilor contabile</u> <u>la 1 ianuarie 2019</u>	<u>1 ianuarie 2019</u> <u>corectat</u>
Datoriile privind impozitul amanat	85.976.843	25.571.827	111.548.670
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>2.203.612.048</b>	<b>25.571.827</b>	<b>2.229.183.875</b>
Rezultat reportat	(1.479.577.552)	(25.571.827)	(1.505.149.379)
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>1.093.435.147</b>	<b>(25.571.827)</b>	<b>1.067.863.320</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b><u>3.297.047.195</u></b>	<b>=</b>	<b><u>3.297.047.195</u></b>

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

4. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Mișcările aferente imobilizărilor corporale sunt următoarele:

	Terenuri	Clădiri	Echipeamente, Instalații tehnice și masini	Mobilier, dotări birotica și echipeamente de protecție	Avansuri și imobilizări în curs de execuție	Total
<b>La 1 ianuarie 2019</b>						
Cost	<u>724.622.905</u>	<u>189.977.626</u>	<u>4.134.207.138</u>	<u>7.184.848</u>	<u>7.628.502</u>	<u>5.063.621.019</u>
Amortizare cumulată	-	<u>(61.615.934)</u>	<u>(1.954.904.248)</u>	<u>(3.840.921)</u>	<u>(541.088)</u>	<u>(2.020.902.191)</u>
Valoare netă contabilă	<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>
<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2019</b>						
Valoare contabilă netă inițială	<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	-	(5.371.735)	-	-	-	(5.371.735)
Iesiri	(989)	(16.872)	(1.175.086)	(785.646)	(6.183.331)	(8.161.924)
Ajustări pentru pierderea de valoare	-	21.008	18.455	-	513.068	552.531
Amortizare cumulată pentru ieșiri	-	15.739	1.015.248	177.418	-	1.208.405
Amortizare cumulată transferată din investiții	-	1.535.014	-	-	-	1.535.014
Cheltuieli cu amortizarea în exercitiul curent	-	(9.899.961)	(350.761.811)	(775.047)	-	(361.436.819)
Valoarea contabilă netă	<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>
<b>La 31 decembrie 2019</b>						
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	-	<u>(69.944.134)</u>	<u>(2.304.632.356)</u>	<u>(4.438.550)</u>	<u>(28.020)</u>	<u>(2.379.043.060)</u>
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>

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR 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)

	Terenuri	Cădiri	Echipamente, Instalații tehnice și mașini	Mobilier, dotări birotică și echipamente de protecție	Avansuri și imobilizări în curs de execuție	Total
<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2020</b>						
Valoare contabilă netă inițial	<b>724.621.916</b>	<b>117.326.554</b>	<b>2.000.300.248</b>	<b>2.853.430</b>	<b>6.712.543</b>	<b>2.851.814.691</b>
Intrări	-	758.550	199.934.981	498.911	1.851.192	203.043.634
Transferuri nete din investiții imobiliare	-	(598.567)	-	-	-	(598.567)
Transferuri din 231	-	2.607.697	520.988	101.085	(3.229.770)	-
Iesiri	-	(484.011)	(925.038)	(126.875)	-	(1.535.924)
Ajustări pentru pierderea de valoare	-	20.961	-	-	-	20.961
Amortizare cumulată pentru iesiri	-	484.011	847.077	117.702	-	1.448.790
Amortizare cumulată transferată din investiții	-	(407.825)	-	-	-	(407.825)
Cheltuieli cu amortizarea în exercitiul curent	-	(9.089.774)	(373.904.553)	(731.223)	-	(383.725.550)
Valoarea contabilă netă	<b>724.621.916</b>	<b>110.617.596</b>	<b>1.826.773.703</b>	<b>2.713.030</b>	<b>5.333.965</b>	<b>2.670.060.210</b>
<b>La 31 decembrie 2020</b>						
Cost	<b>724.621.916</b>	<b>189.554.357</b>	<b>4.504.463.535</b>	<b>7.765.101</b>	<b>5.361.985</b>	<b>5.431.766.894</b>
Amortizare cumulată	-	(78.936.761)	(2.677.689.832)	(5.052.071)	(28.020)	(2.761.706.684)
Valoare netă contabilă	<b>724.621.916</b>	<b>110.617.596</b>	<b>1.826.773.703</b>	<b>2.713.030</b>	<b>5.333.965</b>	<b>2.670.060.210</b>

În cadrul liniei „Echipamente, instalații tehnice și mașini” sunt raportate și imobilizările 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.

## 5. INVESTIȚII IMOBILIARE

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
<b>La 1 ianuarie</b>		
Cost	24.424.114	19.052.378
Amortizare cumulata	(8.066.859)	(5.243.490)
<b>Valoarea contabilă netă</b>	<b>16.357.255</b>	<b>13.808.888</b>
<b>Anul încheiat la 31 decembrie</b>		
Valoare contabilă netă inițială	16.357.255	13.808.888
Intrări	-	-
Transferuri de la clădiri din modificarea procentelor de utilizare în scopuri de închiriere	2.453.875	5.766.505
Transfer amortizare cumulata ca urmare a modificării procentelor de utilizare în scopuri de închiriere	(507.132)	(1.786.607)
iesiri	(1.855.309)	(394.769)
Amortizare cumulata a iesirilor	914.958	251.593
Cheltuiala cu amortizarea	(1.137.050)	(1.288.355)
<b>Valoarea contabilă netă</b>	<b>(16.226.596)</b>	<b>16.357.255</b>
<b>La 31 decembrie</b>		
Cost	25.022.680	24.424.114
Amortizare cumulata	(8.796.084)	(8.066.859)
<b>Valoarea contabilă netă</b>	<b>16.226.596</b>	<b>16.357.255</b>

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

## 1.1 Sume recunoscute în bilant

## Active aferente drepturilor de utilizare

	RON	RON	RON
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019	1 ianuarie 2019
Teren	775.777	610.592	910.224
Clădiri	15.731.762	20.752.456	25.947.754
Echipamente	68.363	77.749	87.781
<b>Total</b>	<b>16.575.902</b>	<b>21.440.797</b>	<b>26.945.759</b>

**Datoriile din operațiuni care fac obiectul IFRS 16**

	RON	RON	RON
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019	1 ianuarie 2019
Leasing termen scurt	4.771.626	5.658.818	5.206.482
Leasing termen lung	13.274.452	16.817.039	21.529.652
<b>Total datoriile</b>	<b>18.046.078</b>	<b>22.475.857</b>	<b>26.736.134</b>

**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
<b>La 1 ianuarie 2020</b>	<b>610.592</b>	<b>20.752.455</b>	<b>77.749</b>	<b>21.440.796</b>
Modificari contracte 2020	(44.289)	(491.666)	670	(535.285)
Contracte noi 2020	393.668	376.078	-	769.746
Cheltuiala cu amortizarea	(184.194)	(4.905.105)	(10.056)	(5.099.355)
<b>La 31 Decembrie 2020</b>	<b>775.777</b>	<b>15.731.762</b>	<b>68.363</b>	<b>16.575.902</b>

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

**Datoriile din operațiuni care fac obiectul IFRS 16**

	Teren	Cladiri	Echipamente	Total
<b>La 1 ianuarie 2020</b>	<b>632.906</b>	<b>21.763.680</b>	<b>79.271</b>	<b>22.475.857</b>
Modificari contracte	(48.682)	(519.931)	670	(567.943)
Contracte noi	393.668	376.078	-	769.746
Cheltuiala cu dobânda	16.388	411.237	1.721	429.346
Dobânda plătită în an	(3.634)	(149.577)	(774)	(153.985)
Dobânda compensata cu creante	(6.248)	(198.417)	(727)	(205.392)
Dobânda ramasa de plata	(6.506)	(61.432)	(220)	(68.158)
Dobânda concesiilor plata	-	(1.811)	-	(1.811)
Reclasificare între categorii	54.384	(54.384)	-	-
Plăți IFRS 16 – principal 2020	(25.611)	(1.373.314)	(3.393)	(1.402.318)
Plăți de leasing - principal 2019	(39.730)	(897.299)	-	(937.029)

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

	Teren	Cladiri	Echipeamente	Total
Compensari IFRS 16 - principal	(43.740)	(2.225.325)	(3.835)	<b>(2.272.900)</b>
Concesii primite la plata	-	(24.352)	-	<b>(24.352)</b>
Diferențe de curs valutar	-	5.017	-	<b>5.017</b>
<b>La 31 Decembrie 2020</b>	<b>923.195</b>	<b>17.050.170</b>	<b>72.713</b>	<b>18.046.078</b>
	Teren	Cladiri	Echipeamente	Total
<b>La 1 Ianuarie 2019</b>	<b>892.782</b>	<b>25.755.571</b>	<b>87.781</b>	<b>26.736.134</b>
Contracte noi	-	17.242	-	<b>17.242</b>
Cheltuiala cu dobanda	15.730	492.593	2.095	<b>510.418</b>
Dobanda plătită în an	(5.063)	(158.015)	(874)	<b>(163.952)</b>
Dobanda compensata cu creante	(8.188)	(268.499)	(1.221)	<b>(277.908)</b>
Dobanda ramasa de plata	(2.479)	(66.079)	-	<b>(68.558)</b>
Plăți IFRS 16 - principal	(43.942)	(950.894)	(3.676)	<b>(998.512)</b>
Compensari IFRS 16 - principal	(215.934)	(3.067.415)	(4.834)	<b>(3.288.183)</b>
Diferențe de curs valutar	-	9.176	-	<b>9.176</b>
<b>La 31 Decembrie 2019</b>	<b>632.906</b>	<b>21.763.680</b>	<b>79.271</b>	<b>22.475.857</b>

## 1.3 Sume recunoscute în contul de profit și pierdere

Exercitiul financiar încheiat la  
31 decembrie 2020

	Teren	Cladiri	Echipeamente	Total
Cheltuiala cu dobanda	(16.388)	(411.237)	(1.721)	<b>(429.346)</b>
Castiguri nete din concesi la plata	-	26.163	-	<b>26.163</b>
Castiguri la modificari de contracte	4.393	28.265	-	<b>32.658</b>
Pierderi nete din diferente de curs valutar	-	(9.857)	-	<b>(9.857)</b>
Cheltuieli cu amortizarea	(299.632)	(5.212.541)	(10.032)	<b>(5.522.205)</b>
<b>Total impact în contul de profit și pierdere</b>	<b>(311.627)</b>	<b>(5.579.207)</b>	<b>(11.753)</b>	<b>(5.902.587)</b>

Exercitiul financiar încheiat la  
31 decembrie 2019

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

**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 2019 la exercițiul financiar al anului 2020 se prezintă astfel:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Disponibilități, conturi asimilate și numerar restricționat (Nota 11)	119.560.890	112.583.728
Linii de credit/ overdraft	(244.545.076)	(258.727.204)
Datorii din operațiuni care fac obiectul IFRS 16	(18.046.078)	(22.475.857)
<b>Îndatorarea netă</b>	<b>(143.030.264)</b>	<b>(168.619.333)</b>

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Disponibilități, conturi asimilate și numerar restricționat/ Overdraft (linii de credit)	(124.984.186)	(146.143.476)
Valoarea brută a datoriilor cu rata dobânzii fixe	(18.046.078)	(22.475.857)
<b>Îndatorarea netă</b>	<b>(143.030.264)</b>	<b>(168.619.333)</b>

	Disponibilități, conturi asimilate și numerar restricționat/ (Overdraft, linii de credit)	Datorii din operațiuni supuse IFRS 16	Total
<b>Îndatorarea netă la 1 ianuarie 2019</b>	<b>(282.438.969)</b>	<b>(26.736.134)</b>	<b>(309.175.103)</b>
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
<b>Îndatorarea netă la 31 decembrie 2019</b>	<b>(146.143.476)</b>	<b>(22.475.857)</b>	<b>(168.619.333)</b>
<b>Îndatorarea netă la 1 ianuarie 2020</b>	<b>(146.143.476)</b>	<b>(22.475.857)</b>	<b>(168.619.333)</b>
Fluxuri de trezorerie	21.159.289	2.339.347	23.498.636
Contracte noi	-	(769.746)	(769.746)
Alte modificări *	-	2.860.178	2.860.178
<b>Îndatorarea netă la 31 decembrie 2020</b>	<b>(124.984.187)</b>	<b>(18.046.078)</b>	<b>(143.030.265)</b>

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



**7. IMOBILIZĂRI NECORPORALE**

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
<b>La 1 Ianuarie</b>		
Cost	57.480.767	58.842.305
Amortizare cumulată	(57.479.887)	(57.090.647)
<b>Valoarea contabilă netă</b>	<b>880</b>	<b>1.751.658</b>
<b>Anul încheiat la 31 decembrie</b>		
Valoare contabilă netă inițială	880	1.751.658
Intrări	260	11.188
Iesiri	(79.284)	(1.372.726)
Amortizare cumulată a iesirilor	79.284	1.366.153
Cheltuiala cu amortizarea	(346)	(1.755.393)
<b>Valoarea contabilă netă</b>	<b>794</b>	<b>880</b>
<b>La 31 decembrie</b>		
Cost	57.401.743	57.480.767
Amortizare cumulată	(57.400.949)	(57.479.887)
<b>Valoarea contabilă netă</b>	<b>794</b>	<b>880</b>

La 31 decembrie 2020, respectiv la 31 decembrie 2019 imobilizările necorporale includ, în principal, costurile licențelor și implementării sistemului informatic de „Vânzare bilete și rezervare locuri la trenurile de călători”.

**8. TITLURI SUB FORMA INTERESELOR DE PARTICIPARE ÎN ALTE ENTITĂȚI**

CFR Călători are o singură filială – Societatea de Reparatii Locomotive „CFR SCRL Brasov” („SCRL Brasov”), deținută în proporție de 100%. Valoarea participației în SCRL Brasov se ridică la suma de 366.003 lei.

Filiala are statut de societate comercială pe acțiuni, în temeiul art.1 din Hotărârea Guvernului nr. 863/2001, având sediul în Brasov, str. Fundatura Harmanului nr.2, jud. Brasov. Filiala efectuează lucrări de întreținere și reparații la parcul de locomotive, deținut de diverși operatori feroviari. În cursul anului 2014, ca urmare a acordului exprimat în Adunarea Generală a Acționarilor a SNTFC Călători SA, la Tribunalul Brasov a fost depusă cererea de intrare în insolvența a SCRL Brasov (cu reorganizarea activității) conform Legii nr. 85/2013.

Prin Sentința Civilă nr. 38/SIND din 14.01.2015, Tribunalul Brasov a admis cererea formulată de debitoarea CFR – SCRL Brasov și a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență în conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2014. Prin aceeași sentință a fost desemnat administrator judiciar provizoriu – practicianul în insolvență Eos Insolvency SPRL Brasov. Filiala și-a păstrat dreptul de administrare.

Separat de prezentele situații financiare, Societatea prezintă situații financiare consolidate conform IFRS, în care consolidează elementele patrimoniale și tranzacțiile filialei.

## 9. CREANȚE

## a) Creanțe comerciale și alte creanțe pe termen scurt

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019 (*)</u>
Creanțe clienți comerciali	90.119.042	91.354.730
Provizioane privind depreciera creanțelor comerciale (Nota 26)	(39.874.169)	(47.873.693)
<b>Creanțe comerciale – net</b>	<b><u>50.244.873</u></b>	<b><u>43.481.037</u></b>
Alte creanțe	47.995.815	40.400.946
Provizioane privind deprecierea altor creanțe	(23.610.237)	(23.412.879)
<b>Alte creanțe – net</b>	<b><u>24.385.578</u></b>	<b><u>16.988.067</u></b>
Cheltuieli în avans	76.369	975.936
Avansuri către furnizori	520	14.850
Garanții către clienți	64.498	47.750
Creanțe în legătură cu statul	19.501.120	9.622.334
TVA de recuperat	6.409.830	7.879.417
Creanțe în legătură cu personalul	355.358	1.031.765
<b>Total</b>	<b><u>26.407.695</u></b>	<b><u>19.572.052</u></b>
<b>Total Creanțe comerciale și alte creanțe</b>	<b><u>101.038.146</u></b>	<b><u>80.041.156</u></b>

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

În cursul anilor 2020 și 2019, taxa pe valoare adăugată de recuperat și alte contribuții sociale au fost compensate cu datoriile către bugetul de stat.

## b) Pierderi nete din deprecierea creanțelor

Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale s-au constituit în conformitate cu IFRS 9 aplicând un model statistic pentru a determina pierderile de credit preconizate (Nota 26). De asemenea s-au constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor în litigiu.

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

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Remarul 16 Februarie	3.961.771	3.965.919
SNTFM CFR Marfa/ IRLU	18.961.644	32.356.434
Romprest Servicii	-	2.307.894
SCRL	2.259.215	2.173.937
S.C. Transcombi S.A.	1.128.577	1.128.577
S.C. Constructii CFR	910.640	910.640

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

S.C. Ferotrans Chitila	-	618.313
CFR Mesagerie	861.880	692.083
Trafic internațional Serbia	46.487	46.487
Autoritatea de Reforma Feroviara	6.432.562	-
<b>Total</b>	<b><u>34.562.776</u></b>	<b><u>44.200.283</u></b>
% în total provizion privind creanțele comerciale	87%	92%

Alte creanțe includ în principal sumele imputate de către Societate diversilor debitori în urma pagubelor și prejudiciilor constatate – lipsa motorina, prestații de recuperare, procese-verbale de contravenție etc. La data bilanțului, Societatea evaluează gradul de recuperabilitate a debitorilor, înregistrând provizioane pentru sumele care nu pot fi recuperate.

## c) Modificări privind pierderile nete din deprecizarea creanțelor

Modificările înregistrate în cursul anilor 2020 și 2019 în provizionul aferent creanțelor depreciate sunt prezentate în tabelul de mai jos:

	Provizion creanțe comerciale	Provizion alte creanțe	Total ajustări pentru pierderi din deprecizarea creanțelor
<b>Sold inițial la 1 ianuarie 2019 (inclusiv efectul IFRS 9)</b>	<b>46.469.206</b>	<b>24.441.226</b>	<b>70.910.432</b>
<u>Impact în contul de profit și pierdere:</u>	<u>3.098.528</u>	<u>(1.028.347)</u>	<u>2.070.181</u>
Constituire provizion pentru creanțe incerte în cursul anului	20.616.688	2.364.174	22.980.862
Reversare provizion ramaș fără utilizare	(17.518.160)	(3.392.521)	(20.910.681)
<u>Sume utilizate cu impact în bilanț</u>			
Pierderi din creanțe și debitori diverși	<u>(1.694.041)</u>	=	<u>(1.694.041)</u>
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b><u>47.873.693</u></b>	<b><u>23.412.879</u></b>	<b><u>71.286.572</u></b>
<u>Impact în contul de profit și pierdere:</u>	<u>(3.556.612)</u>	<u>197.358</u>	<u>(3.359.254)</u>
Constituire provizion pentru creanțe incerte în cursul anului	25.053.634	1.166.209	26.219.843
Reversare provizion ramaș fără utilizare	(28.610.246)	(968.851)	(29.579.097)
<u>Sume utilizate cu impact în bilanț</u>			
Pierderi din creanțe și debitori diverși	<u>(4.442.912)</u>	=	<u>(4.442.912)</u>
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b><u>39.874.169</u></b>	<b><u>23.610.237</u></b>	<b><u>63.484.406</u></b>

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR 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)

10. STOCURI

a) La fiecare dată a bilanțului, principalele categorii de stocuri sunt următoarele:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Alte materiale	7.283.558	6.568.360
Combustibil	15.627.286	18.494.185
Piese de schimb	23.002.230	23.405.683
Consumabile	4.480.640	1.931.451
Obiecte de inventar	1.276.162	1.388.486
Rebuturi	984.067	883.871
Materiale aflate la terți	1.518.113	2.016.364
Marfuri aflate la terți	31.982	44.801
Marfuri în deposit	17.166.438	23.704.954
Avansuri pentru stocuri	66.346	146.078
Ajustări de valoare pentru stocuri (Nota 10 b)	(6.470.313)	(6.855.906)
<b>Total stocuri</b>	<b><u>64.966.509</u></b>	<b><u>71.728.327</u></b>

În cadrul combustibililor, motorina aflată pe stoc, în valoare de 12.665.589 lei la 31 decembrie 2020 (31 decembrie 2019: 16.639.533 lei), asigură consumul pentru cca o lună de zile, fiind influențat de necesitatea asigurării unui stoc de siguranță pentru perioada de iarnă.

b) Provizioanele pentru deprecierea stocurilor

Se constituie pentru stocuri fără mișcare sau cu mișcare lentă, învechite, uzate etc. și se compun din următoarele categorii:

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>
Ajustări de depreciere pentru combustibil, piese de schimb și materii	(6.105.398)	(6.484.541)
Ajustări de depreciere pentru marfuri	(145.565)	(145.565)
Ajustări de depreciere pentru obiecte de inventar	(189.949)	(195.921)
Ajustări de depreciere pentru alte materiale	(29.401)	(29.879)
<b>Total ajustări de depreciere pentru stocuri</b>	<b><u>(6.470.313)</u></b>	<b><u>(6.855.906)</u></b>

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

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

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
<b>Sold initial</b>	<b>6.855.906</b>	<b>7.387.363</b>
Sume recunoscute în contul de profit și pierdere (Nota 20), din care:	<u>(385.593)</u>	<u>(531.457)</u>
- Constituit în cursul anului	1.550	5.329
- Reversare provizion fără utilizare	<u>(387.143)</u>	<u>(536.786)</u>
<b>Sold final</b>	<b><u>6.470.313</u></b>	<b><u>6.855.906</u></b>

**11. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Conturi curente în lei	96.584.287	87.561.944
Conturi curente în valută	6.724.830	7.632.649
Depozite garanții gestionari	14.507.630	14.798.901
Disponibilități în casa lei	1.136.390	1.405.258
Disponibilități în casa valută	27.300	27.544
Sume în curs de decontare	479.418	1.094.528
Alte echivalente în numerar	101.035	62.904
<b>Total</b>	<b><u>119.560.890</u></b>	<b><u>112.583.728</u></b>

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 practicate pentru depunerile la vedere. Banca va colecta impozitul pe dobândă 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:

<b>Banca</b>	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
Trezorerie	95.444.419	83.596.508
Banca Transilvania	21.951.678	26.152.045
Ralffeisen Bank	269.493	3.837
Unicredit	40.399	215.994
BCR	66.740	20.731
ING	43.998	4.360

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

BRD	20	20
Total	<u>117.816.747</u>	<u>109.993.495</u>

**Componenta numerarului și echivalentelor de numerar din situația fluxurilor de trezorerie**

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

	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)
Conturi curente la bănci și numerar în casierie	119.560.890	112.583.728
Descoperit de cont	<u>(244.545.076)</u>	<u>(258.727.204)</u>
<b>Total sold numerar și echivalente de numerar prezentat în situația fluxurilor de trezorerie</b>	<b><u>(124.984.186)</u></b>	<b><u>(146.143.476)</u></b>

**12. CAPITALURI PROPRII****a) Capital social**

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

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Capital social statutar	1.729.085.765	1.599.086.477
Ajustări ale capitalului social (IAS 29)	<u>1.096.736.074</u>	<u>1.096.736.074</u>
Capital social ajustat	<b><u>2.825.821.839</u></b>	<b><u>2.695.822.551</u></b>

Capitalul social al Societății este deținut în proporție de 100% de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii („MTI”) și se compune din:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Capital social varsat	1.728.603.765	1.472.603.765
Contribuții în avans la capitalul social (capital social nevarsat)	<u>482.000</u>	<u>126.482.712</u>
<b>Total capital social</b>	<b>1.729.085.765</b>	<b>1.599.086.477</b>

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

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Numar acțiuni ordinare	691.441.506	589.041.506

Modificările de capital social se prezintă astfel:

	<u>Capital social</u> <u>varsat</u>	<u>Rezervă de</u> <u>inflatare</u>	<u>Contribuții în</u> <u>avans la</u> <u>capital social</u>	<u>Total capital</u> <u>social</u>
<b>Sold la 1 ianuarie 2019</b>	<b>1.472.224.750</b>	<b>1.096.736.074</b>	<b>861.727</b>	<b>2.569.822.551</b>
Inregistrare la Registrul Comertului a aporturilor de terenuri Sucursala Galati, subscrise in anii 2017-2018	379.015	-	(379.015)	-
Contribuția statului pentru majorarea capitalului social conform art.37 alin (3) și (4) din Legea bugetului de stat 50/2019	-	-	126.000.000	126.000.000
<b>Sold la 31 Decembrie 2019</b>	<b>1.472.603.765</b>	<b>1.096.736.074</b>	<b>126.482.712</b>	<b>2.695.822.551</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>1.472.603.765</b>	<b>1.096.736.074</b>	<b>126.482.712</b>	<b>2.695.822.551</b>
Corecția majorărilor de capital social	-	-	(712)	(712)
Aprobarea majorării de capital social și înregistrarea la Registrul Comertului a alocării sumelor de la bugetul statului LBS nr. 50/2019 art. 37	126.000.000	-	(126.000.000)	-
Contribuția statului pentru majorarea capitalului social conform art.37 alin (3) și (4) din Legea bugetului de stat 50/2019	130.000.000	-	-	130.000.000
<b>Sold la 31 Decembrie 2020</b>	<b>1.728.603.765</b>	<b>1.096.736.074</b>	<b>482.000</b>	<b>2.825.821.839</b>

În cursul exercitiului financiar 2019, a fost aprobată și înregistrată la Registrul Comertului 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 sentințelor de atribuire din anii 2017 și 2018. De asemenea, Ministerul Transporturilor și Infrastructurii a plătit suma de 126.000.000 lei către Societate, reprezentând contribuția statului pentru majorarea capitalului social conform art.37 alin (3) și (4) din Legea bugetului de stat 50/2019 în vederea acoperirii subcompensării de la bugetul de stat a pachetului minim social aferent serviciului public de transport feroviar de călători aferent 2008-2014. Majorarea capitalului social cu aportul în numerar de 126.000.000 lei a fost aprobată prin Hotărârea AGA nr.1/11.02.2020, înregistrată la Registrul Comertului în anul 2020.

În cursul exercitiului financiar 2020, Ministerul Transporturilor și Infrastructurii a plătit suma de 130.000.000 lei către Societate (104.700.000 lei în noiembrie 2020 și 25.300.000 lei în decembrie 2020), reprezentând alocarea sumelor de către MTI pentru plata obiectivelor de investiții și reparații ale societății conform cu LBS rectific. nr 50/2020 și OUG nr. 135/2020 art.12. Majorarea capitalului social cu aportul în numerar de 130.000.000 lei a fost aprobată prin Hotărârea AGA nr.25/09.12.2020, înregistrată la Registrul Comertului în 29 decembrie 2020.

**b) Rezerve**

La 31 decembrie 2020, rezervele Societatii totalizeaza suma de 30.358.395 lei si se compun din:

- rezerve legale constituite conform prevederilor legale in vigoare (5%\* profitul contabil, in limita de 20% din capitalul social) in suma de 27.599.298 lei;
- rezerve privind pierderile actuariale cumulate din evaluarea planului de beneficii determinate pentru angajati la pensionare in suma de 2.759.097 lei.

La 31 decembrie 2019, rezervele Societatii totalizeaza suma de 34.233.017 lei si se compun din:

- rezerve legale constituite conform prevederilor legale in vigoare (5%\* profitul contabil, in limita de 20% din capitalul social) in 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

**13. DATORII COMERCIALE SI ALTE OBLIGATII**

**a) Datoriile pe termen scurt**

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019 (*)</u>
Furnizori de servicii si stocuri	437.093.554	292.696.168
Furnizori de imobilizari	51.486.610	51.192.032
Salarii si contributi sociale	168.735.248	75.037.799
Avansuri primite de la client	8.588	21.867
Alte datorii catre stat	25.866.418	15.161.415
TVA de plata	2.235.561	-
Creditori diversi	5.061.067	1.304.358
Garanții execuție lucrări	14.833.545	12.025.905
Alte obligatii curente	687.669	728.976
<b>Total</b>	<b><u>706.008.260</u></b>	<b><u>448.168.520</u></b>

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

În anii 2020 si 2019, datoriile către bugetul de stat reprezentând contribuții sociale au fost compensate cu TVA-ul de recuperat.

Sumele datorate catre partile afiliate sunt prezentate in Nota 25.

Sumele datorate catre „Alti furnizori” Includ, in principiu, obligatiile de plata pentru reparatii la materialul rulant si alte servicii, dupa cum urmeaza:

- Rompetrol Downstream S.R.L. in valoare de 61.135.322 lei (2019: 49.824.706 lei), reprezentand combustibil livrat;
- S.C. Atelierele Grivita in valoare de 16.135.556 lei (2019: 10.204.953 lei), reprezentand cheltuieli de reparatii si modernizari vagoane;
- S.C. Electroputere Vfu Pascani in valoare de 24.733.291 lei (2019: 22.963.127 lei), reprezentand cheltuieli de reparatii si revizii tehnice;



**SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR 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)**

- S.C. Astra Vagoane Calatori S.A. în valoare de 3.730.625 lei (2019: 5.065.438 lei), reprezentand cheltuieli de reparatii si revizii tehnice;
- S.C. Remarul 16 Februarie S.A. în valoare de 8.566.968 lei (2019: 17.306.102 lei), reprezentand reparatii vagoane si locomotive;
- S.C. Reloc S.A. în valoare de 20.674.866 lei (2019: 8.315.247 lei), reprezentand cheltuieli de reparatii locomotive;
- AFER în suma de 670.719 lei (2019: 590.170 lei), reprezentand contravaloare servicii pentru obtinerea autorizatiilor de punere în circulație a vagoanelor si locomotivelor.

Salariile si contributiile sociale la data bilantului includ valoarea taxelor legate de salarii scadente la 25 ianuarie a anului urmator celui de raportare.

**b) Alte datorii pe termen lung**

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Alte datorii catre stat	31.784.625	31.300.275
Garantii executie lucrari	1.374.215	179.695
<b>Total</b>	<b>33.158.840</b>	<b>31.479.970</b>

La 31 decembrie 2020 datoriile pe termen lung reprezinta contributi sociale si alte datorii catre bugetul de stat, în suma de 31.784.625 lei (la 31 decembrie 2019: 31.300.275 lei), pentru care s-a obtinut esalonarea platilor pana în anul 2023.

**14. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT**

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

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
	(lei)	(lei)
Linii de credit de la Banca Transilvania	-	8.138.674
Linii de credit de la Raiffeisen Bank	-	62.144.479
Linii de credit de la BRD	38.700.104	32.487.745
Linii de credit de la Unicredit	126.056.156	1.735.503
Linii de credit de la BCR	79.788.815	154.220.802
<b>Total</b>	<b>244.545.076</b>	<b>258.727.204</b>

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR 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)

Situația contractelor de împrumut la 31 decembrie 2020

Banca	Contract nr / data	Plafon maxim	Scop/Utilizare	Maturitate	Rata dobanzii	Ipoteca/ Garantii	Valoare garanției: (evaluator)
BCR	Nr 20200424021/24.04.2020	24.500.000	Refinantare	23.04.2021	1M+marja %	7 autom Desiro +2 vag clasa	37.842.301
BCR	Nr 20200430023/30.04.2020	25.889.800	Refinantare	30.04.2021	1M+marja %	6 autom Desiro + 9 vag clasa	46.646.338
BCR	Nr 20200430024/30.04.2020	25.500.000	Refinantare	30.04.2021	1M+marja %	3 autom Desiro +1 locom GM +7 vag clasa +2 tren etajat	40.926.869
BCR	Nr 20200430025/30.04.2020	26.000.000	Refinantare	30.04.2021	1M+marja %	12 autom Desiro	60.304.316
BCR	Nr 20200430026/30.04.2020	24.000.000	Refinantare	30.04.2021	1M+marja %	3 autom Desiro +5 locom GM +13 vag clasa	46.678.715
BCR	Nr 20200508028/08.05.2020	17.450.000	Refinantare	07.05.2021	1M+marja %	5 autom Desiro	26.279.454
BCR	Nr 20200514029/14.05.2020	17.000.000	Refinantare	14.05.2021	1M+marja %	1 autom Desiro+ 15 vag clasa	32.584.091
B.R.D.	Nr 126/8130/04.11.2020	16.500.000	Refinantare	04.11.2021	1M+marja %	2 autom Desiro+16 locom GM+ 7 vag clasa	33.432.760
B.R.D.	Nr 172/8130/16.12.2020	16.000.000	Refinantare	07.01.2022	1M+marja %	1 autom ADH+4 locom GM+ 7vag clasa	32.272.262
B.R.D.	Nr 173/8130/16.12.2020	9.000.000	Refinantare	12.01.2022	1M+marja %	4 autom Desiro + 5 vag clasa	18.051.740
UNICREDIT	Nr.GRIM/1140448/04.11.2020	46.000.000	Refinantare	04.11.2021	1M+marja %	16 autom Desiro+1 vag clasa	36.111.140
UNICREDIT	Nr GRIM/1140447/30.10.2020	18.000.000	Refinantare	30.10.2021	1M+marja %	5 autom Desiro+1 vag clasa	39.064.265
UNICREDIT	Nr 164743/22.12.2020	34.000.000	Refinantare	22.12.2021	1M+marja %	12 autom Desiro	41.871.956
UNICREDIT	Nr 166191/29.12.2020	28.222.500	Refinantare	29.12.2021	1M+marja %	8 autom Desiro +2 locom GM + 4 vag clasa	38.634.002
<b>Total</b>							<b>530.700.211</b>

**SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR 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)

**15. PROVIZIOANE**

Modificările din perioada 1 ianuarie 2019 – 31 decembrie 2020 pe fiecare categorie de provizioane, altele decât beneficiile pentru angajați, se prezintă astfel:

	Provizioane pentru litigii	Provizioane pentru penalități furnizori și alte debite	Provizioane privind TVA și accesorii aferente	Provizioane pentru restituire subvenție	Alte provizioane	Total
<b>Valoare contabilă la 1 ianuarie 2019</b>	<b>3.055.921</b>	<b>3.246.042</b>	<b>8.642.482</b>	<b>14.810.497</b>	<b>2.692.613</b>	<b>32.447.555</b>
<b>Sume recunoscute în contul de profit și pierdere</b>	<b>9.380.913</b>	<b>9.732.748</b>	<b>22.014</b>	<b>-</b>	<b>3.312.268</b>	<b>22.447.942</b>
- <i>Constituire provizion</i>	9.412.991	9.732.748	22.014	-	3.313.506	22.481.258
- <i>Reversare porțiune neutilizată din provizion</i>	(32.078)	-	-	-	(1.238)	(33.316)
<b>Sume utilizate în timpul anului</b>	<b>(3.023.843)</b>	<b>(929.153)</b>	<b>(1.283.883)</b>	<b>-</b>	<b>(2.535.554)</b>	<b>(7.772.430)</b>
<b>Valoare contabilă la 31 decembrie 2019,</b> din care:	<b>9.412.991</b>	<b>12.049.637</b>	<b>7.380.613</b>	<b>14.810.497</b>	<b>3.469.330</b>	<b>47.123.068</b>
- Exigibila în termen de 1 an	9.412.991	12.049.637	4.620.626	14.810.497	3.469.330	44.363.081
- Exigibila în termen de 2 - 5 ani	-	-	2.759.987	-	-	2.759.987
<b>Valoare contabilă la 1 ianuarie 2020</b>	<b>9.412.991</b>	<b>12.049.637</b>	<b>7.380.613</b>	<b>14.810.497</b>	<b>3.469.330</b>	<b>47.123.068</b>
<b>Sume recunoscute în contul de profit și pierdere</b>	<b>-</b>	<b>15.411.395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.795.993</b>	<b>20.403.397</b>
- <i>Constituire provizion</i>	-	15.607.404	-	-	4.795.993	20.403.397
- <i>Reversare porțiune neutilizată din provizion</i>	-	(196.009)	-	-	-	(196.009)
<b>Sume utilizate în timpul anului</b>	<b>-</b>	<b>(4.044.710)</b>	<b>(1.167.683)</b>	<b>-</b>	<b>(3.259.596)</b>	<b>(8.471.989)</b>
<b>Valoare contabilă la 31 decembrie 2020,</b> din care:	<b>9.412.991</b>	<b>23.416.322</b>	<b>6.212.930</b>	<b>14.810.497</b>	<b>5.005.727</b>	<b>58.858.467</b>
- Exigibila în termen de 1 an	9.412.991	23.416.322	4.408.321	14.810.497	5.005.727	57.053.858
- Exigibila în termen de 2 - 5 ani	-	-	1.804.609	-	-	1.804.609

**Provizioane litigii**

În cursul anului 2019, din sumele provizionate, Societatea a plătit 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 câștigate în instanța de către CFR Călători.

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 pretențiile formulate de CNCFR SA din contractul de furnizare a energiei electrice nr. 1.6/175/01.03.2005. Valoarea pretențiilor reprezintă contravaloarea cantității de 20.319.760 kw/h energie electrică, din care suma de 6.411.545,30 lei reprezintă contravaloarea energiei electrice pentru perioada 11.01.2012-01.03.2015 și suma de 3.001.445,34 lei reprezintă contravaloarea energiei electrice pentru perioada 01.03.2015-31.08.2017. Sentința nu e definitivă.

**Provizioane pentru penalități furnizori și debite**

Provizioanele pentru penalități furnizori și debite reprezintă penalitățile estimate pentru neplata sau plata cu întârziere a datorilor către furnizori în sumă de 23.416.322 lei la 31 decembrie 2020 (12.049.637 lei la 31 decembrie 2019), compunându-se din următoarele:

Furnizor	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019	Natura serviciilor
Compania Națională de Cai Ferate CFR SA (CNCFR)	21.553.112	9.737.558	achiziție de energie electrică și taxa de utilizare a infrastructurii (TUI) și alte servicii
Astra Vagoane	-	106.342	achiziție de mijloace fixe (vagoane)
Atelierele Grivita	442.759	442.759	penalități întârziere la plata
Rompetrol	853.802	853.802	penalități întârziere la plata
Electrificare	-	288.094	penalități de întârziere la plata energie electrică
Dosar UPFR	497.006	497.006	
Alții	69.643	124.076	
<b>TOTAL</b>	<b>23.416.322</b>	<b>12.049.637</b>	

În exercițiul financiar al anului 2020, din sumele provizionate în anii anteriori, Societatea a utilizat suma de 4.044.710 lei pentru plata datorilor și penalităților de întârziere către CNCFR pentru TUI și non-TUI (2019: a utilizat suma de 929.153 lei).

**Provizioane privind TVA și accesorii aferente**

În cursul anului 2012, Societatea a făcut subiectul unui control efectuat de autoritățile fiscale având ca obiect verificarea obligațiilor fiscale privind autorizațiile de călătorie acordate gratuit de Societate angajaților și familiilor acestora în perioada 2008 – 2010, pentru care Societatea nu a colectat TVA la momentul acordării. Cu privire la acest control, autoritățile 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 accesorii aferente taxei pe valoare adăugată (14.689.232 lei).

Societatea a formulat o contestație împotriva acestei decizii de impunere, urmata de acțiuni în instanța. În legătura cu acest litigiu, Societatea a înregistrat o serie de provizioane începând cu anul 2013, în baza estimărilor și judecăților privind evoluția șanselor sale de câștig.

Ca o consecință a soluției nefavorabile pronunțată de Înalta Curte de Casație în litigiul cu ANAF la 27.06.2017, Societatea a achitat suma de 26.262.483 lei reprezentând debît principal de 11.583.337 și accesorii de 14.679.146 lei calculate în baza Deciziei 519/2013, reversând suma utilizată din provizionul constituit anterior.

Totodată, 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 întârziere în suma de 7.834.221 lei calculate pentru Decizia 519/2013 și dobânzi și penalități întârziere aferente Deciziei 443/2017 în suma 1.475.091 lei.

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

Totodată, în cursul anului 2017, Societatea depune la ANAF cerere de esalonare prin adresele D652/201/29.11.2017 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 amânare a plății pentru diferența de 2.940.116 lei. În mai 2018, ANAF respinge contestația 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 instanța pentru contestarea deciziei.

Pentru suma de 2.940.116 lei, suspendată la plată până la soluționarea cauzei, Societatea consideră că are șanse mari să obțină 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. lei este prezentată ca o datorie contingentă în situațiile financiare.

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

Totodată, în cursul anului 2017, Societatea calculează și înregistrează din proprie inițiativă un provizion suplimentar în suma de 2.150.863 lei accesorii pentru TVA aferent autorizațiilor de călătorie emise pentru salariați. Practic, la 31 decembrie 2017, Societatea are recunoscut în bilanț un provizion în suma totală de 9.969.460 lei pentru debite TVA și accesorii în legătura cu autorizațiile de călătorie acordate gratuit de Societate angajaților și familiilor acestora în perioada 2016-2017.

La 31 decembrie 2018, Societatea a reestimat valoarea obligațiilor către ANAF, incluzând și dobânzi în suma de 885.398 lei așteptate a fi imputate ca urmare a Deciziei nr. 443/2017 (în cazul în care contestația va avea o soluție nefavorabilă).

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

La 31 decembrie 2019, Societatea a evaluat obligațiile și a determinat ca 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 2021-2023, conform Deciziei de esalonare nr. 27021/05.07.2019 .

În cursul anului 2020, provizionul este utilizat în sumă de 1.167.683 lei pentru plata obligațiilor fiscale. La 31 decembrie 2020, suma provizionului de 6.212.930 lei este considerată suficientă pentru a acoperi obligațiile fiscale, din care suma de 1.804.609 lei este esalonată la plată în perioada 2022-2023 conform Deciziei de esalonare nr. 31798/25.03.2020.

**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 Reforma Feroviara consideră, în discordanță cu CFR Calatori, ca trebuie restituită la bugetul statului. Aceasta sumă reprezintă contravaloarea compensației necuvenită pentru nerealizarea Indicatorului trenkm, calatorkm și neincadrarea compensației în ponderile de 85% în total venituri pentru anul 2017 pentru trenurile Regio.

Societatea a menținut provizionul de 14.810.497 lei la 31 decembrie 2020, respectiv la 31 decembrie 2019.

**Alte provizioane**

Alte provizioane includ provizioanele pentru concedii neefectuate în suma de 4.389.830 lei la 31 decembrie 2020, respectiv în suma de 3.470.568 lei la 31 decembrie 2019. Societatea reversează provizionul constituit în anul precedent pe măsura ce plătește concediile neefectuate, iar la sfârșitul anului constituie un nou provizion.

**16. OBLIȚAȚII PRIVIND BENEFICIILE POSTANGAJARE ALE ANGAJAȚILOR**

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Portiunea curentă din obligațiile privind plata beneficiilor la pensionare	638.710	826.424
Obligații pe termen lung privind plata beneficiilor la pensionare	32.322.075	27.863.356
<b>Total obligații privind beneficiile angajaților la pensionare</b>	<b>32.960.785</b>	<b>28.689.780</b>

\*La 31 decembrie 2020 și la 31 decembrie 2019, la determinarea maturității obligației s-a ținut seama de posibilitatea de a ieși la pensie anticipat.

Sumele recunoscute în situația poziției financiare și mișcările obligației nete în perioada se prezintă astfel:

**Valoarea prezentă a obligației de plată privind beneficiile determinate**

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
<b>Obligația inițială pentru beneficiile determinate</b>	<b>28.689.780</b>	<b>64.098.946</b>

1 Ianuarie

Costul serviciului actual	3.507.010	2.488.039
Costul cu dobânzile	1.294.588	2.912.116
<b>Total sume recunoscute în contul de profit și pierdere</b>	<b>4.801.598</b>	<b>5.400.155</b>

Reestimări – (câștiguri)/pierderi actuariale:

(Castiguri) / Pierderi actuariale – experiență	14.998	(30.094.827)
(Castiguri) actuariale din schimbările privind ipotezele financiare	4.404.650	(3.714.578)
(Castiguri) actuariale din modificari privind ipotezele demografice	138.335	(3.146.394)

**Total sume recunoscute în alte elemente ale rezultatului global** **4.557.983** **(36.955.799)**

Beneficii plătite angajaților	(5.088.576)	(3.853.522)
<b>Obligația netă pentru beneficiile determinate – 31 decembrie</b>	<b>32.960.785</b>	<b>28.689.780</b>

Modificările datoriei nete în perioada:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
<b>Soldul initial al obligației nete privind beneficiile determinate la pensionare</b>	<b>28.689.780</b>	<b>64.098.946</b>
Componentele costului obligatiilor înregistrate în contul de profit și pierdere	4.801.598	5.400.155
Componentele costului obligatiilor înregistrate în alte elemente ale rezultatului global	4.557.983	(36.955.799)
Beneficiile plătite	(5.088.576)	(3.853.522)
<b>Soldul final al obligației nete privind beneficiile determinate la pensionare</b>	<b>32.960.785</b>	<b>28.689.780</b>

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

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

	31/12/2020	31/12/2019
Numărul de angajați	11.831	12.526
Vârsta medie (ani)	49,3	49,0
Salariul mediu de bază brut lunar (RON)	3.611	3.431
Vechimea medie în Companie (ani)	14,1	13,7
Numărul mediu de ani rămași până la pensionare (ani)	13,6	13,9

**SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR 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)

Medla previzionată a perioadei de muncă rămasă (ani)	9,2	9,3
<b>Valoarea Obligațiilor cu Beneficiile Angajaților la Pensionare</b>	<b>32.960.785</b>	<b>28.689.780</b>
	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Rata medie de actualizare	3.60%	4.05%
Procentul de creștere a salariului	2.97%	3.14%
Rata medie de fluctuație a personalului	8.56%	8.15%

Ipozezele privind rata mortalității se bazează pe recomandările experților actuariali 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 vârsta de 65 de ani în cazul bărbaților, respectiv la vârsta de 63 de ani în cazul femeilor.

	2020	2019
Durata medie până la pensionare de la sfârșitul exercitiului financiar:		
- Femei	8.0	13.9
- Bărbați	8.0	13.9

Pierderile sau câștigurile actuariale, recunoscute în alte elemente ale rezultatului global, reprezintă modificări ale valorii actualizate a obligațiilor generate de efectele diferențelor dintre ipotezele actuariale anterioare și ceea ce s-a întâmplat de fapt.

În anul 2020, Societatea a corectat ipotezele actuariale folosite la estimarea provizionului, conducând la o modificare a provizionului din corecții actuariale în suma totală de 4.557.983 lei, după cum urmează:

Analiza corecțiilor actuariale	Corecții actuariale la 31 decembrie 2020
Ajustare la date reale	14.997
Modificarea ipotezelor demografice: actualizarea ratei medii de rotație a angajaților și a tabelului de mortalitate de la MT 2013 la MT 2018	138.335
Modificarea ipotezelor financiare: a) actualizarea ratei de actualizare ținând cont de randamentul obligațiunilor guvernamentale pe plata activă la finele lunii decembrie 2020	4.779.321
Modificarea ipotezelor financiare: a) actualizarea valorilor ratelor inflației conform proiectului BNR emis în noiembrie 2020	(374.671)
<b>Total câștiguri din corecții actuariale</b>	<b>4.557.983</b>

Analiza maturității estimate pentru obligația de plată stabilită la data raportării este următoarea:

Obligația de plată privind beneficiile angajaților la pensionare



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

Stabilită la data de:	sub 1 an	între 1-2 ani	între 2-5 ani	peste 5 ani	TOTAL
<b>31 decembrie 2019</b>	826.424	736.962	4.692.119	22.434.275	<b>28.689.780</b>
<b>31 decembrie 2020</b>	638.710	959.937	3.353.562	28.008.576	<b>32.960.785</b>

**Analiza de senzitivitate**

Riscurile aferente senzitivității ipotezelor actuariale sunt prezentate în tabelul de mai jos.

	Beneficii la pensionare (lei)
<b>Valoarea prezenta a obligatiei la 31.12.2020</b>	<b>32.960.785</b>
<u>Modificarea ipotezelor:</u>	
Rata de actualizare +1 %	29.707.341
Rata de actualizare -1 %	36.693.133
Rata de crestere a salariilor +1%	36.669.014
Rata de crestere a salariilor -1%	29.667.017
Cresterea longevitatii cu 1 an	33.370.141

Influența cea mai mare este datorată evoluției salariilor diferită de valoarea estimată. Creșterea numărului de pensionari anticipată 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.

**17. VENITURI ÎN AVANS****a) Veniturile în avans pe termen lung**

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Subvenții guvernamentale pentru investiții (Nota 17 c)	909.242.562	1.078.600.717
Donații pentru investiții	188.185	210.666
Plusuri de inventar de natura imobilizărilor	135.326	134.107
Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții	54.900	54.900
<b>Total venituri în avans pe termen lung</b>	<b><u>909.620.973</u></b>	<b><u>1.079.000.390</u></b>

**b) Veniturile în avans pe termen scurt**

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Subvenții guvernamentale pentru investiții (Nota 17 c) – porțiunea curentă	81.883.416	83.858.081
Alte venituri încasate în avans	190.641	228.593
<b>Total venituri în avans pe termen scurt</b>	<b><u>82.074.057</u></b>	<b><u>84.086.674</u></b>

## c) Subvenții guvernamentale

Subvenții guvernamentale pentru investiții se refera la achiziții de imobilizări corporale finanțate prin împrumuturi externe:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Subvenții aferente împrumut HVB & BACA pentru achiziția de imobilizări corporale	313.230.799	359.052.223
Subvenții aferente împrumut PARIBAS	3.361.738	7.275.560
Subvenții JIBIC	22.675.283	32.894.472
Alte subvenții pentru cheltuieli de capital	651.858.158	763.236.543
<b>Total</b>	<b>991.125.978</b>	<b>1.162.458.798</b>

## 18. INSTRUMENTE FINANCIARE

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
<b>Active financiare*</b>		
Creanțe comerciale	90.119.042	91.354.729
Provizion pentru deprecierea creanțelor comerciale	(39.874.169)	(47.873.693)
Alte creanțe	47.962.985	32.833.985
Provizion pentru deprecierea altor creanțe	(23.610.237)	(23.412.879)
Garanții către clienți	77.558	47.956
Creanțe privind personalul	284.282	394.572
Numerar și echivalente de numerar	119.560.890	112.583.728
<b>Total Active financiare</b>	<b>194.520.351</b>	<b>165.928.398</b>
<b>Datoriile financiare**</b>		
Împrumuturi bancare (linii de credit)	244.545.076	258.727.204
Datoriile IFRS 16	18.046.078	22.475.857
Datoriile către furnizori de servicii	437.093.552	292.696.172
Datoriile către furnizori de imobilizări	51.486.610	51.192.032
Salarii (fără contribuții sociale)	45.580.857	47.276.557
Creditori diverși	5.061.066	1.304.358
Garanții execuție lucrări	16.207.760	12.205.600
Alte datorii curente	687.669	728.976
<b>Total Datoriile financiare</b>	<b>818.708.668</b>	<b>686.606.756</b>
<b>Datoriile financiare nete</b>	<b>(624.188.317)</b>	<b>(520.678.358)</b>

\*Active financiare, excluzând: cheltuieli în avans (dreptul de a primi bunuri și servicii în viitor, și nu cash sau activ financiar), creanțe privind impozitul pe profit și alte taxe similare (drepturi legale, și nu contractuale).

\*\*Datorii financiare, excluzând: alte datorii cu excepția celor financiare, venit amanat (obligatia de a livra bunuri și servicii în viitor, și nu cash sau activ financiar); datorii privind impozitul pe profit și alte obligații similare (impuse de autorități, și nu contractuale).

## 19. ANALIZA PE CATEGORII A VENITURILOR

Veniturile Societății se compun din următoarele:

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Venituri din trafic călători	20 a)	599.106.830	917.992.656
Venituri din lucrări executate și servicii prestate		13.290.119	28.332.006
Venituri din chirii		6.186.818	5.852.869
Venituri din vânzări de mărfuri		397.508	1.017.262
Venituri din vânzarea produselor reziduale		1.032.651	1.993.331
Venituri din activități diverse		<u>5.506.741</u>	<u>3.605.508</u>
<b>Total</b>		<b><u>625.520.667</u></b>	<b><u>958.793.632</u></b>

### a) Venituri din trafic călători

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Venituri din trafic intern de calatori	598.646.612	906.185.553
Venituri din trafic international de calatori	<u>460.218</u>	<u>11.807.103</u>
<b>Total</b>	<b><u>599.106.830</u></b>	<b><u>917.992.656</u></b>

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 acestuia prin Decretul nr. 240/14.04.2020 și a Ordonanțelor militare nr 1 – 10, activitatea de transport feroviar de calatori și prestarea serviciilor către populație de către CFR Călători SA a scăzut semnificativ. Astfel, traficul de calatori evidentiat prin indicatorul calatori\*Km a scăzut cu 41,38% în luna martie 2020 (229.035.136) față de martie 2019 (390.722.088) și cu 72% în aprilie 2020 (116.035.927) față de aprilie 2019 (409.942.317).

Scaderea dramatică a traficului de calatori în luna aprilie 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 Țândărel (emiterea de legitimații de călătorie a fost închisă către și de la aceste stații CFR).

Pentru anumite categorii de calatori, 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.

Ca urmare a reducerii traficului de calatori, începând cu luna martie, respectiv pentru perioada 16-31 martie 2020, veniturile medii zilnice din vânzarea legitimațiilor de calatorie au fost diminuate cu peste 90 %, de la o

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

medie zilnică de 1,05 mil. lei la o medie zilnică pe final de luna martie de cca. 0,1 mil. lei. La nivelul întregului an 2020, în condițiile unei redresări greoaie a traficului de călători până la finele anului, veniturile din transportul feroviar de călători (vanzări proprii și facilitati acordate categoriilor sociale beneficiare, elevi, studenți, pensionari, eroii revoluției, văduve de război conform HG. nr. 42/2017, Legea nr. 147/2000, Legea nr. 341/2004, Legea nr.44/1994, Legea nr. 33/1996) s-au redus cu cca. 330 mil lei.

## 20. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	Nota	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	4, 7	383.725.896	363.192.212
Ajustări pentru pierderi valoare imobilizări	4, 7	(20.961)	(552.531)
Cheltuieli cu amortizarea investițiilor imobiliare	5	1.137.050	1.288.355
Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare IFRS 16	6	5.099.355	5.522.205
Cheltuieli cu materiale și consumabile (a)	20 a)	167.363.084	207.029.067
Utilități (b)	20 b)	157.290.109	146.490.340
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile - vagoane și locomotive		145.358.981	151.696.516
Cheltuieli cu servicii de utilizare a bunurilor		2.331.618	1.753.561
Cheltuieli cu personalul (c) - inclusiv provizion pensii	20 c)	944.148.713	941.360.492
Cheltuieli servicii executate de terți		100.877.086	106.983.270
Indemnizații administratori	25 c)	909.337	859.857
Cheltuieli generale de administrație (d)	20 d)	460.570.713	511.648.411
Ajustări din deprecierea stocurilor	10 c)	(385.593)	(531.457)
Cheltuieli cu provizioane pentru litigii	15	20.207.388	22.447.942
Pierderi din vânzări/casări de mijloace fixe		-	348.260
<b>Total</b>		<b><u>2.388.612.776</u></b>	<b><u>2.459.536.500</u></b>

## a) Cheltuieli cu materiale și consumabile

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Combustibili	124.400.269	168.596.862
Materii prime și material auxiliare	7.509.093	7.189.224
Materiale consumabile	7.287.337	1.445.454
Cheltuieli cu piese de schimb în reparații	25.626.212	27.343.509
Cheltuieli cu obiecte de inventar	1.728.718	1.507.520
Alte materiale	811.455	946.498
<b>Total</b>	<b><u>167.363.084</u></b>	<b><u>207.029.067</u></b>

**b) Cheltuieli cu utilități**

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Cheltuieli privind apa	3.647.806	3.816.740
Cheltuieli privind energia electrică	146.481.595	136.028.711
Cheltuieli privind căldura	7.160.708	6.637.948
Altele	-	6.941
<b>Total</b>	<b><u>157.290.109</u></b>	<b><u>146.490.340</u></b>

**c) Cheltuieli cu personalul**

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Cheltuieli cu salariile	861.028.409	853.642.196
Contribuții sociale	43.784.064	45.855.603
Cheltuieli cu pregătirea personalului	36.480	100.612
Cheltuieli cu beneficiile angajaților la pensionare	3.507.010	2.488.039
Tichete de masa și alte beneficii în natura	<u>35.792.750</u>	<u>39.274.042</u>
<b>Total</b>	<b><u>944.148.713</u></b>	<b><u>941.360.492</u></b>

din care:

Cheltuieli cu salariile directorilor (excluzând remunerații administratori - Nota 25 c)	1.692.624	1.480.184
---	-----------	-----------

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Numar mediu salariați – personal de exploatare	9.395	10.001
Numar mediu salariați – personal administrativ	<u>2.436</u>	<u>2.525</u>
<b>Total</b>	<b><u>11.831</u></b>	<b><u>12.526</u></b>

**d) Cheltuieli generale de administratie**

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Asigurari	248.360	231.361
Comisioane si onorarii avocati	322.993	409.736
Protocol	29.313	43.078
Transport de bunuri si personal	116.630	225.191
Deplasari si delegatii	1.537.341	2.582.118
Cheltuieli postale si telecomunicatii	2.162.148	2.275.523
Comisioane bancare	1.348.926	1,292.979
Cheltuieli acces Infrastructură (TUI)	423.487.187	478.435.949
Cheltuieli despăgubiri, amenzi, penalități	9.645.507	4.541.788
Diverse taxe locale (impozit pe teren și mijloace de transport, taxe speciale etc)	16.738.144	16.860.486

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

Alte cheltuieli operaționale	4.934.164	4.750.202
<b>Total</b>	<b><u>460.570.713</u></b>	<b><u>511.648.411</u></b>

**21. ALTE VENITURI OPERATIONALE**

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Subvenții pentru cifra de afaceri	1.195.269.683	1.141.670.796
Subvenții pentru investiții în imobilizări	171.371.735	172.053.905
Alte subvenții	3.797.409	-
Despagubiri, amenzi și penalități primite	22.542.714	12.949.285
Castiguri din vanzări/casări de mijloace fixe	3.834	-
Alte venituri din exploatare*	<u>2.357.389</u>	<u>2.190.759</u>
<b>Total</b>	<b><u>1.395.342.764</u></b>	<b><u>1.328.864.745</u></b>

\*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 și Infrastructurii, penalități calculate pentru încasarea cu întârziere a contravalorii legitimațiilor de călătorie facturate către CN CFR, cât și penalități de întârziere calculate către alți clienți.

**22. REZULTAT FINANCIAR**

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Venituri din dobânzi	4.216	7.074
Venituri din diferențe de curs valutar	659.650	528.487
Venituri din diferențe de curs valutar IFRS 16	4.453	-
Alte venituri financiare IFRS 16	58.821	-
Alte venituri financiare	<u>282</u>	<u>334</u>
<b>Venituri financiare</b>	<b><u>727.422</u></b>	<b><u>535.895</u></b>
Cheltuieli cu dobânzi bancare	(9.983.396)	(9.969.458)
Cheltuieli cu dobânzi IFRS 16	(429.346)	(510.418)
Alte cheltuieli financiare IFRS 16	(9.470)	-
Cheltuieli cu diferențe de curs valutar	(598.666)	(261.097)
Alte cheltuieli financiare	(1.294.590)	(2.912.116)
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b><u>(12.315.468)</u></b>	<b><u>(13.653.089)</u></b>
<b>Pierdere financiară netă</b>	<b><u>(11.588.046)</u></b>	<b><u>(13.117.194)</u></b>

La Alte cheltuieli financiare e inclusă dobânda netă privind planul de beneficii angajați la pensionare calculată conform IAS 19 (Nota 16).

### 23. CHELTUIALA / BENEFICIU CU IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT

Descriere	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Cheltuiala cu impozit conform reglementarilor nationale	-	-
<b>Impozit amanat</b>		
Crestere in soldul creantei privind Impozitul amanat	8.534.600	12.343.479
Descrestere in soldul datoriei privind Impozitul amanat	<u>13.010.164</u>	<u>14.667.561</u>
<b>Total beneficiu cu impozitul amanat</b>	<u>21.544.764</u>	<u>27.011.040</u>
<b>Total venituri cu impozitul pe profit</b>	<u>21.544.764</u>	<u>27.011.040</u>

Reconcilierea dintre cheltuiala cu impozitul pe profit si rezultat contabil multiplicat cu rata de impozitare conform reglementarilor nationale este urmatoarea:

Descriere	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Pierdere bruta Inainte de impozitare conform IFRS	(376.488.021)	(187.779.958)
Rată de impozitare conform reglementărilor naționale	16%	16%
<b>Estimare cheltuieli cu impozit, aplicand cota de 16%</b>	<u>[60.238.083]</u>	<u>[30.044.793]</u>
Efectul fiscal al sumelor nedeductibile/ neimpozabile in calculul impozitului pe profit:		
Efectul veniturilor neimpozabile	(7.709.870)	(5.894.863)
Efectul cheltuielilor nedeductibile	72.510.938	68.993.434
Elemente similare veniturilor	2.152.891	2.422.717
Elemente similare cheltuielilor	(46.882.345)	(45.830.894)
Pierdere fiscala an current	40.166.469	10.354.399
Pierderi fiscale utilizate (recuperate)	-	-
<b>Total cheltuieli cu impozitul pe profit current</b>	-	-
<b>Venituri cu impozitul amanat</b>	<b>21.544.764</b>	<b>27.011.040</b>
<b>Total venituri cu impozitul pe profit</b>	<u>21.544.764</u>	<u>27.011.040</u>

In luna aprilie 2021, Societatea a finalizat reconstituirea a registrului fiscal de mijloace fixe în baza caruia a recalculat amortizarea fiscală din perioada 2012-2020, determinând valorile fiscale ale imobilizărilor corporale

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

la nivel de mijloc fix. La reconcilierea impozitului pe profit aferent perioadei curente și perioadei precedente, acoperite de prezentele situații financiare, s-a avut în vedere și impactul corecțiilor erorilor contabile (Nota 3.2). Societatea urmează să depună declarații rectificative privind impozitul pe profit pentru perioada 2018-2020.

Veniturile neimpozabile reprezintă, în principal:

- reluări la veniturile ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli constituite pentru penalitățile calculate pentru întârzierea la plata a facturilor către furnizori, ce au fost plătite în cursul exercițiului financiar;
- reversări ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli constituite pentru contravaloarea drepturilor banesti reclamate în instanța de către foștii angajați, ce au fost plătite 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 reprezintă, în principal, constituiri de provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

Componenta pierderii fiscale reportate la data bilanțului se prezintă după cum urmează:

	2020	2019	Data expirării
Pierdere aferentă anului 2020	251.040.433	-	31.12.2027
Pierdere aferentă anului 2019	64.714.993	64.714.993	31.12.2026
Pierdere aferentă anului 2018	2.914.350	2.914.350	31.12.2025
Pierdere aferentă anului 2013	198.463.464	198.463.464	31.12.2020
<b>Total pierdere fiscală reportată (din declarații rectificative privind impozitul pe profit)</b>	<b>517.133.240</b>	<b>266.092.807</b>	

Pierdere fiscală a anului 2013, în suma de 198.463.464 lei, a fost exclusă din calculația impozitului amânat pentru anul curent 2020 întrucât aceasta se prescrie la 01.01.2021 (posibilitatea de recuperare a pierderilor fiscale fiind stabilită în termenul de 7 ani fiscali).

## 24. DATORII NETE PRIVIND IMPOZITUL AMANAT

	Creanțe din impozite amânate - corectat (*) (Nota b)	Datoriile din impozite amânate - corectat (*) (Nota a)	Creanța/(Datoria) netă din impozite amânate - corectat (*)
<b>Sold la 1 Ianuarie 2019 (retratată IFRS 16)</b>	<b>54.277.062</b>	<b>(140.253.905)</b>	<b>(85.976.843)</b>
Corecția diferențelor fiscale cumulate la 01.01.2019 (Nota 3.2)	8.821.690	(34.393.517)	(25.571.827)



Sold la 1 ianuarie 2019 corectat	63.098.752	(174.647.422)	(111.548.670)
Modificari în impozit amânat în cursul anului 2019	6.430.551	14.667.561	21.098.113
Sold la 31 decembrie 2019	<u>69.529.303</u>	<u>(159.979.861)</u>	<u>(90.450.558)</u>
Modificari în impozit amânat în cursul anului 2020	9.217.961	13.010.165	22.228.126
Sold la 31 decembrie 2020	<u>78.747.264</u>	<u>(146.969.696)</u>	<u>(68.222.432)</u>

## a) Datorii din impozite amânate

Soldul datoriilor din impozite amânate include diferențe temporare impozabile rezultând din:

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019 (*)</u>	<u>1 ianuarie</u> <u>2019 (*)</u>
Imobilizari corporale	144.317.552	156.549.334	170.336.101
Active aferente drepturilor de utilizare IFRS 16	2.652.144	3.430.527	4.311.321
<b>Total datorii din impozite amânate</b>	<b>146.969.696</b>	<b>159.979.861</b>	<b>174.647.422</b>

(\*) Modificat din corectii erori contabile (Nota 3.2)

Modificarea datoriilor din impozite amânate în perioada se prezintă astfel:

	Imobilizari corporale	Active aferente drepturilor de utilizare IFRS 16	Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2019 (retratată IFRS 16)</b>	<b>135.942.584</b>	<b>4.311.321</b>	<b>140.253.905</b>
Corectia diferentelor fiscale cumulate la 01.01.2019 (Nota 3.2)	34.393.517	-	34.393.517
<b>Sold la 1 ianuarie 2019 corectat</b>	<b>170.336.101</b>	<b>4.311.321</b>	<b>174.647.422</b>
Sume cu impact în contul de profit și pierdere	(13.786.767)	(880.794)	(14.667.561)
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>156.549.334</b>	<b>3.430.527</b>	<b>159.979.861</b>
Sume cu impact în contul de profit și pierdere	(12.231.781)	(778.383)	(13.010.164)
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>144.317.552</b>	<b>2.652.144</b>	<b>146.969.696</b>

## b) Creanțe din impozite amânate

Soldul creanțelor din impozite amânate include diferențe temporare deductibile rezultând din:

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019 (*)</u>	<u>1 ianuarie 2019</u> <u>(*)</u>
Stocuri – provizioane privind deprecierea de valoare	1.035.250	1.096.945	1.182.524

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR 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</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019 (*)</u>	<u>1 ianuarie 2019</u> <u>(*)</u>
Creante – provizioane privind pierderile de valoare	10.140.466	11.312.214	11.353.354
Datorii financiare din leasing IFRS 16	2.887.372	3.596.137	4.277.781
Provizion beneficii la pensionare	5.273.726	4.590.365	10.255.831
Alte provizioane de riscuri si cheltuieli	8.423.286	6.358.793	3.808.812
Pierderi fiscale reportate	<u>50.987.164</u>	<u>42.574.849</u>	<u>32.220.450</u>
<b>Total creante din impozit amanat</b>	<b>78.747.264</b>	<b>69.529.303</b>	<b>63.098.752</b>

(\*) Modificat din corectii erori contabile (Nota 3.2)

**SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR 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 creanțelor din impozite amânate în perioada se prezintă astfel:

	Stocuri	Creante	Datorii leasing IFRS 16	Provizion pensii	Alte provizioane	Pierderi fiscale reportate	Total
<b>Sold la 1 Ianuarie 2019 retratat (IFRS 16 inclusiv)</b>	<b>1.182.524</b>	<b>11.353.354</b>	<b>4.277.781</b>	<b>10.255.831</b>	<b>3.808.812</b>	<b>23.398.760</b>	<b>54.277.062</b>
Corecția diferentelor fiscale cumulate la 01.01.2019 (Nota 3.2)						<b>8.821.690</b>	<b>8.821.690</b>
<b>Sold la 1 Ianuarie 2019 corectat</b>	<b>1.182.524</b>	<b>11.353.354</b>	<b>4.277.781</b>	<b>10.255.831</b>	<b>3.808.812</b>	<b>32.220.450</b>	<b>63.098.752</b>
Sume cu impact în contul de profit și pierdere	(85.579)	(41.140)	(681.644)	247.462	2.549.981	10.354.399	12.343.479
Sume cu impact în alte elemente ale rezultatului global				(5.912.928)			(5.912.928)
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>1.096.945</b>	<b>11.312.214</b>	<b>3.596.137</b>	<b>4.590.365</b>	<b>6.358.793</b>	<b>42.574.849</b>	<b>69.529.303</b>
Sume cu impact în contul de profit și pierdere	(61.695)	(1.171.748)	(708.765)	-	2.064.493	8.412.315	8.534.600
Sume cu impact în alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	683.361	-	-	683.361
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>1.035.250</b>	<b>10.144.378</b>	<b>2.887.372</b>	<b>5.273.726</b>	<b>8.423.286</b>	<b>50.987.164</b>	<b>78.747.264</b>

**25. TRANZACȚIILE CU PĂRȚI LEGATE****a) Acționar unic**

CFR Calatori este detinuta de Statul Roman prin Ministerul Transporturilor și Infrastructurii în proporție de 100%.

**b) Filiale**

La 31 decembrie 2020 Societatea are o singura filiala și anume C.F.R – S.C.R.L. Brasov.

În cursul anului 2014, ca urmare a acordului exprimat în Adunarea Generală a Acționarilor a SNTFC Calatori SA, la Tribunalul Brasov a fost depusa cererea de intrare în insolvența a SCRL Brasov (cu reorganizarea activității) conform Legii nr. 85/2013.

Prin Sentința Civilă nr. 38/SIND din 14.01.2015, Tribunalul Brasov a admis cererea formulată de debitoarea CFR – SCRL Brasov și a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență în conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2014. Prin aceeași sentință a fost desemnat administrator judiciar provizoriu – practicianul în Insolvența Eos Insolvency SPRL Brasov.

Societățile-mamă nu i-a fost ridicat dreptul de administrare, Adunarea Generală a Acționarilor din data de 26.01.2015 a desemnat ca Administrator Special pe domnul Calin Ion, iar Adunarea Generală a Acționarilor din data de 24.04.2018 a desemnat ca administrator special pe dl. Coconasu Cristian Dorel.

**c) Indemnizații acordate directorilor și administratorilor**

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Indemnizațiile acordate directorilor și administratorilor (Nota 20)	2.601.961	2.340.041

**d) Tranzacții cu părțile afiliate și alte părți legate**

Părțile legate includ societățile cu capital majoritar de stat.

Detalii privind societățile din cadrul grupului și cele sub controlul comun al Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, precum și o descriere sumară a activităților și a relațiilor acestora cu CFR Calatori, sunt prezentate mai jos:

<b>Societati din cadrul grupului</b>	<b>Activitatea</b>	<b>Principalele relatii cu CFR Calatori</b>
Ministerul Transporturilor și Infrastructurii	Ordonator principal de credite	Unicul acționar. Ordonator principal de credite. Rambursează Societății prin Autoritatea de Reforma Feroviara (ARF) pentru costul facilităților

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR 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.F.R. - S.C.R.L. Brasov	Prestare servicii de reparatii locomotive	acordate in baza anumitor legi (pensionari, elevi, studenti, veterani, eroii revolutiei etc.) Achizitia de permise de la Societate. Reparatii locomotive.
--------------------------	---	---

**Societati sub controlul comun al MTI**

	<u>Activitatea</u>	<u>Principalele relatii cu CFR Calatori</u>
Compania Nationala de Cai Ferate „CFR” S.A.	Asigurarea si intretinerea infrastructurii feroviare	Taxa de utilizare a infrastructurii, refacturarea energiei consumate de Societate. Achizitia de permise de la Societate
Telecomunicatii CFR S.A.	Servicii de telecomunicatii	Servicii de telecomunicatii. Achizitia de permise de la Societate
Electrificare CFR S.A.	Servicii de montare, exploatare si reparare a instalatiilor de Electrificare	Servicii de montare, exploatare si repararea 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 calle ferate	Servicii de verificari si revizii tehnice, remorcari, remizari, etc. Achizitia de permise de la Societate.

**A. Societati din cadrul grupului**

**(1) Vânzări de bunuri și servicii**

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Ministerul Transporturilor și Infrastructurii	6.001	29.161
C.F.R. - S.C.R.L. Brasov	673.832	1.617.151
<b>TOTAL</b>	<b><u>679.833</u></b>	<b><u>1.646.311</u></b>

**(2) Cumpărări de bunuri și servicii**

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
C.F.R. - S.C.R.L. Brasov	89.165.190	1.331.123

**(3) Creante și datorii rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii:**

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAȘ 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 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
<b>a) Creante asupra părților afiliate</b>		
Ministerul Transporturilor și Infrastructurii	24.381.884	18.254.937
C.F.R. - S.C.R.L. Brasov	2.187.064	2.295.645
<b>TOTAL</b>	<b><u>26.568.947</u></b>	<b><u>20.550.582</u></b>
<b>b) Datoriile către partile afiliate</b>		
C.F.R. - S.C.R.L. Brasov	35.777.806	565.136
<b>TOTAL</b>	<b><u>35.777.806</u></b>	<b><u>565.136</u></b>

(a) Creanțele de încasat de la societățile din cadrul grupului se referă la permisele de călătorie vândute acestora. În cazul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, permisele de călătorie sunt acordate în baza anumitor legi pensionarilor, veteranilor, elevilor, studenților, eroilor revoluției etc.

(b) Datoriile către CFR - SCRL Brasov se referă la reparațiile efectuate pentru vagoanele și locomotivele deținute de către Societate.

**B. Societățile sub control comun al Ministerului Transporturilor și Infrastructurii:**

**(1) Vânzări de bunuri și servicii către societățile sub control comun:**

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Compania națională de cai Ferate "CFR" S.A.	54.961.411	53.023.407
Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfa S.A.	12.268.866	13.301.509
Autoritatea de Reforma Feroviara	271.395.772	394.034.942
Telecomunicații CFR S.A.	-	69.384
Electrificare CFR S.A.	5.220.890	5.129.565
Informatica Feroviara S.A.	<u>131.460</u>	<u>145.020</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>343.978.399</u></b>	<b><u>465.703.828</u></b>

**(2) Cumpărări de bunuri și servicii de la societățile sub control comun:**

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Compania națională de Cai Ferate "CFR" S.A.	448.294.455	515.917.640
Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfa S.A.	-	1.920.332
Telecomunicații CFR S.A.	312.742	1.882.531
Informatica Feroviara S.A.	10.889.208	10.445.336

**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)

Electrificare CFR S.A.	<u>137.051.773</u>	127.057.876
<b>TOTAL</b>	<b><u>596.548.179</u></b>	<b><u>657.223.716</u></b>

**(3) Creante și datorii rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii**

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
	<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>
<b>a) Creante asupra părților legate</b>		
Compania națională de Cal Ferate „CFR” S.A.	2.257.457	294.703
Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfa S.A.	19.836.426	30.619.386
Autoritatea de Reforma Feroviara	35.681.089	25.382.335
Telecomunicații CFR S.A.	-	5.783
Electrificare CFR S.A.	60.371	34.751
Informatica Feroviara S.A.	-	1.260
<b>TOTAL</b>	<b><u>57.835.344</u></b>	<b><u>56.338.218</u></b>
<b>b) Datoriile către părțile legate</b>		
Compania națională de Cal Ferate „CFR” S.A.	251.476.277	151.302.472
Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfa S.A.	173.119	304.704
Telecomunicații CFR S.A.	220.098	379.129
Electrificare CFR S.A.	18.603.006	15.795.430
Informatica Feroviara S.A.	3.498.221	3.128.881
<b>TOTAL</b>	<b><u>273.970.721</u></b>	<b><u>170.910.615</u></b>

**26. GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE**

**27.1 Factori de risc financiar**

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate 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 impredictibilității piețelor financiare și caută să minimizeze 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 considera ca riscul valutar este mic, intrucat expunerea la tranzacții derivate în moneda străină este nesemnificativă. 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 și Infrastructurii prin subvenții guvernamentale pentru tariful de transport.

(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 financiar să fluctueze datorită modificării ratelor dobânzilor pe piață în comparație cu rata dobânzii aplicabilă aceluși instrument financiar. 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 acestora.

(b) Riscul de credit

Creanțele comerciale prezentate în bilanț sunt diminuate cu ajustările de deprecieri. 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 și Infrastructurii - unicul sau acționar. Societatea, ca entitate subordonată statului, are un risc de expunere ce poate fi afectat semnificativ de politica Guvernului.

Societatea aplică metoda simplificată conform IFRS 9 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 pierdere așteptate se bazează pe profilurile de încasări ale facturilor de vânzare determinate pe o perioadă de 36 de luni înainte de 31 decembrie 2020, respectiv 24 de luni înainte de 31 decembrie 2019, 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 creanțe, prin aplicarea ratelor de pierdere preconizate (B) la valoarea brută a creanțelor comerciale (A).

La 31 decembrie 2020, valoarea brută a creanțelor comerciale, 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:



**SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR 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)

Valoarea bruta a creanțelor comerciale la 31 decembrie 2020 la nivel de categorie (A):

Categorie	Nescadente (0-30 zile)	31-60 zile	61-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	In stare de neplata	TOTAL
Autoritatea de reforma	17.704.276	-	-	-	-	-	6.432.652	24.136.928
Persoane fizice	36.693	1.146	532	1.294	-	-	64.933	104.598
DGASPC	501.176	24	-	450	679	14.358	-	516.687
Grup CFR	1.837.294	28.680	57.786	147.715	135.432	143.748	23.617.162	25.967.817
Terti	4.838.683	274.310	54.095	138.036	3.430.396	679.027	8.009.620	17.424.167
MTI	-	-	-	-	-	3.532.992	-	3.532.992
Clienți - facturi de emis	18.435.853	-	-	-	-	-	-	18.435.853
<b>Total creanțe</b>	<b>43.353.975</b>	<b>304.160</b>	<b>112.413</b>	<b>287.495</b>	<b>3.566.507</b>	<b>4.370.126</b>	<b>38.124.367</b>	<b>90.119.042</b>

Ratele de pierdere preconizată la 31 decembrie 2020 (B):

	Nescadente (0-30 zile)	31-60 zile	61-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	In stare de neplata	
Autoritatea de reforma	0%	2%	3%	3%	3%	3%	3%	100%
Persoane fizice	1%	4%	8%	11%	22%	19%		100%
DGASPC	0%	0%	4%	12%	20%	23%		100%
Grup CFR	6%	9%	16%	21%	29%	22%		100%
Terti	9%	19%	20%	33%	42%	40%		100%
MTI	3%	3%	3%	3%	3%	3%		100%

Pierderi așteptate din deprecierea creanțelor comerciale la 31 decembrie 2020 (A x B) :

Categorie	Nescadente (0-30 zile)	31-60 zile	61-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	In stare de neplata	TOTAL
Autoritatea de reforma	67.110	-	-	-	-	-	6.432.652	6.499.762
Persoane fizice	319	48	43	142	-	-	64.392	64.944
DGASPC	39	-	-	52	135	3.232	-	3.458
Grup CFR	110.360	2.506	9.048	31.177	39.538	31.615	23.617.161	23.841.405
Terti	110.666	52.263	13.873	45.356	1.438.233	269.316	7.436.768	9.366.475
MTI	-	-	-	-	-	98.125	-	98.125
<b>Total pierderi așteptate (Nota 9)</b>	<b>288.494</b>	<b>54.817</b>	<b>22.964</b>	<b>76.727</b>	<b>1.477.906</b>	<b>402.288</b>	<b>37.550.973</b>	<b>39.874.169</b>

La 31 decembrie 2019, valoarea bruta a creanțelor comerciale, ratele de pierdere preconizate și pierderile așteptate din deprecierea creanțelor se prezintă la nivel de categorii și pe intervale de zile restante la plată, după cum urmează:

Valoarea bruta a creanțelor comerciale la 31 decembrie 2019 la nivel de categorii:

**SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR 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)

Categorii	Nescadente (0-30 zile)	31-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	În stare de neplata	TOTAL
Autoritatea de reforma	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	2.961	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
Clienți - facturi de emis	23.090.160	-	-	-	-	-	23.090.160
<b>Total creanțe</b>	<b>31.133.258</b>	<b>416.697</b>	<b>2.037.995</b>	<b>7.148.202</b>	<b>3.658.163</b>	<b>46.960.415</b>	<b>91.354.730</b>

Ratele de pierdere preconizată la 31 decembrie 2019:

	Nescadente (0-30 zile)	31-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	În 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%	

Pierderi așteptate din deprecierea creanțelor comerciale la 31 decembrie 2019 (A x B) :

Categorie	Nescadente (0-30 zile)	31-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	În stare de neplata	TOTAL
Autoritatea de reforma	-	-	-	-	-	-	-
Persoane fizice	387	233	105	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	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total pierderi așteptate (Nota 10)</b>	<b>79.792</b>	<b>46.627</b>	<b>483.023</b>	<b>254.658</b>	<b>49.178</b>	<b>46.960.415</b>	<b>47.873.693</b>

Detalierea soldurilor creanțelor comerciale, altor creanțe și a provizionului privind deprecierea creanțelor este prezentată în Nota 9 – Creanțe.

Numerarul este plasat la instituții financiare, care sunt considerate ca fiind asociate unui risc minim de performanță.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR 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)

Indicatorul Financiar al băncii	Banca	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
P-2	BRD	20	20
n/a	Banca Transilvania	21.951.678	26.152.045
P-2	BCR	66.740	20.731
P-1	ING	43.998	4.360
P-2	Ralfeisen Bank	269.483	3.837
P-2	Unicredit	40.399	215.994
n/a	Trezorerie	95.444.419	83.596.508
<b>Total</b>		<b>117.816.747</b>	<b>109.993.494</b>

Indicatorul financiar al fiecărei instituții 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 aplică la nivel individual pentru fiecare instituție financiară. Moody's Analytics folosește următoarele calificative pentru evaluarea capacității de rambursare a obligațiilor financiare a fiecărei instituții 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 adecvată a facilităților de credit angajate.

Previțiunile referitoare la fluxurile de trezorerie sunt efectuate de departamentul financiar 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.

**Maturitatea datoriilor**

finanțare la	Pana în 12 luni	1-2 ani	2- 5 ani	Peste 5 ani	Total
<b>31 decembrie 2020</b>					
Împrumuturi	244.545.076	-	-	-	244.545.076
Datorii IFRS 16	4.771.626	3.881.258	6.488.627	2.904.567	18.046.078
Datorii comerciale	437.093.552	-	-	-	437.093.552
Datorii către furnizori de imobilizări	51.486.610	-	-	-	51.486.610

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

**Maturitatea datoriilor**

<b>financiare la</b>	<b>Pana în 12 luni</b>	<b>1-2 ani</b>	<b>2- 5 ani</b>	<b>Peste 5 ani</b>	<b>Total</b>
<b>31 decembrie 2020</b>					
Salarii si contributi sociale retinute	45.580.857	-	-	-	45.580.857
Creditori diverși	5.061.066	-	-	-	5.061.066
Garanții execuție lucrări	14.833.545	1.374.215	-	-	16.207.760
Alte datorii curente	<u>687.669</u>	-	-	-	<u>687.669</u>
<b>Total</b>	<b><u>803.372.332</u></b>	<b><u>5.255.473</u></b>	<b><u>6.488.627</u></b>	<b><u>2.904.567</u></b>	<b><u>818.708.668</u></b>

**Maturitatea datoriilor financiare la**

<b>31 decembrie 2019</b>	<b>Pana în 12 luni</b>	<b>1-2 ani</b>	<b>2- 5 ani</b>	<b>Peste 5 ani</b>	<b>Total</b>
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
Datorii comerciale	292.696.172				292.696.172
Datorii către furnizori de imobilizări	51.192.032				51.192.032
Salarii si contributi sociale retinute	47.276.557				47.276.557
Creditori diverși	1.304.358				1.304.358
Garanții execuție lucrări	12.025.905	179.695			12.205.600
Alte datorii curente	<u>728.976</u>				<u>728.976</u>
<b>Total</b>	<b><u>669.610.021</u></b>	<b><u>4.180.205</u></b>	<b><u>9.190.649</u></b>	<b><u>3.625.881</u></b>	<b><u>686.606.756</u></b>

Detallarea soldurilor datoriilor este prezentată în Nota 13 – Datorii; Nota 11 – Credite la banci.

**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 tehnicilor de evaluare.

Se consideră că valoarea contabilă minus provizionul pentru deprecierea creanțelor și datoriilor comerciale aproximează valorile juste ale acestora. Similar, și în cazul investițiilor imobiliare, al caror cost presupus porneste de la ultima reevaluare. Valoarea justă a datoriilor 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.

**27. 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 situații financiare.

**Garanții și ipoteci**

La 31 decembrie 2020, automotoarele Desiro, ADH, GM, precum și vagoanele au o valoare de garanție stabilită de evaluator de 530.700.211 lei (31 decembrie 2019: 436.405.335 lei).

**Garanții și alte angajamente acordate**Garanții acordate

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</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	9.514
Garanții și angajamente cu maturitate peste 5 ani	720	927
<b>Total</b>	<b><u>31.363</u></b>	<b><u>31.570</u></b>

**Garanții și alte angajamente primite**Angajamente primite

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Garanții și angajamente cu maturitate sub 1 an	3.773.996	7.583.551
Garanții și angajamente cu maturitate între 1 și 5 ani	1.877.064	523.166
Garanții și angajamente cu maturitate peste 5 ani	95.184	112.549
<b>Total</b>	<b><u>5.746.244</u></b>	<b><u>8.219.266</u></b>

**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, până 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.

#### Acorduri-cadru

Societatea contractează servicii de mentenanță și reparații în limita sumelor aprobate pentru acordurile-cadru, având valabilitatea între 2 și 5 ani.

La data raportării, valoarea plăților viitoare care pot fi angajate de Societate pentru servicii de mentenanță și reparații, în baza contractelor-cadru în vigoare, și care nu sunt recunoscute ca datorii, se prezintă astfel:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
<b>Obligații viitoare de plată, care nu sunt recunoscute ca datorii, conform acordurilor-cadru</b>	<b><u>1.412.134.144</u></b>	<b><u>1.770.253.668</u></b>
Serviciul Modernizări Vagoane	809.295.169	1.089.153.331
Serviciul Vehicule și Sisteme Speciale	21.085.487	25.665.310
Serviciul Modernizări Tracțiune	581.753.488	651.440.751
Alte Direcții	-	3.994.276

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
<b>Maturitatea obligațiilor viitoare, care nu sunt recunoscute ca datorii, conform valabilității acordurilor-cadru</b>		
sub 1 an	534.193.890	484.559.902
între 1-2 ani	783.334.958	557.866.670
între 2-5 ani	<u>94.605.296</u>	<u>727.827.096</u>
<b>Total</b>	<b><u>1.412.134.144</u></b>	<b><u>1.770.253.668</u></b>

#### Datorii contingente

##### Condiționalități legate de costurile cu salariații

Contractul colectiv de muncă 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 masă. 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.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

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 juristii interni și externi, precum și alți experți, Societatea a constituit provizioane de litigii (Nota 15). 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 16)

Deși Societatea urmărește constant evoluția litigiilor și a dosarelor în instanță, este însă posibil să mai apară alte procese pentru care nu pot fi determinate rezultatele, iar în situațiile financiare nu s-au prezentat eventuale estimări ale acestor acțiuni.

În contul în afara bilanțului “Datorii contingente” SRTFC București a menținut din anul 2017 o sumă de 6.871.650 lei urmare a dosarului nr. 14599/3/2016 înregistrat pe rolul Tribunalului București având ca obiect pretenții (răspundere civilă delictuală) - 1.500.000 Euro (daune morale) + 60.000 lei (despagubiri materiale) + cheltuieli de judecată, formulate de reclamanta Niculici Daniela pentru neacordarea unor drepturi salariale. Societatea nu a constituit provizion, considerând că are șanse mari de a obține o sentință favorabilă în instanță.

Totodată, în baza analizei evoluției proceselor pe rol, SRTFC Brașov consideră că are șanse mari de a anula pretențiile de despăgubire, în suma de 147.141 lei, formulate de foștii angajați în litigiile de muncă.

*Condiționalități legate de controalele autorităților fiscale*

În cursul anului 2017, Societatea a primit Decizia de impunere nr.16063/31.08.2017 prin care organul fiscal a stabilit dobânzi și penalități în suma totală de 9.309.312 lei, calculate pentru perioada 2013-2017 suplimentar la obligațiile de plată stabilite prin Decizia 519/2013. Societatea a contestat suma de 8.260.427 lei din decizie prin cererea nr. 79159/18.12.2017 și totodată a solicitat esalonarea plăților prin adresele D. 652/201/29.11.2017 și D652/219/20.12.2017.

În februarie 2018, Societatea obține decizia de esalonare la plată nr. 18683/20.02.2018 pentru suma de 6.379.196 lei și decizia de amânare a plății nr. 18684/20.02.2018 pentru diferența de 2.940.116 lei.

Din obligația de plată în suma de 6.379.196 lei, Societatea a recunoscut o datorie în suma de 1.048.885 lei în anul 2017, iar diferența o avea deja provizionată din anii precedenți.

Referitor la suma de 2.940.116 lei, suspendată la plată până la soluționarea litigiului, Societatea consideră că are șanse mari să obțină anularea acestei sume în viitor și prin urmare nu a constituit provizion. Suma este prezentată la datorii contingente în afara bilanțului.

*Condiționalități legate de mediu*

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2020, respectiv la 31 decembrie 2019 pentru niciun fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, proiectarea și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea Societății nu consideră semnificative cheltuielile asociate cu eventuale aspecte de mediu.

*Pandemia COVID-19*

În contextul pandemiei, Societatea a înregistrat pierderi semnificative în 2020 fata de anul precedent.

Managementul Societății a făcut toate demersurile pentru a-și proteja angajații, pentru a menține continuitatea activității și pentru a-și susține operațiunile, inclusiv pentru a asigura siguranța și protecția persoanelor care lucrează în companie.

Printre măsurile luate de managementul Societății în timpul pandemiei, se numara: implementarea sistemului de telemunca pentru angajați, aplicarea de măsuri de distanțare socială, creșterea măsurilor de igienă și protecție, subcontractarea de servicii medicale de testare, astfel încât orice contaminare să fie gestionată eficient, dezvoltarea unui plan de continuitate în context COVID-19.

Conducerea va continua să monitorizeze impactul potențial al pandemiei coronavirus și va lua toate măsurile posibile pentru atenuarea oricăror efecte adverse asupra activității Societății.

**Active contingente**

- a) În anul 2016, Sucursala Cluj a constatat diferențe de 392.245 kg motorină între cantitățile înscrise pe bonurile de consum și cantitățile 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. În 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 motorină \*4.93 lei) care urmează a fi imputată persoanelor găsite 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 motorină, 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 motorină \*5.39 lei).
- b) Societatea are litigii pe rol, în calitate de reclamant. Valoarea pretențiilor de despăgubire reclamată de CFR Calatori se ridică la suma de 25.283.785 lei, din care 17.948.284 lei reprezintă plângere penală privind sustragere de piese și agregate din 10 rame electrice depuse de Sucursala Brasov prin BV 1.4/4/6/ 10.01.2020.
- c) Societatea a acționat în judecată debitoarea, SC Grup Feroviar Transport SA (fostă ROVA Roșiorii de Vede) pentru a se permite accesul în incinta acestei societăți și pentru a prelua 7 vagoane de călători aparținând S.N.T.F.C. CFR Călători SA. Valoarea contabilă netă a vagoanelor este 271.560,42 lei. Acestea au fost predate în perioada 2012-2013 în custodia SC Grup Transport Feroviar SRL (GTF) pentru omologarea serviciilor de reparație planificată. În baza sentinței civile nr. 15309/08.09.2015, pronunțată de către Judecătoria Sector 1 București în dosarul nr. 23085/299/2015, reprezentanții Societății împreună cu executorul Judecătoresc Paviliu Bogdan-Adrian s-au deplasat la punctul de lucru din Roșiorii de Vede, pentru a inspecta și ridica vagoanele. Acestea nu au putut fi preluate întrucât nu mai existau liniile de acces până la aceste vagoane, iar starea lor tehnică nu permitea să fie remorcate pe cale ferată.  
Concomitent cu procedura inventarierii, Societatea a promovat o acțiune în instanță împotriva SC Grup Feroviar Transport SA, prin care s-a pretins suma totală de 16.354.706,05 lei drept contravaloarea vagoanelor ce nu au putut fi preluate de la punctul de lucru din Roșiorii de Vede. Dosarul cu nr.



1010/299/2018 înregistrat pe rolul Judecătorei Sector 1 București a fost suspendat pe durata derulării procedurii insolvenței în care a intrat SC Grup Feroviar Transport SA, urmând a fi repus pe rol după finalizarea acestei proceduri. Între timp, SC Grup Feroviar Transport SA, înstrăinează terenul acelui punct de lucru din Roșiorii de Vede către SC ABYTAS COM SRL, societate care de asemenea restricționează accesul reprezentanților CFR Calatori pentru a inventaria aceste vagoane.

La data de 19.12.2019, S.R.T.F.C. Galati actioneaza in judecata cele 2 parate, solicitand obligarea părților să permită accesul reprezentanților societății în incinta punctului de lucru din Roșiorii de Vede pentru inventarierea de urgență a celor 5 vagoane aparținând S.R.T.F.C. Galati. Cauza face obiectul dosarului civil nr. 38499/299/2019 al Judecătorei Sector 1 București, care la primul termen respinge cererea, prin sentința civilă nr.1/06.01.2020. Împotriva acestei sentințe s-a formulat apel, cerere ce a fost de asemenea respinsă prin decizia civilă nr. 607/02.06.2020 a Tribunalul București, definitivă.

În cadrul dosarului de insolvență nr.16640/3/2013 aflat pe rolul Tribunalului București, Societatea a formulat cerere de plata prin care a solicitat administratorului judiciar al Grup Transport Feroviar plata creanței în suma de 16.354.706,05 lei. Avand in vedere ca cererea de plata a fost respinsa, Societatea a formulat contestatie, astfel formandu-se dosarul nr.16640/3/2013/a43 aflat pe rolul Tribunalului București. Prin Sentinta civila nr.4605/03.11.2020 pronuntata de Tribunalul Bucuresti, contestatia este respinsa, in schimb admite cererea de interventie accesorie. Impotriva acestei sentințe s-a formulat cererea de apel prin adresa nr. OJ2/d/554/04.02.2021.

La data prezentelor situatiilor financiare, în dosarul nr. 16640/3/2013/a43, în care Curtea de Apel Bucuresti va solutiona apelul CFR Calatori , nu s-a acordat termen de judecata pana la acest moment.

#### *Ajutoare de stat*

În temeiul art.107 alin.(2) lit.b) din Tratatul de Funcționare al Uniunii Europene, CFR Calatori a depus prin intermediul MTI o aplicație către Comisia Europeană prin care solicită aprobarea unui ajutor de stat individual pentru acoperirea pierderilor generate de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2. Ajutorul de stat care va fi acordat va fi în cuantum total de până la 160.085.820 lei și va fi utilizat pentru finanțarea rezultatului negativ din activitatea de exploatare, estimat pentru perioada 16.03.2020 - 31.12.2020. În subsidiar și doar în cazul în care Societatea nu va fi considerată eligibilă pentru a beneficia de o măsură de ajutor de stat care să acopere întreaga perioadă, ajutorul de stat acordat pentru acoperirea pierderilor generate de răspândirea noului coronavirus se va acorda pentru perioada 16.03.2020 – 30.06.2020.

Ajutorul de stat nu va depăși valoarea pierderilor suferite ca urmare a pandemiei COVID-19 și cauzate direct de efectele pandemiei asupra CFR Călători evaluate de către Societate și stabilite în conformitate cu normele europene aplicabile. În acest sens, Societatea va depune situațiile financiare aferente anului 2020 care vor reflecta impactul prejudiciului și va prezenta analize economico-financiare din care să reiasă valoarea reală a pagubei cauzate direct societății de pandemia COVID-19; în perioada 16.03.2020 – 31.12.2020. Analiza economico-financiară va fi pregătită/revizuită de către un auditor financiar independent, în linie cu cerințele cadrului temporar european.

Măsura de ajutor de stat individual devine valabilă după intrarea în vigoare a Ordonanței de Urgență a Guvernului și își va păstra valabilitatea până la plata ultimei tranșe.

28. **EVENIMENTE ULTERIOARE**

**28.1 Evenimente ulterioare datei bilanțului ajustabile**

În aprilie 2021, Societatea finalizează demersul de reconstituire a registrului fiscal de mijloace fixe cu ajutorul unui consultant fiscal. În urma recalculării amortizării fiscale pentru perioada 2012-2020, la nivel de mijloc fix, Societatea determină atât diferențe temporare impozabile aferente aceleiași perioade, cât și diferențe deductibile din pierderile fiscale reportate. Diferențele sunt corectate retrospectiv în prezentele situații financiare (a se vedea Nota 3.2).

**28.2 Evenimente ulterioare datei bilanțului neajustabile**

**a) Esalonare datorii**

În luna ianuarie 2021, Societatea a primit de la ANAF decizia de esalonare nr. 36050/15.01.2021 prin care plata obligațiilor fiscale în suma totală de 57.299.301 lei este esalonată pe o perioadă de 29 luni. În februarie 2021, obligațiile fiscale pentru care se obține esalonarea sunt majorate la suma totală 165.454.842 lei, printr-o nouă decizie de esalonare nr. 36423/09.02.2021. Dobanzile de plată pentru 28 de luni sunt estimate la suma de 18.421.723 lei.

În luna aprilie 2021, Societatea obține obținând Decizia nr. 37773/29.04.2021, prin care se aprobă esalonarea plății pe următoarele 59 luni a unor obligații fiscale principale în suma totală de 196.203.378 lei. La acestea se vor adăuga dobânzi în suma de 39.687.538 lei.

**b) Contractare linii de credit**

În aprilie 2021, Societatea a organizat o procedură de atribuire SNTFC 02/2021 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. S.A. Societatea a semnat cu această bancă contractul pentru refinanțare nr. 20210426011/29.04.2021 ce este valabil până pe 29 aprilie 2022. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipotecă mobilă asupra conturilor curente deschise la B.C.R. S.A.

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. 20210423010/24.04.2021 ce este valabil până pe 23 aprilie 2022. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipotecă mobilă asupra conturilor curente deschise la B.C.R. S.A.

Lotul 3 în valoare de 25.500.000 a fost adjudecat de B.C.R. S.A. Societatea a semnat cu această bancă contractul pentru refinanțare nr. 20210426012/29.04.2021 ce este valabil până pe 29 aprilie 2022. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipotecă mobilă asupra conturilor curente deschise la banca finanțatoare.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

Lotul 4 în valoare de 17.000.000 lei nu a fost adjudecat. S-a semnat un act adițional la contractul inițial pentru prelungirea perioadei de valabilitate a acestuia până la data de 28 mai 2021. Societatea urmează să inițieze în luna iunie a.c. o nouă procedură de atribuire în vederea refinanțării acestui lot.

Lotul 5 de 17.450.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. S.A. Societatea a semnat cu această bancă contractul pentru refinanțare nr 20210505015/06.05.2021 ce este valabil până la data de 06.05.2022. Imprumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja% și este garantat cu contracte de ipotecă pe material rulant precum și asupra conturilor curente deschise la banca finanțatoare.

Lotul 6 de 26.000.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA. Societatea a semnat cu această bancă contractul pentru refinanțare nr 20210426013/29.04.2021 ce este valabil până la data de 29.04.2022. Imprumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja% și este garantat contract de ipotecă pe material rulant precum și asupra conturilor curente deschise la banca finanțatoare.

Lotul 7 de 24.000.000 lei nu a fost adjudecat. S-a semnat un act adițional la contractul inițial pentru prelungirea perioadei de valabilitate a acestuia până la data de 14 iunie 2021. Societatea urmează să inițieze în luna iunie a.c. o nouă procedură de atribuire în vederea refinanțării acestui lot.

Situațiile financiare prezentate de la pagina 1 la pagina 81 au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 20.06.2021 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Director General  
Ovidiu Vizante

Întocmit,  
Director Financiar-Contabil  
Livia Ciurtin

**Date de identificare ▶**

\* Câmpuri obligatorii

\* Entitatea

SOCIETATEA NATIONALA DE TRANSPORT FEROVJAR DE  
CALATORI S.A. Raportare contabilă  
anuală

Formularul S1040

 Situație financiară  
anuală

Formularul S1041

 Situațiile financiare anuale  
au fost aprobate potrivit  
legii

Bifați dacă este cazul

 Mari contribuabili care  
depun bilanțul la București Sucursala Activ net mai mic de  
jumătate din valoarea  
capitalului subscris

FORMULAR VALIDAT

\* Număr înregistrare în Registrul Comerțului

J40/9764/1998

\* Cod Unic de înregistrare

11054545

\* Activitatea preponderantă; Cod CAEN-Denumirea activitate

4910--Transp.interurb.de calatori pe  
calea ferata

\* Activitatea preponderantă efectiv desfășurată; Cod CAEN-Denumirea activitate

4910--Transp.interurb.de calatori pe  
calea ferata

\* Forma de proprietate

14--Companii și societati nationale

Strada

DINICU GOLESCU

Numar

38

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

0213190357

e-mail

\* Județ

Municipiul Bucuresti

Sector

Sector 1

\* Localitatea

Bucuresti

**Semnături ▶**

\* Câmpuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata  
doar in urma finalizarii cu succes a actiunii  
de validare a formularului

Semnatura electronica

ANGELES  
CU  
CRENGUTA  
A-  
CRISTINA  
Digitally signed  
by ANGELESCU  
CRENGUTA-  
CRISTINA  
Date:  
2021.05.31  
15:02:47 +03'00'

Semnatura

**Administrator**

\* Nume și prenume

VIZANTE OVIDIU

**Intocmit**

\* Nume și prenume

CIURTIN LIVIA

**Auditor**

Nume al prenume/ Denumire

SDO Audit SRL

Nr. înregistrare în Registrul ASPAAS

18/02.08.2001

Cod de identificare fiscală

6546223

\* Calitatea

11--Director economic

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Cod de identificare fiscală

Semnatura

\*) Situații financiare anuale individuale la 31 decembrie 2020 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor, nr. 58/ 2021, cu modificările și completările ulterioare, și care depun situații financiare anuale la 31 decembrie potrivit Ordinului ministrului finanțelor nr. 58/2021 privind aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile (cu excepția entităților care aplică Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul nr. 2.844/2016 - și care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic).

**ATENȚIE:** În vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată aceasta fiind scanată, alb-negru, lizibil.

Formular **S1040\_A1.0.1****Raportare contabilă anuală \***Conform OMFP nr. 2.844/2016  
și OMF 58/14.01.2021  
Formular valabil din: 09.02.2021

Suma de control

0

Tip  
formular

IR

Data raportării  
31.12.2020

Anul

2020

**Date de identificare ▶**

\* Câmpuri obligatorii

\* Entitatea

SOCIETATEA NATIONALA DE TRANSPORT FEROVIAR DE  
CALATORI S.A. **Raportare contabilă  
anuală**

Formularul S1040

 **Situație financiară anuală**

Formularul S1041

 **Situațiile financiare anuale  
au fost aprobate potrivit legii**

Bifați dacă este cazul

 **Mari contribuabili care  
dăpun bilanțul la București** Sucursala Activ net mai mic de  
jumătate din valoarea  
capitalului subscris

FORMULAR VALIDAT

\* Număr înregistrare în Registrul Comerțului

J40/9764/1998

\* Cod Unic de înregistrare

11054545

\* Activitatea predominantă: Cod CAEN--Denumire activitate

4910--Transp.interurb.de calatori pe  
calea ferata

\* Activitatea predominantă efectiv desfășurată: 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

\* Județ

Municipiul Bucuresti

Sector

Sector 1

\* Localitatea

Bucuresti

**Semnături ▶**

\* Câmpuri obligatorii

Semnătura electronică poate fi aplicată  
doar în urma finalizării cu succes a acțiunii  
de validare a formularului

Semnătura electronică

ANGELES  
CU  
CRENGUT  
A-  
CRISTINA  
Digitally signed  
by ANGELESCU  
CRENGUTA-  
CRISTINA  
Date:  
2021.05.31  
11:52:31 +03'00'**Administrator**

\* Nume și prenume

VIZANTE OVIDIU

Semnătura

**Întocmit**

\* Nume și prenume

CIURTIN LIVIA

\* Calitatea

11--Director economic

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Cod de identificare fiscală

Semnătura

\*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2020 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate 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 nr. 58/2021 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 precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

**Indicatori**

Câmpuri cu valori calculate

Capitaluri - total

835.319.396

Profit/ pierdere

-354.943.253

Capital subscris

1.729.085.765

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2020 (lei)				
se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd				
codRd	Denumirea elementului	Nr. rând	Sold an curent la:	
			01.01.2020	31.12.2020
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
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 - 2806 - 2905 - 2906 - 2908)	02	880	794
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	<b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>	06	<b>880</b>	<b>794</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	841.948.469	835.239.514
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	2.000.300.245	1.826.773.700
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	2.053.433	2.713.030
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10	16.357.255	16.226.596
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	6.712.544	5.333.966
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		
16	<b>TOTAL (rd. 07 la 15)</b>	16	<b>2.668.171.946</b>	<b>2.686.286.806</b>
17	<b>III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE</b> (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	<b>IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING</b> (ct. 251* - 285* - 295*) <sup>1</sup>	18	21.440.796	16.575.902
<b>V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
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 - 2966)	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* - 2966*)	24	206	13.060
24	<b>TOTAL (rd. 19 la 24)</b>	25	<b>372.459</b>	<b>385.313</b>
25	<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)</b>	26	<b>2.889.986.081</b>	<b>2.703.248.815</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 361 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	47.105.275	46.873.850
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	24.476.974	18.026.313
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	146.078	66.346
31	<b>TOTAL (rd. 27 la 31)</b>	32	<b>71.728.327</b>	<b>64.966.509</b>
<b>II. CREANȚE</b>				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	43.528.787	50.309.371
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	14.850	520
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** + 4782 - 496 + 5187)	38	35.521.583	50.651.886
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	<b>TOTAL (rd. 33 la 40)</b>	41	<b>79.065.220</b>	<b>100.961.777</b>

40	<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b> (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42		
41	<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	112.583.728	119.560.890
42	<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)</b>	44	263.377.275	285.489.176
43	<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) ( rd. 46 + 47) , din care</b>	45	975.936	76.369
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	975.936	76.369
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>				
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	258.727.204	244.545.076
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	21.867	8.588
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	343.888.204	488.580.162
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 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*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 4761 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	109.917.267	222.191.132
56	<b>TOTAL (rd. 48 la 56)</b>	57	712.554.542	955.324.958
57	<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)</b>	58	-532.288.005	-751.833.470
58	<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 28 + 47 + 58)</b>	59	2.357.698.076	1.951.415.345
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>				
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 comenzilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63		


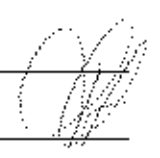


63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	65		
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv 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*** + 4581 + 462 + 4661 + 4761 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	138.747.567	114.655.724
69	<b>TOTAL (rd. 60 la 68)</b>	69	<b>138.747.567</b>	<b>114.655.724</b>
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70	26.689.780	32.960.785
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	47.123.068	58.858.467
72	<b>TOTAL (rd. 70 + 71)</b>	72	<b>75.812.848</b>	<b>91.819.252</b>
<b>VENITURI ÎN AVANS</b>				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total ( rd. 74 + 75), din care:	73	<b>1.162.858.471</b>	<b>991.504.389</b>
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	83.858.081	81.883.416
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75	1.079.000.390	909.620.973
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76	<b>228.593</b>	<b>190.641</b>
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77	228.593	190.641
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	<b>TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)</b>	82	<b>1.163.087.064</b>	<b>991.695.030</b>
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	1.472.603.765	1.728.603.765
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84	126.482.712	482.000

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare <sup>2</sup> (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	6.633.719	2.759.097
89		SOLD D	90	0	
90	<b>TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)</b>		91	<b>2.702.456.270</b>	<b>2.828.580.936</b>
91	<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>		92		
92	<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>		93		
	<b>IV. REZERVE</b>				
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	<b>TOTAL (rd. 94 la 96)</b>		97	<b>27.599.298</b>	<b>27.599.298</b>
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	<b>V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)</b>	SOLD C	103		
103		SOLD D	104	408.413.301	569.181.507
104	<b>VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)</b>	SOLD C	105		
105		SOLD D	106	1.096.736.078	1.096.736.078
106	<b>VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)</b>	SOLD C	107		
107		SOLD D	108	160.768.918	354.943.253

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		
109	<b>CAPITALURI PROPRII – TOTAL</b> (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	1.064.137.271	835.319.396
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) <sup>3</sup>	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)</b>	113	1.064.137.271	835.319.396

FORMULAR VALIDAT				
Suma de control Formular 10: 50445562720 / 157651084753				

Semnături ►	Administrator Nume și prenume VIZANTE OVIDIU	Intocmit Nume al prenume CIURTIN LIVIA
	Semnătura 	Calitatea 11--Director economic Nr.de înregistrare în organismul profesional  Semnătura 

\* 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 ȘI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2020 (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	
			01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2020 - 31.12.2020
	A	B	1	2
01	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)	01	2.100.464.428	1.820.790.350
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)	02	957.636.403	625.036.465
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)	03	1.157.229	484.202
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)	05	1.141.670.796	1.195.269.683
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C 06	605.615	468.376
07		SOLD D 07		
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 09 + 10)	08	22.603	38.588
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	09	22.603	38.588
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	0	3.797.409
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care	16	187.193.949	196.275.672
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	17	172.053.905	171.371.735
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	18		
18	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 11 + 12 + 13 + 14 + 16 + 16)	19	<b>2.288.286.595</b>	<b>2.021.370.395</b>
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	20	205.198.827	165.329.875
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	21	2.458.458	2.540.173
21	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	22	146.490.340	157.290.309
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	23	720.295	509.884
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	5.835	0

A		B	1	2
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 26+ 27), din care:	25	941.259.880	944.112.233
25	a) Salarii și Indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	26	895.404.277	900.328.169
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	27	45.855.603	43.784.064
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 29 + 30 - 31)	28	369.450.241	389.941.340
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	29	364.480.567	384.862.946
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	30	5.522.205	5.099.355
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	31	552.531	20.961
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 33 - 34)	32	1.538.724	-3.744.847
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	33	24.683.694	30.664.305
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	34	23.144.970	34.409.152
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 36 la 44)	35	773.390.487	710.084.211
34	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 )	36	268.453.802	255.279.210
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	20.981.639	21.397.671
36	3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	38	104.951	95.798
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 calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	43		
42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588 )	44	483.850.095	433.311.532
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 46 - 47)	45	22.447.942	20.207.388
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	46	23.598.132	20.403.397
45	- Venituri (ct. 7812)	47	1.150.190	196.009
46	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 20 la 23 - 24 + 25 + 28 + 32 + 35 + 45)	48	<b>2.462.949.359</b>	<b>2.386.270.366</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
47	- Profit (rd. 19 - 48)	49	0	0

48	- Pierdere (rd. 48 - 19)	50	174.662.764	364.699.971
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	523.577	659.650
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	57	7.074	4.216
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	5.244	63.555
60	<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL</b> (rd. 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 56 + 57 + 59 + 60 + 61)	62	535.895	727.421
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	9.969.458	11.277.984
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	69		
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	70	510.418	429.347
68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6681 + 6682 + 6688)	71	3.173.213	608.137
69	<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL</b> (rd. 63 + 66 + 67 + 68 + 70 + 71)	72	13.653.089	12.315.468
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
70	- Profit (rd. 62 - 72)	73	0	0
71	- Pierdere (rd. 72 - 62)	74	13.117.194	11.588.047

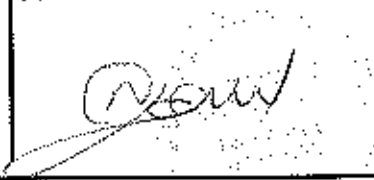
72	VENITURI TOTALE (rd. 19 + 62)	75	2.288.822.490	2.022.097.816
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 48 + 72)	76	2.476.602.448	2.396.585.834
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
74	- Profit (rd. 75 - 76)	77	0	0
75	- Pierdere (rd. 76 - 75)	78	187.779.958	376.488.018
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	79		
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	80		1.942.208
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	81	27.011.040	23.486.973
305	Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	82		
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	83		
79	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	84		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>				
80	- Profit (rd. 77 - 79 - 80 + 81 - 82 - 83 - 84)	85	0	0
81	- Pierdere (rd. 76 + 79 + 80 - 81 + 82 + 83 + 84) (rd. 79 + 80 + 82 + 83 + 84 - 81 - 77)	86	160.768.918	354.943.253
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 37795841287 / 157651084753		

Semnatura ►

Administrator  
Nume și prenume  
VIZANTE OVIDIU

Intocmit  
Nume și prenume  
CIURTIN LIVIA

Semnatura

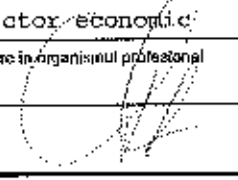


Calitatea

11 - Director economic

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnatura



\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se prelau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”;



<b>COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020 (lei)</b> <i>se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd</i>					
<b>codRd</b>	<b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>	<b>Nr. rând</b>	<b>Nr. unitati</b>	<b>Sume</b>	
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
01	Unități care au înregistrat profit	01	0	0	
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	1	354.943.253	
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0	
	<b>II. Date privind plățile restante</b>	<b>Nr. rând</b>	<b>Total (col.2 + 3)</b>	<b>Din care:</b>	
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>Pentru activitatea curentă</b>	<b>Pentru activitatea de investiții</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04	254.768.294	254.768.294	
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05	254.768.294	254.768.294	
06	- peste 30 de zile	06	213.541.088	213.541.088	
07	- peste 90 de zile	07	41.216.718	41.216.718	
08	- peste 1 an	08	10.488	10.488	
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			
	<b>III. Număr mediu de salariați</b>	<b>Nr. rând</b>	<b>31 decembrie 2019</b>		<b>31 decembrie 2020</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
19	Număr mediu de salariați	20	12.656	12.084	
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	12.526	11.831	



	A	B	I	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume	
	A	B	I	
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 <sup>1)</sup>	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		1.195.269.683
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		1.195.269.683
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
316	- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35		
317	- subvenții pentru combustibili fosili	36		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37		87.655.335
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38		46.619.874
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39		41.035.461
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume	
	A	B	I	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40		
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42		
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43		

39	- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care	44	0	0
40	- din fonduri publice	45		
41	- din fonduri private	46		
42	- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49)	47	0	0
43	- cheltuieli curente	48		
44	- cheltuieli de capital	49		
	<b>Vii. Cheltuieli de inovare ***)</b>	<b>Nr. rând</b>	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>31 decembrie 2020</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
45	Cheltuieli de inovare	50		
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51		
	<b>Viii. Alte informații</b>	<b>Nr. rând</b>	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>31 decembrie 2020</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53		
304	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55		
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	0	0
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	420.209	449.811
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	372.253	372.253
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	372.253	372.253
51	- părți sociale emise de rezidenți	61		
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	62		
307	- dețineri de cel puțin 10%	63		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	64		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	47.956	77.558
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	47.956	77.558
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		

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:	68	91.515.658	90.185.908
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 neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct. 4642)	69		
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 asimilate, 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)	70		
59	Creanțe nefincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71		
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	1.031.765	355.358
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.74 la 78), din care:	73	17.501.751	25.910.950
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	9.490.991	19.440.677
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	7.879.417	6.409.830
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	76		
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	77		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78	131.343	60.443
67	Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79		
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului nefincasate 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)	82		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762) (rd. 85 la 87), din care:	84	52.655.644	48.072.094
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)	85		
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)	86	52.655.644	48.072.094
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)	87		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88	698	90

77	- de la nerezidenți	89		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	91		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92		
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	93		
81	- părți sociale emise de rezidenți	94		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	95		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	96		
320	- dețineri de obligațiuni verzi	97		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98		
85	Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	1.432.802	1.163.690
86	- în lei (ct. 5311)	100	1.405.258	1.136.390
87	- în valută (ct. 5314)	101	27.544	27.300
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	109.993.494	117.816.747
89	- în lei (ct. 5124), din care:	103	102.360.845	111.091.917
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105	7.632.649	6.724.830
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107	1.094.528	479.418
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	108	1.094.528	479.418
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	109		
96	Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	578.992.082	825.626.247
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. 112 + 113), din care:	111		
98	- în lei	112		
99	- în valută	113		

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. 115 + 116), din care:	114		
101	- în lei	115		
102	- în valută	116		
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	117		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118		
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119		
106	- în valută	120		
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	33.744.429	33.305.330
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122		
321	- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	123		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	345.144.249	489.798.261
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți 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)	125	1.722.681	803.313
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți 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)	126		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	127	47.276.557	45.580.857
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	150.862.069	251.263.427
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	27.395.363	115.463.001
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	130	65.725.556	78.149.615
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131	0	3.429.963
116	- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	132	57.741.150	54.220.848
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	133		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente <sup>2)</sup> (din ct. 451), din care:	134		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	135		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136		

120	Suma datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	137		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	138		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	139		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	140		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141	1.532.951	5.251.703
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)	142		
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) <sup>3)</sup> (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	1.532.951	5.251.703
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	144		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	145		
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	146		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	147	431.827	426.669
311	- către nerezidenți	148		
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	149		
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	150		
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	151	1.472.603.765	1.728.603.765
133	- acțiuni cotate 4)	152		
134	- acțiuni necotate 5)	153	1.472.603.765	1.728.603.765
135	- părți sociale	154		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155		
137	Brevete și licențe (din ct.205)	156	33.661.768	33.587.136
	<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	Nr. rand	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>31 decembrie 2020</b>
	A	B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157	859.857	909.337
	<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	Nr. rand	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>31 decembrie 2020</b>
	A	B	1	2
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	158		
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	159		

141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	160				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rând	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>31 decembrie 2020</b>		
A		B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor <sup>6)</sup>	161				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rând	<b>31 decembrie 2019</b>		<b>31 decembrie 2020</b>	
			<b>Suma (col.1)</b>	<b>%<sup>7)</sup> (col.2)</b>	<b>Suma (col.3)</b>	<b>%<sup>7)</sup> (col.4)</b>
A		B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) <sup>7)</sup> (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:	162	1.472.603.765	x	1.728.603.765	x
144	- deținut de instituții publice (rd. 164 + 165), din care:	163	1.472.603.765	100	1.728.603.765	100
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	164	1.472.603.765	100	1.728.603.765	100
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	165		0		0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	166		0		0
148	- cu capital integral de stat;	167		0		0
149	- cu capital majoritar de stat;	168		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	169		0		0
151	- deținut de regiile autonome	170		0		0
152	- deținut de societățile cu capital privat	171		0		0
153	- deținut de persoane fizice	172		0		0
154	- deținut de alte entități	173		0		0
		Nr. rând	<b>Sume (lei)</b>			
A		B	<b>2019</b>	<b>2020</b>		
155	XIII. Dividende/vărsăminte cvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	174				

A		B	1	2
156	- către instituții publice centrale;	175		
157	- către instituții publice locale;	176		
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	177		
		Nr. rând	Sume (lei)	
	A	B	2019	2020
159	<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite 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:</b>	178		
160	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	179		
161	- către instituții publice centrale;	180		
162	- către instituții publice locale;	181		
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	182		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	183		
165	- către instituții publice centrale;	184		
166	- către instituții publice locale;	185		
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	186		
	<b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat</b>	Nr. rând	Sume (lei)	
	A	B	2019	2020
313	- Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	187		
	<b>XVI. Repartizarea interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	Nr. rând	Sume (lei)	
	A	B	2019	2020
312	- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	188		
	<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	Nr. rând	Sume (lei)	
			31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	A	B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	189		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	191		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	192		



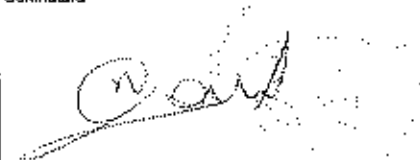
	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rând	Sume (lei)	
			31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	193		
322	XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	194		
323	- inundații	195		
324	- secetă	196		
325	- alunecări de teren	197		
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 30: 24683122874 / 157651084753		

Semnături ►

Administrator  
Nume și prenume  
VIZANTE OVIDIU

Intocmit  
Nume și prenume  
CIURTIN LIVIA

Semnatura

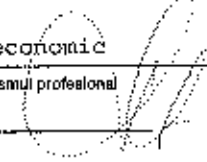


Calitatea

11--Director economic

Nr. de înregistrare în 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 vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilirea 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 reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

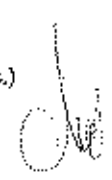
Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) 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 termenii 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, înainte de deduceri 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 chiriiile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.

3) 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.

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

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

6) 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.

7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 163 - 173 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrise procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 162.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2016 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 62/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

COD40, SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2020							-lei
Elemente de imobilizări	Nr. rând	Valori brute					
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.6 = 1 + 2 - 3)	
				Total	Din care: dezmembrări și casari		
A	B	1	2	3	4	5	
<b>I. Imobilizări necorporale</b>							
Cheltuieli de dezvoltare	01				X		
Alte imobilizări	02	57.480.767	260	79.285	X	57.401.742	
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	03				X		
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X		
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	05	57.480.767	260	79.285	X	57.401.742	
<b>II. Imobilizări corporale</b>							
Terenuri	06	724.621.916			X	724.621.916	
Construcții	07	187.270.687	2.767.680	484.009		189.554.358	
Instalații tehnice și mașini	08	4.304.932.604	201.525.242	1.994.314		4.504.463.532	
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	7.291.613	480.499	7.011		7.765.101	
Investiții imobiliare	10	24.424.114	0	-598.567		25.022.681	
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11						
Plante productive	12						
Imobilizări corporale în curs de execuție	13	6.740.564	2.088.324	3.466.902		5.361.986	
Investiții imobiliare în curs de execuție	14						
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15						
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	16	5.255.281.498	206.061.745	5.353.669		5.456.789.574	
<b>III. Active biologice productive</b>	17				X		
<b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>	18	26.963.001	774.492	678.578	X	27.058.915	
<b>V. Imobilizări financiare</b>	19	372.459	12.854		X	385.313	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 05 + 16 + 17 + 18 + 19)</b>	20	5.340.097.725	207.649.351	6.111.532		5.541.635.544	

▶ SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Elemente de immobilizări	Nr. rând	Sold initial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă immobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I. Immobilizări necorporale</b>					
Cheltuieli de dezvoltare	21				
Alte immobilizări	22	57.479.887	344	79.283	57.400.948
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	23				
<b>TOTAL (rd. 21 + 22 + 23)</b>	<b>24</b>	<b>57.479.887</b>	<b>344</b>	<b>79.283</b>	<b>57.400.948</b>
<b>II. Immobilizări corporale</b>					
Terenuri	25				
Construcții	26	69.829.383	11.141.783	2.128.195	78.842.971
Instalații tehnice și mașini	27	2.304.632.359	374.519.443	1.462.970	2.677.689.832
Alte instalații, utilaje și mobilier	28	4.438.180	730.785	116.894	5.052.072
Investiții imobiliare	29	8.066.859	1.644.188	924.959	8.796.088
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	30				
Plante productive	31				
<b>TOTAL (rd. 25 la 31)</b>	<b>32</b>	<b>2.386.966.781</b>	<b>388.036.196</b>	<b>4.622.018</b>	<b>2.770.380.959</b>
<b>III. Active biologice productive</b>					
33					
<b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>	<b>34</b>	<b>5.522.205</b>	<b>5.099.359</b>	<b>136.547</b>	<b>10.481.013</b>
<b>AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 24 + 32 + 33 + 34)</b>	<b>35</b>	<b>2.449.968.873</b>	<b>393.138.895</b>	<b>4.839.848</b>	<b>2.838.264.920</b>

▶ SITUAȚIA AJUSTĂRILOR PENTRU DEPRECIERE					
Elemente de imobilizări	Nr. rând	Sold inițial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I. Imobilizări necorporale</b>					
Cheltuieli de dezvoltare	36				
Alte imobilizări	37				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	38				
<b>TOTAL (rd. 36 la 38)</b>	<b>39</b>				
<b>II. Imobilizări corporale</b>					
Terenuri	40				
Construcții	41	114.751		20.962	93.789
Instalații tehnice și mașini	42				
Alte instalații, utilaje și mobilier	43				
Investiții imobiliare	44				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	45				
Plante productive	46				
Imobilizări corporale în curs de execuție	47	28.020			28.020
Investiții imobiliare în curs de execuție	48				
<b>TOTAL (rd. 40 la 48)</b>	<b>49</b>	<b>142.771</b>		<b>20.962</b>	<b>121.809</b>
<b>III. Active biologice productive</b>	<b>50</b>				
<b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>	<b>51</b>				
<b>V. Imobilizări financiare</b>	<b>52</b>				
<b>AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 39 + 49 + 50 + 51 + 52)</b>	<b>53</b>	<b>142.771</b>		<b>20.962</b>	<b>121.809</b>
FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 40: 44726557872 / 157651084753				

Semnături ▶

Administrator

Nume și prenume

VIZANTE OVIDIU

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

CIURTIN LIVIA

Calitatea

11 - Director economic

---

Nr. de înregistrare în examenul profesional

---

Semnatura

---

EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2020

mil lei

C	1	INDICATORI	Nr. ad.	BVC 2020	BVC 2020	RFAI IZAT	%	
				aprobati HG 213/2020	realizati IIG 661/2020		7-64	8-65
2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1+Rd.2+Rd.5)	1	2.292.947,28	2.023.376,34	2.022.097,82	88,19	99,94
	1	Venituri din exploatare	2	2.292.447,28	2.022.876,34	2.021.370,30	88,18	99,93
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	989.547,29	1.105.645,34	1.195.270,59	119,58	99,95
		b) transferuri, cf. procedurilor legale în vigoare	4					
	2	Venituri financiare	5	500,00	500,00	727,42	145,48	145,48
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7+Rd.7+Rd.10)	6	2.642.898,00	2.607.753,00	2.398.585,94	90,76	91,98
	1	Cheletuile de exploatare (Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18), din care:	7	2.620.698,00	2.589.753,00	2.386.270,37	91,05	92,14
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	840.999,00	831.054,00	590.039,91	90,49	91,92
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și veniminte asemănătoare	9	11.000,00	11.000,00	11.214,87	101,95	101,95
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	10	1.060.669,00	1.080.690,00	960.046,54	88,84	89,84
		C0 Cheltuieli de natura salariale (Rd.13+Rd.14)	11	1.028.347,00	1.026.517,00	914.572,44	89,11	89,11
		C1 r. cu salariile	12	973.600,30	973.000,30	869.153,31	89,33	89,33
		C2 bonusuri	13	53.347,00	53.347,00	45.419,13	85,14	85,14
		C3 alte cheltuieli de personal, din care:	14					
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizantilor de personal	15					
		C4 cheltuieli stăruire contractului de mandat al a altor organe de conducere și control, contabile și similare	16	1.002,00	1.000,00	939,34	93,93	93,93
		C5 cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	53.352,00	53.352,00	44.563,76	83,53	83,53
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	888.000,00	867.000,00	634.970,06	94,03	95,31
	2	Cheletuile financiare	19	22.000,00	18.000,00	12.315,47	55,98	66,42
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(Rd.3-dc.6)	20	-349.780,72	-584.374,66	-376.488,02	107,64	84,43
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21					
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22			1.942,20		
	3	VENITURI DIN IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	23			23.486,97		
	4	IMPOZIT SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24					
	5	ALTE IMPOZITE NEPREREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25					
V		PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (RD.20-RD.21-RD.22+RD.23-RD.24-RD.25), din care:	26	-349.780,72	-584.374,66	-354.943,23	101,48	80,74
	1	Rezerve legale	27					
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28					
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29					
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumutul extern, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plăți dobânzii, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30					
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31					
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 26, 27, 28 și 29.	32					
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33					
	8	Țineri în 50% vărsăminte în bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților cooperative naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34					
		a) - dividende cuvenite bugetului de stat	35					
		b) - dividende cuvenite bugetului local	36					
		c) - dividende cuvenite altor acționari	37					
	9	Profitul net repartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38					
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39					
VII		CHELTUIELI TIPICE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40					
		a) cheltuieli materiale	41					
		b) cheltuieli cu salariile	42					
		c) cheltuieli privind prestațiile de servicii	43					
		d) cheltuieli cu reclama și publicitatea	44					
		e) alte cheltuieli	45					
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	298.909,19	250.981,19	201.730,91	67,49	80,38
	1	Alocații de la buget, din care:	47					
		alocații bugetare aferente planului angajamentelor din anii anteriori	48					
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	208.609,19	250.981,19	201.730,91	97,48	80,38
X		STATE DE FUNDAMENTARE						
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	13.014	13.014	11.831,00	90,91	90,91
	2	Nr. mediu de salariați total	51	13.000	13.000	12.064,00	92,96	82,95
	3	Costul mediu lunar pe salariat (cost/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariale	52	8.502,22	8.502,22	6.240,68	95,98	95,88
	4	Costul mediu lunar pe salariat (cost/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariale, recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat	53	5.997,67	5.997,67	6.240,66	104,05	104,05
	5	Productivitatea muncii în unități valutarice pe total personal mediu (mil. lei/persoană) (Rd.7/Rd.51)	54	176,34	155,01	167,28	94,88	107,50
	6	Productivitatea muncii în unități valutarice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	86,20	50,43	51,18	62,81	107,45
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse/fișă/persoană)	56					

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2020 aprobat HG 213/2020	BVC 2020 reactualizat HG 661/2020	REALIZAT 2020	%	
3	4	5	6	7	8	9	10	11
		Căminjii totale la 1000 de vaniuni totale (Rd.6/Rd.1)x1000	57	1.152,53	1.288,81	1.186,19	102,92	92,04
	B	Plăți restante**)	58	103.000,00	103.000,00	254.788,29	247,35	247,35
	10	Căminje restante***)	59	96.000,00	147.000,00	87.655,34	91,31	58,53

\*) Rd 52= Rd 151 din Anexa de fundamentare nr.2

\*\*) Rd 63= Rd 152 din Anexa de fundamentare nr.2

Director General  
Ovidiu Vizante

Director Financiar-Contabil  
Livia Ciurdia

Sr. Serviciu Bugel  
Mihaila Munteanu



Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli

mln lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	2020		REALIZAT 2020	%	%
				Aprobat				
				BVC 2020 aprobat HG 213/2020	BVC 2020 rectificat HG 861/2020			
2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5		
1.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)	1	2.292.947,28	2.023.378,34	2.022.097,82	88,19	99,94
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	2.292.447,28	2.022.878,34	2.021.370,30	88,18	99,93
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	974.269,99	836.403,00	625.036,47	64,15	98,21
	a1)	din vânzarea produselor	4	0,00	0,00	1.032,65		
	a2)	din servicii prestate	5	981.500,00	625.133,00	603.901,35	62,81	98,60
	a3)	din redevențe și chirii	6	7.000,00	5.500,00	6.185,82	88,38	112,49
	a4)	alte venituri	7	5.789,99	5.770,00	13.915,64	241,17	241,17
	b)	din vânzarea mărfurilor	8	1.400,00	1.400,00	184,20	34,59	34,59
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	999.547,29	1.195.845,34	1.195.270,59	119,58	99,95
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	999.547,29	1.195.845,34	1.195.270,59	119,58	99,95
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11					
	d)	din producția de imobilizări	12			38,59		
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13			468,38		
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	317.230,00	189.230,00	200.072,18	83,07	105,73
	f1)	din amenzi și penalități	15	15.230,00	16.230,00	22.542,71	148,02	148,02
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	16	500,00	500,00	9,84	1,97	1,97
		- active corporale	17	500,00	500,00	9,84	1,97	1,97
		- active necorporale	18					
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	171.500,00	171.500,00	171.371,74	99,93	99,93
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20					
	f5)	alte venituri	21	130.000,00	2.000,00	6.147,89	4,73	307,30
	2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	500,00	500,00	727,42	145,48	145,48
	a)	din imobilizări financiare	23					
	b)	din investiții financiare	24					
	c)	din diferențe de curs	25			659,65		
	d)	din dobânzi	26			4,22		
	e)	alte venituri financiare	27			63,56		
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.29+Rd.130)	28	2.642.698,00	2.607.753,00	2.398.585,84	90,76	91,98
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	29	2.620.698,00	2.589.753,00	2.386.270,37	91,05	92,14
	A	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	640.999,00	831.054,00	580.039,91	90,49	91,92
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	374.100,00	363.390,00	325.670,04	87,05	89,62
	a)	cheltuieli cu materii prime	32			1,89		
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	201.700,00	198.180,00	186.139,14	82,37	83,63
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	27.000,00	27.000,00	25.826,21	94,91	94,81
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	35	168.700,00	159.180,00	124.400,27	73,74	78,15
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	17.800,00	10.700,00	1.728,72	9,82	16,16
	d)	cheltuieli privind energia și apa	37	154.000,00	154.000,00	157.290,11	102,14	102,14
	e)	cheltuieli privind mărfurile	38	800,00	500,00	509,88	63,74	101,98
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.40+Rd.41+Rd.41), din care:	39	155.243,00	160.243,00	147.936,98	95,30	92,32
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparatiile	40	147.000,00	152.000,00	145.358,98	98,88	95,63

0	1	INDICATORI	Nr. nr.	2020		REALIZAT 2020	%	%
				Aprobat				
				BVC 2020 aprobat HG 213/2020	BVC 2020 rectificat HG 861/2020			
3	4	5	6	7=6/4	8=6/5			
	b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.42+Rd.43) din care:	41	7.843,00	7.843,00	2.331,62	29,73	29,73
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	7.200,00	7.200,00	1.831,62	25,44	25,44
	b2)	- către operatori cu capital privat	43	643,00	643,00	500,00	77,76	77,76
	c)	prime de asigurare	44	400,00	400,00	248,36	62,09	62,09
A3		Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	45	111.856,00	107.431,00	106.430,92	95,32	99,07
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	46					
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	500,00	500,00	322,99	64,60	64,60
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	48					
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.50+Rd.52), din care:	49	40,00	40,00	29,31	73,28	73,28
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	50	40,00	40,00	29,31	73,28	73,28
		- lichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	51					
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52					
		- lichete cadou pr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	53					
		- lichete cadou pr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piața existentă sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modif.și completările ulterioare	54					
		- ch.do promovare a produselor	55					
	d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit, OUG NR.2/2015 (Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	56					
	d1)	ch.do sponsorizare in domeniul medical si sanatate	57					
	d2)	ch. do sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:	58					
	d3)	- pentru cluburile sportive	59					
	d4)	cheltuieli cu sponsorizarea pentru alte actiuni si activitati	60					
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	300,00	300,00	116,63	38,88	38,88
	f)	cheltuieli de deplasare, deplasare, transfer, din care:	62	2.600,00	2.600,00	1.537,34	59,13	59,13
		- cheltuieli cu diurna (Rd.64+Rd.65), din care:	63	1.900,00	1.500,00	1.143,43	60,18	76,23
		-interna	64	1.300,00	1.000,00	653,47	65,65	85,35
		-externa	65	600,00	500,00	289,96	48,33	57,99
	g)	cheltuieli postale și taxa de telecomunicații	66	2.500,00	2.000,00	2.162,16	86,49	108,11
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	1.500,00	1.200,00	1.348,93	89,93	112,41
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți din care:	68	16.931,00	16.931,00	14.658,19	87,76	87,76
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	69	5.400,00	5.400,00	3.525,23	65,28	65,28
	i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicilor de calcul	70	9.501,00	9.501,00	9.943,28	104,66	104,66
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	71	1.830,00	1.830,00	1.369,59	75,93	75,93
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00
		-aferețe bunurilor de natură domeniului public	73					
	i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74					
	i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. OUG 108/2011	75					
	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76					
	j)	alte cheltuieli	77	87.285,00	83.850,00	86.056,46	98,59	102,62
	B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84), din care:	78	11.000,00	11.000,00	11.214,87	101,95	101,95
	a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	79					
	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursa minerală	80					
	c)	ch. cu taxa de licență	81					
	d)	ch. cu taxa de autorizare	82					

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	2020		REALIZAT 2020	%	%
				Aprobat				
				BVC 2020 aprobat HG 213/2020	BVC 2020 rectificat HG 861/2020			
3	4	5	6	7=6/4	8=6/5			
	e)	ch. cu taxa de madiu	83					
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	11.000,00	11.000,00	11.214,67	101,85	101,85
	C.	Cheltuieli cu personalul (Rd.86+Rd.89+Rd.103+Rd.112)	85	1.080.699,00	1.080.699,00	980.045,54	88,84	88,84
	C0	Cheltuieli de natura salariala (Rd.87+Rd.91)	85	1.026.347,00	1.026.347,00	914.572,44	89,11	89,11
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.86+Rd.89+Rd.90), din care:	87	973.000,00	973.000,00	869.153,31	89,33	89,33
		a) salarii de bază	88	583.800,00	583.800,00	530.037,97	90,79	90,79
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	389.200,00	389.200,00	339.115,35	87,13	87,13
		c) alte bonificații (conform CCM)	90					
	C2	Bonusuri (Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+Rd.98), din care:	91	53.347,00	53.347,00	45.419,13	85,14	85,14
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	92	12.000,00	12.000,00	9.626,36	80,22	80,22
		- lichete de creșă, cf. Legii nr. 103/2006, cu modificările și completările ulterioare;	93					
		- bicheta cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 103/2006, cu modificările și completările ulterioare;	94					
		b) lichete de masă:	95	41.347,00	41.347,00	35.792,75	86,57	86,57
		c) vouchere de vacanță:	96					
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anii precedent	97					
		e) alte cheltuieli conform CCM.	98					
	C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99	0,00	0,00			
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100					
		b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești	101					
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, altele comisii și comitete	102					
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.104+Rd.107+Rd.110+Rd.111), din care:	103	1.000,00	1.000,00	909,34	90,93	90,93
		a) pentru directori/directorat	104	590,16	590,16	501,84	85,04	85,04
		- componenta fixa	105	590,16	590,16	501,84	85,04	85,04
		- componenta variabilă	106					
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere	107	359,89	359,89	357,34	99,35	99,35
		- componenta fixa	108	359,89	359,89	357,34	99,35	99,35
		- componenta variabilă	109					
		c) pentru AGA și canzorii	110	50,16	50,16	50,16	100,00	100,00
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111					
	C6	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	53.352,00	53.352,00	44.563,76	83,53	83,53
	D.	Alte cheltuieli de exploatare (Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	888.000,00	867.000,00	824.970,06	94,03	96,31
		a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.115+Rd.116), din care:	114	5.000,00	5.000,00	6.828,31	136,57	136,57
		- către bugetul general consolidat	115					
		- către alți creditori	116	5.000,00	5.000,00	6.828,31	136,57	136,57
		b) cheltuieli privind activelor imobilizate	117					
		c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118					
		d) alte cheltuieli, din care:	119	480.000,00	456.000,00	434.332,95	90,49	95,46
		- taxa de utilizare a infrastructurii	119a	475.000,00	450.000,00	423.487,19	89,16	94,11
		e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	387.000,00	387.000,00	389.962,30	100,77	100,77
		f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizionale (Rd.122-Rd.125), din care:	121	16.000,00	20.000,00	3.846,50	24,04	19,23

0	1	INDICATORI	Nr. rd	2020		REALIZAT 2020	%	%
				Aprobat				
				BVC 2020 aprobat HG 213/2020	BVC 2020 rectificat HG 861/2020			
3	4	5	6	7=6/4	8=5/5			
		f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	10.000,00	20.000,00	45.624,79	291,40	233,12
		f1.1) - provizioane privind participarea la profit a salariaților	123					
		f1.2) - provizioane în legătură cu contractul de mandat	124					
		f2) veniturii din provizioane și ajustări pentru deprecieri sau pierderi de valoare, din care:	125		0,00	42.778,29		
		f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126					
		- din participarea salariaților la profit	127					
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128					
		- veniturii din alte provizioane	129					
2		Cheltuieli financiare (Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	22.000,00	18.000,00	12.315,47	56,98	68,42
		a) cheltuieli privind dobânzile, din care:	131	21.500,00	17.700,00	11.277,98	52,48	63,72
		a1) aferente creditelor pentru investiții	132					
		a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	133	21.500,00	17.700,00	11.277,98	52,48	63,72
		b) cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.136+Rd.137), din care:	134	500,00	300,00	598,67	119,73	199,68
		b1) aferente creditelor pentru investiții	135					
		b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	136					
		c) alte cheltuieli financiare	137			438,82		
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.28)	138	-349.750,72	-564.374,65	-376.488,02	107,64	64,43
		venituri neimpozabile	139					
		cheltuieli nedeductibile fiscal	140					
IV		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141					
V		DATE DE FUNDAMENTARE						
	1	Venituri totale din exploatare, din care: (rd.2)	142	2.292.417,28	2.022.876,94	2.021.370,39	88,18	99,83
		a) - venituri din subvenții și transferuri	143	999.547,29	1.195.845,34	1.105.270,69	119,58	99,95
		b) - alte venituri care nu seiau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144					
	2	Cheltuieli totale din exploatare, din care: (rd. 29)	145	2.620.698,00	2.589.763,00	2.386.270,37	91,05	92,14
		a) -alte cheltuieli din exploatare care nu seiau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146					
	3	Cheltuieli de natura salarială (Rd.86), din care: **)	147	1.026.347,00	1.026.347,00	914.572,44	89,11	89,11
		a) sume reprezentând creșteri datorate de majorarea salariului de bază minim brut pe țară	147a)	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00
		b) sume reprezentând creșteri datorate reintegririi	147b)	78.210,00	78.210,00	0,00	0,00	0,00
	4	Nr. de personal prognozat la finele anului	148	13.014	13.014	11.831,00	90,91	90,91
	5	Nr. mediu de salariați	149	13.000	13.000	12.084,00	92,95	92,95
	6	a) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) (Rd.147/Rd. 149)/12*1000	150	6.579,45	6.579,15	6.307,05	95,88	95,88
		b) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială cf. OG 28/2013 [(Rd.147-Rd.92*-rd. 97)/rd.149]/12*1000, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	151	6.502,22	6.502,22	6.240,86	95,98	95,98
		c) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială recalculat cf. OG 28/2013 și cf. Legii anuale a bugetului de stat[(rd.147-dr.92-dr.147a-rd.147b)/rd.149]/12*1000	152	5.997,67	5.997,67	6.240,86	104,06	104,05
	7	a) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană)(Rd.21/Rd.149)	153	176,34	156,81	167,28	94,88	107,50
		b) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană), recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	86,26	60,43	64,18	62,81	107,45
		c) Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produsă finită/persoană) W=QRF/Rd.149	155					

0	1	INDICATORI	Nr. no.	2020		REALIZAT 2020	%	%
				Aprobat				
				BVC 2020 aprobat HG 213/2020	BVC 2020 rectificat HG 861/2020			
2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5		
	c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care	156					
		- cantitatea de produse finite (QRF)	157					
		- pret mediu (p)	158					
		- valoarea=QRF*p	159					
		- pondere in venituri totale de exploatare= Rd.159/Rd.2	160					
	B	Plati restante	161	103.000,00	103.000,00	254.788,28	247,35	247,35
	B	Creante restante, din care:	162	98.000,00	147.000,00	87.655,34	91,31	59,68
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	50.000,00	40.000,00	16.111,87	32,22	40,28
		- de la operatori cu capital privat	164	24.000,00	44.000,00	41.035,46	170,98	93,26
		- de la bugetul de stat	165	22.000,00	63.000,00	30.508,01	138,67	48,43
		- de la bugetul local	166					
		- de la alte entitati	167					
	10	Credite pentru finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	168	428.062,30	428.062,30	244.545,08	57,13	57,13
	11	Redistributii/ distributii totale cj. OUG nr. 29/2017 din:	169					
		- alte rezerve	170					
		- rezultatul reportat	171					

\*) 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 datarnirarea cresterii castigului mediu brut lunar, prevazute in Legea anuala a bugetului de stat

Director General  
Ovidiu Vizante

Director Financiar-Contabil  
Livia Claudiu

Sef Serviciu Bugel  
Mihaela Munteanu

## Gradul de realizare al veniturilor totale

Nr Crt	INDICATORI	2020				%	%
		Aprobat HG 213/2020	Rectificat HG 861/2020	REALIZAT	REALIZAT		
		2	3	4	5=4/2		
0	1					6=4/3	
I.	Venituri totale (1+2+3)*], din care:	1.121.899,99	656.033,00	651.658,08	58,09		89,33
1	Venituri proprii din exploatare*)	1.121.399,99	655.533,00	650.930,66	58,05		99,30
2	Venituri financiare	500,00	500,00	727,42	145,48		145,48

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

Nota: la executia anului 2020 s-a sczut si suma de 3.797,41 mii lei, reprezentand subventii de exploatare primite de la bugetul de stat pentru plata personalului conf. OUG nr. 30/2020.

Director General  
Ovidiu Vizante

Director Financiar-Contabil  
Livia Cristin

Sef Serviciu Buget  
Mihaela Munteanu

## Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

mii lei

0	1	INDICATORI	Cantitatea a finanțării Investiției	VALOARE				
				Aprobat st. HG nr. 213/2020	Anunț modificare 2020 conf HG 851/2020	Aprobat Conf Decizie CA nr. 68/25.10.2020	Program 2020 Conf Decizie CA nr. 67/24.12.2020	REALIZAT 2020
0	1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:</b>		<b>298.969,19</b>	<b>260.981,19</b>	<b>290.069,69</b>	<b>290.069,69</b>	<b>201.730,81</b>
	1	Surse proprii, din care:		215.500,00	20.780,00	100.900,50	76.600,50	80.907,17
		a) - amortizare		215.500,00	20.780,00	100.900,50	76.600,50	80.907,17
		b) - profit						
	2	Alocări de la buget, din care:		0,00	6.712,00	0,00	0,00	0,00
		a) investiții ale agenților economici cu capital de stat/incașari BEJ Alfesel și Gufa			6.712,00	0,00	0,00	0,00
		b) rambursări credite externe și plăți de dobânzi aferente creditelor externe						
		c) încasări din executări silite dobanda legala si alte surse				0,00	0,00	0,00
	3	Credite bancare, din care:						
		a) - interne						
		b) - externe						
	4	Alte surse, din care:		83.469,19	213.469,19	189.169,19	213.469,19	120.823,64
		- suma din anul 2019 din fonduri de recapitalizare		83.469,19	83.469,19	83.469,19	83.469,19	83.293,84
		- suma ramasa din anul 2019 din fonduri de recapitalizare						
		- recapitalizare conf. act. 12 alin. (3) din OUG nr. 135/2020 modif. prin OUG nr. 161/2020			130.000,00	105.700,00	130.000,00	57.529,80
		- recapitalizare ramasa conf. art.12 alin. (3) din OUG nr. 135/2020 modif. prin OUG nr. 161/2021						
	II	<b>CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:</b>		<b>298.969,19</b>	<b>260.981,19</b>	<b>290.069,69</b>	<b>290.069,69</b>	<b>201.730,81</b>
	1	Investiții în curs, din care:		14.044,30	11.237,40	11.237,40	11.237,40	8.063,55
		a) pentru întreținerea proprietății private a operatorului economic:		14.044,30	11.237,40	11.237,40	11.237,40	8.063,55
		Servicii de montare automat programabil EPSA-02 pe LDE 2100CP (mobilizari corporale in curs						
		LICENTIERE MICROSOFT - achiziția de licențe						
		Vagon furgon pentru transport autocarisme în trenuri de călători - cont 231 "Imobilizari corporale in curs"						
		Servicii de montare automat programabil EPSA-02 pe LDE 2100 CP - cont 231 "Imobilizari corporale in curs"						
		Extinderea functionalitatilor software aferente bazelor de date si aplicatiilor de vanzare utilizate in prezent in cadrul sistemului de rezervare in trafic international in vederea realizarii si implementarii aplicatiilor software specifice ONLINE a biletelor si rezervarilor de locuri						
		Presa hidraulica cu doi cilindri pentru deplasat/presat roți și componentele oailor montate de pe pe axul osiilor ce echipază materialul rulant, dotată cu un dispozitiv care asigura transportul și poziționarea osiei între cilindri de presare - la Depoul Brașov						
		Stand de echilibrare statică și dinamică a ansamblului osiei montate, după efectuarea operațiunii de presare, care are în componență un dispozitiv de deplasare a ansamblului osiei montate între presă și utilajul de echilibrare						
		Amplasarea, montajul și punerea în funcție a echipamentelor, înțurarea, pregătirea și așteptarea personalului Entității contractante de deservire a echipamentelor, inclusiv transportul echipamentelor la Entitatea contractantă (Depoul CFR Brașov)						
		Achiziția utilaje de cale ferată-sosea, cu acționare electrică, pentru serviciul de manevra a MR		4.020,00	4.020,00	4.020,00	4.020,00	4.018,69
		Înlocuirea posturilor xSell din cadrul sistemelor electronice de emitoare a legitimărilor de călătorie prin achiziționarea unui număr de 300 - 700 de posturi de lucru xSell (unitate centrală, monitor, UPS), inclusiv cu asigurarea compatibilizării cu actuala servero de baza de date din locații		947,30	947,30	947,30	947,30	847,30
		Diverse accesorii		16,00	16,00	16,00	16,00	35,49
		Achiziție produse de mobilitate		41,00	41,00	41,00	11,00	39,55
		Înlocuirea posturilor de vânzare din cadrul sistemului electronic de emitere a legitimărilor de călătorie în trafic auto-național prin achiziționarea unui număr de 140 posturi de lucru RT-RTV (unitate centrală, monitor, UPS - cu configurație specifică cerințelor în trafic auto-național), inclusiv cu asigurarea serviciilor de implementare a necesarului în vederea de producție						
		Dispozitive mobile cu capacități native de scanare						
		Împreună pentru emularea legitimărilor de călătorie în tren						
		Licențe de emisie electronică și validare legitimărilor în sistem xSell pentru dispozitive mobile și server central						
		Minicomputere pentru automate de bilete xSellkiosk						
		Monitorii cu semn meci pentru automate de bilete xSellkiosk						
		Monitorii de cecare pentru automate de bilete xSellkiosk						
		Apărute aer condiționat						
		Computere portabile						
		Lucrări construcții și montaj la nivel teritorial (SRTFC 1-8)						
		Lucrări construcții și montaj la nivel teritorial (SRTFC 1-8)		9.000,00	6.193,10	6.193,10	6.193,10	4.022,50
		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)						

0	1	INDICATORI	Dat a In fi n an z a r ii l u n a r ii	VALOARE				
				Aprobat nr. HG nr.233/2020	Aprobat rectificare 2020 conf. HG 961/2020	Aprobat Cont. Decont CA nr. 5623/16.06.2020	Program 2020 Conf. Decizia CA nr. 55608/12.2020	REALIZAT 2020
0	1	2	3	4	5	6	7	8
		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)						
		<b>2</b> Investiții noi, din care:		<b>20.869,75</b>	<b>13.801,57</b>	<b>25.935,31</b>	<b>7.646,78</b>	<b>202,01</b>
		a) pentru bunurile proprietate privată a operatorului economic, din care:		<b>20.869,75</b>	<b>13.801,57</b>	<b>25.935,31</b>	<b>7.646,78</b>	<b>202,01</b>
		Lucrări construcții și montaj la nivel teritorial (SRTFC 1-8)						
		Lucrări construcții și montaj la nivel teritorial (SRTFC 1-8)		<b>8.577,14</b>	<b>3.364,46</b>	<b>60,00</b>	<b>4.056,37</b>	<b>187,67</b>
		Proiect pilot acțiunile materiei rulant electric pentru efectuare manevra depozit de locomotive și revizii de vagoane						
		Achiziție carte DMU						
		Înlocuirea posturilor xSell din cadrul sistemelor electronice de emiterie a legitimațiilor de călătorie						
		Server Superdow						
		Servere de baza de date pentru arhitectura regională a sistemului xSell						
		Licență globală de upgrade pentru sistemul de emiterie a legitimațiilor de călătorie în trafic intern xSell						
		Extinderea sistemului pilot de emiterie a legitimațiilor de călătorie xSellKiosk						
		Ștampilă lucru trafic internațional						
		Imprimante termice pentru emiteria legitimațiilor de călătorie în trafic local și internațional						
		Licența de emiterie electronică și validare legitimații în sistem xSell pentru dispozitivele mobile de la personalul de drum și IDM						
		Soluție de tipărire (imprimantă și software aferent) pentru tipărirea legitimațiilor de serviciu (autorizații) pe carduri inteligente						
		Pachete software pentru gestionarea licențelor (achiziționare licențe microsoft)						
		Achiziția „imprimante multifuncționale”, computere de birou, sistem de videoconferință, scaner pentru Centrul SNTFC CFR Calatori SA						
		Achiziția produse de mobilier, ustele de încălzire sau de manipulare și altele						
		Investiții la dispoziția CFR Calatori		<b>11.029,61</b>	<b>7.114,74</b>	<b>23.703,63</b>	<b>448,03</b>	<b>0,00</b>
		Înlocuirea posturilor de vânzare din cadrul sistemului electronic de emiterie 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 carnițelor în trafic internațional), inclusiv cu asigurarea serviciilor de implementare a acestora în mediul de producție		<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>
		Extinderea sistemului pilot de emiterie a legitimațiilor de călătorie xSellKiosk (de emiterie prin automate de bilete) (numar total de echipamente 500 buc. Diferența prevăzută esalonat începând cu anul 2021)		<b>75,00</b>	<b>75,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Soluție de stocare și de producere a instanțelor de baza de date din cadrul arhitecturii sistemului xSell (inclusiv cu asigurarea soluției de conectare cu serverele de baza de date din cadrul arhitecturii centrale și regionale a sistemului național de emiterie a legitimațiilor de călătorie)		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Servere de baza de date pentru arhitectura regională a sistemului xSell (continuarea proiectului în anul 2021)		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Licență globală de upgrade pentru sistemul de emiterie a legitimațiilor de călătorie în trafic intern xSell cu asigurarea următoarelor funcționalități: - adaptarea și migrarea aplicațiilor de emiterie a legitimațiilor de călătorie în trafic local de la 32 la 64 bits - migrarea bazelor de date utilizate în cadrul sistemului xSell (tracarea de la Oracle la PostgreSQL cu reducerea costurilor de licențiere stăruie) (continuarea proiectului în anul 2021)		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Dispozitive mobile cu capacități native de scanare		<b>0,00</b>	<b>660,00</b>	<b>660,00</b>	<b>660,00</b>	<b>0,00</b>
		Imprimante pentru emiteria legitimațiilor de călătorie în tren		<b>0,00</b>	<b>420,00</b>	<b>420,00</b>	<b>420,00</b>	<b>0,00</b>
		Licențe de emiterie electronică și validare legitimații în sistem xSell pentru dispozitivele mobile și licența pentru server central		<b>0,00</b>	<b>999,38</b>	<b>999,38</b>	<b>999,38</b>	<b>0,00</b>
		Imprimantă pentru tipărirea legitimațiilor de serviciu (autorizații) cardurilor inteligente		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Dispozitive de scriere și citire a informațiilor pe carduri inteligente (abonamente, etc) pentru emiteria abonamentelor la casale de bilete		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Sisteme de afișare pentru casale de bilete în vederea informării clienților conform RE 1374/2007		<b>250,00</b>	<b>250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Minicomputere pentru automatele de bilete xSellkiosk		<b>50,00</b>	<b>50,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50,00</b>	<b>0,00</b>
		Monitorare cu ecran tactil pentru automatul de bilete xSellkiosk		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
		Monitorare de reclama pentru automatele de bilete xSellkiosk		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
		Monitorare pentru posturile de întreținere și raportare în cadrul sistemelor electronice de emiterie din centrul societății		<b>30,00</b>	<b>30,00</b>	<b>30,00</b>	<b>30,00</b>	<b>0,00</b>
		Pachete software pentru gestionarea licențelor		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Aparatură aer condiționat		<b>44,00</b>	<b>44,00</b>	<b>44,00</b>	<b>44,00</b>	<b>0,00</b>
		Televizoare		<b>4,00</b>	<b>4,00</b>	<b>4,00</b>	<b>4,00</b>	<b>3,88</b>
		Computere portabile		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24,00</b>	<b>24,00</b>	<b>0,00</b>



0	1	INDICATORII	Data finalizării investiției	VALOARE				
				Aprobare C. HC nr.213/2020	Aprobare rectificare 2020 conf. HG 851/2020	Amabil Guv. Ecceles CA nr. 5823/10.2020	Program 2020 Conf. Decret CA nr. 65/06.12.2020	REALIZAT 2020
				4	5	6	7	8
		Apasat foto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Lampii cu ultraviolete					11,00	10,36
		Dolarca personalului de teren cu dispozitive de validare, verificare al emitero (capacitati sporite de scanare si bateria) cu posibilitatea verificarii biletelor ordine emise pentru studenti conform HG 42/2017, contorizare abonamente si autorizatii pe secții de circulație si emitere bilete						
		Poligrafice						
		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, inchiriate 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 corporale existente (modernizări), din care:		264.065,14	225.922,22	238.143,71	256.532,24	192.485,25
		a) pentru bunurile proprietate private a operatorului economic:		264.065,14	225.922,22	238.143,71	256.532,24	192.485,25
		* Servicii de modernizări vagoane de cale ferată		105.853,34	149.605,78	137.472,04	159.422,26	105.341,58
		Servicii modernizări material rulant motor		6.621,60	6.651,67	5.651,67	7.188,93	2.428,67
		* Reparatii planificate de natura investitiilor (majoreaza valoarea de intrare a m. fix) RR, RG,R7, R8		101.200,00	39.660,00	63.000,00	48.500,00	44.055,10
		* Reparatii planificate (majoreaza valoarea de intrare a m. fix) vagoane		48.590,00	30.904,77	42.020,00	41.420,00	40.639,90
		De plata in 2021 din RO 76 contractate in 2020 -MVA						
		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, inchiriate 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	0,00	0,00	0,00	0,00
		Cheltuieli de investiții platite în 2021 pentru lucrări recepționale în 2020 și scadente în 2021-RO 88				14.753,27	14.753,27	
		5 Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		a) - interne						
		b)- externe (credit externe rambursate din surse de la bugetul statului și plata dobanzilor aferente)						

DIRECTOR GENERAL  
Ovidiu Vizante



Director Financiar-Contabil  
Livia Ciurțin

Director Tehnic  
Bogdan Năstăsescu

Serviciul Buget  
Mihaela Munteanu

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

mii lei

Nr.c r/c	Măsuri	Termen de realizare	an precedent (2019)		BVC 2020 aprobat HG nr. 213/2020		BVC 2020 rectificat HG nr. 861/2020		REALIZAT 2020	
			REALIZAT Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Influențe (+/-) Rezultat brut	Plăți restante	Influențe (+/-) Rezultat brut	Plăți restante	Influențe (+/-) Rezultat brut	Plăți restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante									
1	Majorare venituri aferente transportului feroviar de călători				17.164,00					
2	Majorare venituri conexe				129.120,00				20.117,00	
3	Majorare compensație						54.174,00		53.599,00	
4	Încasare creanțe									
5	Diminuare alte elemente de cheltuială (TUK, alte chelt. de exploatare, penalități de întârziere, combustibili)				10.216,00		43.461,00		98.564,00	
6	TOTAL Pct. I		X	X	156.500,00	0,00	97.635,00	0,00	173.280,00	0,00
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	Majorare cheltuieli cu combustibilul, energie ca urmare a creșterii prețurilor				-7.612,00		-7.509,00		-10.800,00	
2	Majorare cheltuieli cu materiale				-11.538,00		-10.839,00		-4.408,00	
3	Majorare cheltuieli cu reparatiile materiale rulant				-16.078,00		-20.078,00			
4	Majorare cheltuieli cu amortizarea și provizioane				-124.448,20		-124.448,20		-3.794,00	
5	Majorare cheltuieli cu personalul									
6	Diminuare compensația aferentă transportului feroviar de călători				-142.124,00					
7	Majorarea altor elemente de cheltuială ( alte cheltuieli cu infrastructura, cheltuieli financiare)		X	X	-16.634,66		-11.937,60		-2.562,00	
8	Lipsa lichidităților ca urmare a reducerii compensației									150.258,03
9	Diminuare venituri				-34,00		-319.617,90		-340.434,06	
10	TOTAL Pct. II		X	X	-316.470,76	-1.510,26	-494.229,70	-1.510,26	-361.988,06	150.258,03
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II				-187.779,96	104.510,26	-161.970,76	-1.510,26	-366.594,70	-1.510,26
									-166.708,06	150.258,03

Director Financiar-Contabil

Livia Ciurdrin

Șef Serviciu Buget

Mihaela Mureșanu

Director General  
Ovidiu Vizante

Balanta financiara cu puncte splitate

Data si ora redarii raportului: 18-MAR-2021 16:13:45

Cant.	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>CLASA 1</b>									
1010000000	Capital								
		0,00	1.703.736.471,00	130.090.706,00	155.300.090,00	130.090.706,00	1.839.086.471,00	0,00	1.729.085.765,00
1011000000	Capital subscris neversat	0,00	106.182.706,00	130.000.706,00	25.300.000,00	130.000.706,00	130.482.706,00	0,00	482.000,00
1012000000	Capital subscris versat	0,00	1.598.603.765,00	0,00	130.000.000,00	0,00	1.728.603.765,00	0,00	1.728.603.765,00
1020000000	Elementele ordinale capitalei	0,00	1.096.736.078,00	0,00	0,00	0,00	1.096.736.078,00	0,00	1.096.736.078,00
1028000000	Alte elemente de capitaluri proprii	0,00	1.096.736.078,00	0,00	0,00	0,00	1.096.736.078,00	0,00	1.096.736.078,00
1030000000	Alte elemente de capitaluri proprii	0,00	6.633.720,00	4.557.983,00	683.361,00	4.557.983,00	7.317.081,06	0,00	2.759.098,06
1034000000	Impozit pe profit curent si impozit amanat pe veniturile pe seama capitalurilor proprii	1.286.286,92	0,00	0,00	0,00	683.361,00	1.386.286,92	683.361,00	602.925,92
1034100000	Impozitul asupra atarenei rezervii acionarii LAS 19	1.286.286,92	0,00	0,00	0,00	683.361,00	1.386.286,92	683.361,00	602.925,92
1050000000	Alte elemente de capitaluri proprii	0,00	7.920.006,98	4.557.983,00	0,00	4.557.983,00	7.920.006,98	0,00	3.362.023,98
1058100000	Rezerva privind pierderile si castigurile achizitate LAS 19	0,00	7.920.006,98	4.557.983,00	0,00	4.557.983,00	7.920.006,98	0,00	3.362.023,98
1060000000	Rezerve	0,00	27.599.298,42	0,00	0,00	0,00	27.599.298,42	0,00	27.599.298,42
1061000000	Rezerve legale	0,00	27.599.298,42	0,00	0,00	0,00	27.599.298,42	0,00	27.599.298,42
1170000000	Rezultatul reportat cu exceptia rezultatului reportat provizat din adparata pentru prima data a LAS 29	631.760.598,98	87.661.648,60	43.882.919,82	18.800.364,32	675.643.598,80	106.462.015,92	569.181.515,88	0,00
1170000000	Rezultatul reportat reprezentand profitul din activitatea sau pierderea din activitatea	2.406.612.917,65	0,00	-7.610,00	0,00	2.406.605.307,65	0,00	2.406.605.307,65	0,00
1171205000	Pierdere din activitatea 2007								
		129.264.044,05	0,00	0,00	0,00	129.264.044,05	0,00	129.264.044,05	0,00
1171205100	Pierdere din activitatea la 2007								
		112.399.668,42	0,00	0,00	0,00	112.399.668,42	0,00	112.399.668,42	0,00
1171205200	Rezultat din retrajari IFRS								
		16.864.375,61	0,00	0,00	0,00	16.864.375,61	0,00	16.864.375,61	0,00
1171206000	Pierdere din activitatea 2008								
		260.057.520,83	0,00	0,00	0,00	260.057.520,83	0,00	260.057.520,83	0,00
1171207000	Pierdere din activitatea 2009								
		210.377.845,44	0,00	0,00	0,00	210.377.845,44	0,00	210.377.845,44	0,00
1171208000	Pierdere din activitatea 2010								
		86.492.964,01	0,00	0,00	0,00	86.492.964,01	0,00	86.492.964,01	0,00
1171209000	Pierdere din activitatea 2011								
		53.568.109,89	0,00	0,00	0,00	53.568.109,89	0,00	53.568.109,89	0,00





Balanta financiara cu partii capitalizate

Data si ora elisier: Romania, 16:55:59, 16/12/2020

Cod	Descriere	Suma prestatore		Suma curente		Total sume		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2080000001	Alte imobilizari necurente	2.726.581,07	0,00	0,00	0,00	2.726.581,07	0,00	2.726.581,07	0,00
2081000000	Alte imobilizari necurente	25.818.999,09	4.392,43	0,00	0,00	23.818.999,09	4.392,43	23.814.606,66	0,00
2082000000	Alte imobilizari necurente	2.500.422,78	4.392,43	0,00	0,00	2.500.422,78	4.392,43	2.316.030,35	0,00
2100000000	Terenuri si amenajari de terenuri	21.278.576,31	0,00	0,00	0,00	21.278.576,31	0,00	21.278.576,31	0,00
2110000000	Terenuri	724.621.916,35	0,00	0,00	0,00	724.621.916,35	0,00	724.621.916,35	0,00
2120000000	Construcții	724.621.916,35	0,00	0,00	0,00	724.621.916,35	0,00	724.621.916,35	0,00
2121000000	Cladiri	190.556.986,24	484.011,10	367.896,96	886.515,03	190.924.883,20	1.370.526,13	189.554.357,17	0,00
2122000000	Construcții speciale	113.075.557,97	0,00	353.265,35	886.515,03	113.428.823,32	886.515,05	112.542.308,29	0,00
2123000000	Construcții reținute din ob. inv.	77.475.043,87	484.011,10	14.633,61	0,00	77.489.657,48	484.011,10	77.005.646,38	0,00
2130000000	Instalatii tehnice si mijloace de transport	6.384,50	0,00	0,00	0,00	6.384,50	0,00	6.384,50	0,00
2131000000	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	4.489.287.650,77	1.783.795,87	15.769.808,62	138.779,43	4.505.057.439,39	1.912.575,00	4.503.144.864,39	0,00
2132000000	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	45.580.419,57	240.094,83	778.073,49	0,00	44.802.345,86	240.094,83	44.562.251,05	0,00
2133000000	Mijloace de transport	54.879,13	334.146,64	47.612,07	27.590,94	34.926.753,21	361.757,58	54.565.015,63	0,00
2133100000	Locomotive	4.383.628.330,98	3.586.666,63	16.590.846,91	100.099,92	4.400.129.197,89	1.686.276,55	4.398.442.921,34	0,00
2133200000	Varoane si VIT	1.354.176.787,79	0,00	6.846.907,57	0,00	1.361.023.695,36	0,00	1.361.023.695,36	0,00
2133300000	Autoturisme si reuse electrice	2.046.861.790,76	1.477.233,86	8.743.830,00	0,00	2.055.605.620,76	1.477.233,86	2.054.128.386,90	0,00
2133900000	Alte mijloace transport	965.780.489,54	0,00	904.252,00	0,00	966.034.741,54	0,00	966.034.741,54	0,00
2137000000	Aparate si instalatii reținute de inv.	5.192.749,28	-376.172,33	-586,87	1.178,57	5.199.162,41	-376.355,96	5.574.696,37	0,00
2140000000	Mobilier, aparatura birou, echipament de protectie a valorilor umane si materiale	7.579.196,39	-53.708,96	192.915,39	60.719,82	7.772.111,69	7.010,92	7.765.100,83	0,00
2141000000	Mobilier, aparatură birou, echipament de protecție a valorilor umane și materiale	4.781.089,29	37.087,28	178.556,58	54.765,00	4.950.649,87	91.852,58	4.867.797,29	0,00
2147000000	Mobilier, aparatură birou, echipament de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale cumparate din ob. inv.	2.798.107,01	-90.796,54	14.358,81	5.954,82	2.812.465,82	-84.831,72	2.897.307,54	0,00



## Balanta financiară cu patru egalități

Data și ora redării raportului: 16/04/2024 16:18:45

Cont	Descriere	Suma precedentă		Suma curentă		Total sume		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2812100000	Amortizarea clădirilor	484.011,10	79.199.813,50	447.311,68	584.280,83	447.311,68	43.883.052,19	0,00	43.883.740,51
2812100000	Amortizarea construcțiilor speciale	484.011,10	35.660.994,56	0,00	278.487,38	484.011,10	35.659.482,94	0,00	35.455.471,24
2812700000	Amortizarea echipamentelor, stărilor, instalațiilor, ob. div.	0,00	1.584,27	0,00	171,35	0,00	1.759,60	0,00	1.759,60
2813000000	Amortizarea instalațiilor și mijloacelor de transport	1.336.774,06	2.647.666,168,69	125.198,51	32.025.624,58	1.461.972,57	2.679.151.803,27	0,90	2.677.689.830,50
2813100000	Echipamente tehnologice	249.694,83	27.970.597,49	0,00	96.680,92	249.694,83	28.069.278,41	0,00	27.820.185,58
2813200000	Aparate de masură	376.186,19	51.307.083,23	24.613,72	108.706,29	351.009,91	51.415.789,52	0,00	51.064.779,61
2813300000	Aparatele mijloace de transport	777.104,25	2.662.316,688,74	100.009,92	32.046.650,21	877.514,17	2.694.581.538,99	0,00	2.692.506.224,78
2813110000	Amortiz. locomotive	0,00	660.251.680,25	0,00	10.167.269,87	0,00	870.418.890,12	0,00	870.418.890,12
2813330000	Amortiz. autoturisme și mij. electrice	0,00	599.846.081,48	0,00	7.359.612,63	0,00	567.295.214,11	0,00	567.295.214,11
2813390000	Amortiz. altele mijloace de transport	109.412,77	111.464,90,31	100.009,92	87.980,20	209.042,69	11.234.410,51	0,00	11.015.367,84
2813700000	Amortizarea aparate și instalații electrice centrale ob. div.	-7.411,21	5.441.599,23	384,67	-138.403,84	-6.446,34	5.283.196,59	0,00	5.289.642,95
2814000000	Amortizarea altor imobilizări corporale	56.039,11	5.097.287,64	60.255,59	71.678,01	116.894,40	5.168.963,65	0,00	3.052.071,25
2814100000	Amortizarea altor imobilizări corporale	37.087,34	2.968.490,03	54.763,09	24.116,24	91.852,34	2.994.686,27	0,00	2.992.751,93
2815000000	Amortizarea altor imobilizări corporale ceterizare din ob. div.	19.551,77	2.136.797,61	3.690,50	37.561,77	25.042,06	2.174.359,38	0,00	2.149.317,32
2890000000	Amortiz. neclare înainte de înch. pe TL. acțiunii utilizare	0,00	8.066.658,12	-84.292,42	646.243,82	-84.292,42	8.711.101,94	0,00	8.796.484,56
2890100000	Amortiz. neclare înainte de înch. pe TL. acțiunii utilizare -Cladiri	138.547,38	5.522.204,94	0,00	3.029.556,79	138.547,38	10.621.561,73	0,00	10.483.014,35
2890200000	Amortiz. neclare înainte de înch. pe TL. acțiunii utilizare -Cămin	135.342,93	5.212.540,78	0,00	4.905.107,47	135.342,93	10.117.648,25	0,00	9.982.105,32
2890300000	Amortiz. neclare înainte de înch. pe TL. acțiunii utilizare -Cămin	3.264,45	299.652,07	640	181.193,30	3.204,45	483.825,37	0,00	480.290,92
2890400000	Amortiz. neclare înainte de înch. pe TL. acțiunii utilizare -Aparate	0,00	14.032,09	0,00	18.056,02	0,00	20.088,11	0,00	20.088,11
2910000000	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	0,00	114.750,58	20.861,49	0,00	20.861,49	114.750,58	0,00	93.789,09
2912000000	Ajustări pentru deprecierea construcțiilor	0,00	114.750,58	20.861,49	0,00	20.861,49	114.750,58	0,00	93.789,09
2930000000	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor în curs de executie	0,00	114.750,58	20.861,49	0,00	20.861,49	114.750,58	0,00	93.789,09



## Balanta financiara pe patru egalitati

Data si ora rubricii inregistrului: 16-Mai-2021 16:18:45

Cont	Descriere	Suma precedente		Suma curente		Total curente		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
		3	4	5	6	7	8	9	10
2931000000	Alteven pentru deprecierea imobilizariilor corporale in curs de executie	0,00	28.020,00	0,00	0,00	0,00	28.020,00	0,00	28.020,00
<b>Total CLASA 2</b>		<b>5.542.066,71</b>	<b>2.817.989,95</b>	<b>70.382.158,14</b>	<b>42.845.603,84</b>	<b>5.502.448,87</b>	<b>2.809.133,56</b>	<b>5.541.700,03</b>	<b>2.838.386,78</b>
<b>CLASA 3</b>									
3010000000	Materii prime	0,00	0,00	11.500,73	11.500,73	11.500,73	11.500,73	0,00	0,00
3020000000	Materiale consumabile	206.925,39	161.219,88	22.275,17	15.609,80	229.200,56	178.829,57	50.310,78	0,00
3021000000	Materiale uneliste	16.124,20	8.815,18	636.003,88	608.472,85	16.760,21	9.483,65	7.276,52	0,00
3022000000	Combustibili	126.014,76	116.337,45	37.814,04	11.804,09	143.828,83	128.201,54	15.627,28	0,00
3022100000	Combustibili - motorina	120.950,60	113.417,69	17.377,48	11.567,50	138.328,08	124.979,83	13.828,25	0,00
3022200000	Combustibili - alti combustibili	5.064,17	2.920,77	236.557,96	296.905,36	5.330,76	3.221,75	2.099,03	0,00
3023000000	Industria pentru ambalat	1.302,00	248,00	0,00	31,00	1.302,00	279,00	1.023,00	0,00
3024000000	Tese de schimb	48.597,66	25.347,22	1.849,16	1.897,28	50.446,82	27.244,50	23.002,32	0,00
3028000000	Alte materiale consumabile	16.187,55	12.419,28	1.975,96	1.240,03	18.163,51	13.759,79	4.403,72	0,00
3028100000	Alte materiale consumabile - anvelope	24.173,88	30.803,63	5.933,94	7.954,79	40.107,82	38.758,43	1.351,40	0,00
3028200000	Alte materiale consumabile - uniforme si materiale pentru curatenie	8.206,42	6.353,08	1.543,92	821,75	9.750,34	7.180,18	2.570,16	0,00
3028300000	Alte materiale consumabile - materiale rezervente (RX, casing)	1.267,96	426,09	54.906,82	73.104,84	1.322,86	499,19	823,67	0,00
3028400000	Alte materiale consumabile - (pentru) - scuturi si protectia muncii	824.352,61	737.105,70	21.349,08	22.115,66	845.657,69	760.219,36	85.438,33	0,00
3028500000	Alte materiale consumabile - instrumente pentru proiectia raspandiri Coronavirus	1.010,63	2.926,78	132.801,74	103.046,72	3.143,45	3.039,80	103.631,00	0,00
3028900000	Alte materiale consumabile	2.785,99	2.423,94	217.133,29	205.079,46	5.001,10	2.228,94	772.118,60	0,00
3030000000	Alte materiale	3.936,50	2.688,10	245.549,14	217.781,59	4.182,64	2.905,89	127.611,78	0,00
3031000000	Alte materiale - Depozit	3.932,97	2.684,62	245.549,14	217.781,59	4.178,59	2.902,84	127.611,78	0,00
3032000000	Alte materiale - Fostisida	3.504,90	3.504,90	0,00	0,00	3.504,90	3.504,90	0,00	0,00
3080000000	Diferenta de pret la motorii prime si materiale	3.990,22	5,47	-0,00	-0,00	3.990,19	5,44	3.984,75	0,00
3220000000	Materiale consumabile in curs aproviz	1.400,71	933,86	38.206,27	28.113,69	1.038,92	961,98	76.940,69	0,00
3230000000	Alte materiale in curs de aproviz	19.264,09	189,49	0,00	19.073,09	19.264,09	19.264,09	0,00	0,00



Balanta functionara cu patru egalitati

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
3946600001	Ajustari pentru deprecierea produselor reziduale	477.09	11.086.71	0.00	0.00	477.09	11.086.71	0.00	10.609.71
3950000000	Alte activi pentru deprecierea stocurilor afiate la venit	0.00	17.274.45	0.00	0.00	0.00	17.274.45	0.00	17.274.45
5951000000	Ajustari pentru deprecierea materialelor si materialelor afiate la venit	0.00	17.274.45	0.00	0.00	0.00	17.274.45	0.00	17.274.45
5979000000	Ajustari pentru deprecierea mijloacelor	0.00	145.565.44	0.00	0.00	0.00	145.565.44	0.00	145.565.44
3987000000	Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	0.00	1.518.31	0.00	0.00	0.00	1.518.31	0.00	1.518.31
<b>Total CLASA 3</b>		<b>262.330.002.97</b>	<b>203.138.119.29</b>	<b>24.381.065.15</b>	<b>18.673.086.68</b>	<b>286.711.068.12</b>	<b>221.811.307.97</b>	<b>71.397.845.52</b>	<b>6.497.685.37</b>
<b>CLASA 4</b>									
4010000000	Furnizori	981.827.798.22	1.330.404.160.64	109.705.703.76	139.973.122.64	1.091.533.501.98	1.469.377.281.28	0.00	377.843.781.30
4010100000	Furnizori interni	972.115.164.17	1.325.524.861.56	109.256.568.40	139.786.798.71	1.083.381.732.57	1.458.111.660.27	0.00	376.729.927.70
4010200000	Furnizori externi	9.712.634.05	11.078.299.08	439.135.36	186.583.93	10.151.769.41	11.265.623.01	0.00	1.113.853.60
4040000000	Furnizori de mobilizari	223.857.084.08	275.240.796.53	17.129.691.32	17.232.588.73	240.986.775.40	292.479.385.26	0.00	51.486.609.86
4040100000	Furnizori de mobilizari - furnizori interni	223.857.084.08	275.240.796.53	17.129.691.32	17.232.588.73	240.986.775.40	292.479.385.26	0.00	51.486.609.86
4080000000	Furnizori - facturi pe termen scurt	109.256.174.10	148.813.025.48	19.119.518.08	38.792.453.73	128.375.692.18	187.605.482.21	0.00	59.249.771.03
4080100000	Furnizori - facturi pe termen scurt - furnizori interni	103.288.641.19	142.486.100.85	18.737.448.51	37.986.446.79	122.024.089.70	184.472.547.42	0.00	58.446.457.72
4080200000	Furnizori - facturi pe termen scurt - furnizori externi	5.967.532.91	6.326.924.63	382.069.57	805.986.94	6.329.398.48	7.132.911.79	0.00	803.315.31
4090000000	Furnizori debitori	793.695.00	702.530.32	59.331.70	79.630.85	849.027.60	782.161.37	66.866.23	0.00
4091000000	Furnizori debitori pe cuprinderea de bunuri de natura stocurilor	728.692.42	644.608.11	54.811.67	72.549.78	783.504.09	717.157.89	66.346.20	0.00
4091100000	Furnizori debitori interni pe cuprinderea de bunuri de natura stocurilor	728.692.42	644.608.11	54.811.67	72.549.78	783.504.09	717.157.89	66.346.20	0.00
4091200000	Furnizori debitori externi pe cuprinderea de bunuri de natura stocurilor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4092000000	Furnizori debitori pe cuprinderea de bunuri de natura stocurilor	65.003.48	57.922.41	520.03	7.081.07	65.523.51	65.003.48	520.03	0.00
4092100000	Furnizori debitori interni pe cuprinderea de bunuri de natura stocurilor	65.003.48	57.922.41	520.03	7.081.07	65.523.51	65.003.48	520.03	0.00
4110000000	Clienti	526.313.622.33	428.729.982.40	16.587.264.08	32.290.716.10	542.702.886.63	471.019.698.30	71.683.188.15	0.00
4111000000	Clienti interni	300.623.610.89	428.295.301.48	14.487.504.23	38.841.878.34	515.111.115.12	462.137.179.82	47.973.955.30	0.00
4112000000	Clienti externi	489.266.472.95	420.173.011.83	13.041.569.43	37.776.615.85	502.307.836.38	437.949.657.89	44.588.188.69	0.00



Balanta financiara cu patru echilant

Cont	Descriere	Sume prezente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4280000000	Alte dacluri si creante in legatura cu personalul	16.017.310,00	18.406.428,00	1.488.118,00	1.528.723,00	18.406.428,00	19.935.151,00	0,00	1.528.723,00
4281000000	Alte dacluri in legatura cu personalul	7.921.351,37	21.961.849,97	2.206.665,16	2.458.268,57	10.128.014,53	24.420.112,54	0,00	14.297.098,01
4281100000	Alte dacluri in legatura cu personalul	7.684.704,92	22.029.676,39	2.181.126,40	2.413.534,83	9.866.831,32	24.443.211,31	0,00	14.576.379,89
4281200000	Alte dacluri in legatura cu personalul	839.370,44	872.781,66	40.369,51	35.839,38	879.239,95	908.631,04	0,00	28.881,09
4281300000	Garanzii marcatice	1.071.433,81	15.307.854,02	104.112,96	243.670,85	1.175.546,77	15.551.454,88	0,00	14.375.918,11
4281900000	Alte dacluri	5.774.010,67	5.849.040,71	2.036.643,93	2.134.094,58	7.811.654,60	7.983.135,29	0,00	171.580,69
4282000000	Alte creante la lesatura cu personalul	630.218,73	326.739,86	25.536,76	44.755,73	655.755,49	371.473,61	284.281,88	0,00
4282100000	Facturari si unofirme	4.439,09	4.688,32	897,89	862,66	5.330,98	5.330,98	0,00	0,00
4282200000	Declari de impozite	291.209,28	68.213,70	9.346,32	9.887,32	300.665,60	78.101,02	222.564,58	0,00
4282300000	Mandatarii platitori	26.476,66	26.476,66	1.042,00	1.042,00	27.518,66	27.518,66	0,00	0,00
4282900000	Alte creante	307.989,70	227.261,18	21.290,55	33.141,71	322.220,25	266.502,95	61.717,30	0,00
4316000000	Asigurari sociale	167.888.224,00	339.737.992,00	86.513.494,00	30.126.344,00	254.401.719,00	369.864.336,00	0,00	115.462.617,00
4311000000	Contributia unitatii la asigurari sociale	251.869,00	271.473,00	19.710,00	7.459,00	271.579,00	278.932,00	0,00	7.353,00
4311300000	Contributii la Fondul de accidente si boli profesionale	181.025,80	201.627,00	19.604,00	7.247,00	201.627,00	208.874,00	0,00	7.247,00
4311300000	Contributii la Fondul de accidente si boli profesionale	69.846,00	69.846,00	106,00	212,00	69.952,00	70.058,00	0,00	106,00
4313000000	Contributia angajatorului pentru asigurari sociale de sanatate	47.812,00	53.602,00	5.700,00	1.548,00	53.602,00	55.150,00	0,00	1.548,00
4313000000	Contributia de asigurari sociale	116.447.539,00	236.587.224,00	55.765.314,00	28.137.746,00	166.212.853,00	227.724.974,00	0,00	91.512.121,00
4313100000	Contributia de asigurari sociale - Angajate 25%	104.179.502,00	213.058.240,00	52.876.432,00	19.447.411,00	157.056.394,00	242.506.651,00	0,00	85.449.179,00
4313200000	Contributia de asigurari sociale - Adjectivator-civilitii speciale 8%	5.874.444,00	13.536.192,00	2.828.882,00	1.290.335,00	8.703.276,00	14.826.527,00	0,00	6.062.804,00
4313300000	Contributia de asigurari sociale - sal sammi tehnici	397.796,00	397.796,00	0,00	0,00	397.796,00	397.796,00	0,00	0,00
4314000000	Contributia de asigurari sociale de sanatate reținuta de la asiguratii 10%	40.488.809,00	85.773.494,00	28.823.753,00	7.479.547,00	69.311.561,00	92.253.041,00	0,00	23.941.480,00
4317000000	Cheltuieli medicale si indemnizatii de sanatate de recuperat	16.495.047,00	16.495.047,00	1.899.929,00	1.900.044,00	18.394.976,00	18.395.091,00	0,00	115,00
4319000000	Contribuția asiguratorilor pentru univea 2,23%	157.148,00	157.148,00	0,00	0,00	157.148,00	157.148,00	0,00	0,00
4360000000	Contribuția asiguratorilor pentru univea 2,23%	7.948.573,00	17.504.281,00	5.054.981,00	1.701.819,12	13.003.504,00	19.602.100,12	0,00	6.604.596,12

Balanta financiara ca pstra egalitati

Data si ora redarii raportului: 28.10.2021 16:13:45

Cont	Descriere	Siuor precedente		Siuor curente		Total siuor		Sold	Credit
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit		
4370020000	Alteor de sumari	11.267,00	12.637,00	1.390,00	384,00	12.657,00	13.041,00	0,00	384,00
4371600000	Contributia unitatii la Fondul de sumari								
4372600000	Contributia personalului la Fondul de sumari	4.526,00	5.082,00	566,00	149,00	5.082,00	5.231,00	0,00	149,00
4373000000	Contributia unitatii la fondul de rezervare din profit salariale	4.538,00	5.094,00	536,00	149,00	5.094,00	5.243,00	0,00	149,00
4380000000	Alte datorii si creante	2.203,00	2.481,00	278,00	86,00	2.481,00	2.567,00	0,00	86,00
4382000000	Alte creante stociale	27.789.061,00	6.583.637,00	2.119.887,00	3.884.804,00	29.208.218,00	10.468.341,00	19.440.677,00	0,00
4410002000	Impozitul pe profit	0,00	63.359.676,04	38.400.754,32	41.285.910,19	38.400.754,32	106.623.186,23	0,00	68.222.431,91
4412000001	Impozitul pe profit anual (A/P)	0,00	63.359.676,04	38.400.754,32	41.285.910,19	38.400.754,32	106.623.186,23	0,00	68.222.431,91
4412100000	Impozitul pe profit amanat (A/P) - creanta	0,00	63.359.676,04	38.400.754,32	41.285.910,19	38.400.754,32	106.623.186,23	0,00	68.222.431,91
4412200000	Impozitul pe profit amanat (A/P) - datorie	0,00	0,00	19.200.377,16	19.200.377,16	19.200.377,16	19.200.377,16	0,00	0,00
4420000000	Faza de valoare adaugata	433.688.542,36	416.594.678,96	48.698.431,89	48.678.026,44	482.386.974,35	478.213.708,40	4.174.268,85	0,00
4422000000	TVA de plata	6.619.617,00	8.854.178,00	0,00	0,00	6.619.617,00	8.854.178,00	0,00	2.235.561,00
4424000000	TVA de recuperat	96.022.900,00	82.878.326,00	17.843.183,00	31.107.817,00	113.986.143,00	113.986.143,00	0,00	0,00
4426000000	TVA deductibila	206.895.255,00	206.895.255,00	22.710.148,00	22.710.148,00	229.605.403,00	229.605.403,00	0,00	0,00
4427000000	TVA colectata	119.073.748,00	149.073.748,00	5.326.963,00	5.526.963,00	124.402.713,00	124.402.713,00	0,00	0,00
4428000000	TVA inexigibila	4.494.962,36	-1.669.828,04	3.278.135,39	2.333.696,44	7.773.099,25	1.363.266,40	6.409.829,85	0,00
4428100000	TVA inexigibila la incasare	2.368.284,18	1.844.106,74	203.992,79	244.536,03	2.572.276,97	2.088.642,77	483.634,20	0,00
4428200000	TVA inexigibila la facturare	2.126.678,18	-3.013.934,78	3.074.143,10	2.288.560,41	5.200.821,28	-725.374,37	5.926.195,65	0,00
4440000000	Impozitul pe venitul de natura salariale	35.412.871,00	36.032.033,00	34.808.948,00	5.276.696,31	60.221.820,00	61.308.729,31	0,00	1.086.909,31
4440100000	Impozit pe venitul din salarii	25.412.871,00	36.032.033,00	34.808.948,00	5.276.696,31	60.221.820,00	61.308.729,31	0,00	1.086.909,31
4440110000	Impozit pe venitul din salariu	25.310.707,00	35.929.808,00	34.808.948,00	5.276.696,31	60.119.655,00	61.206.564,31	0,00	1.086.909,31
4450000000	Subventii	102.165,00	102.165,00	0,00	0,00	102.165,00	102.165,00	0,00	0,00
4450200000	Subventii de la bugetele locale	1.088.480.615,00	1.048.480.615,00	150.566.477,00	150.586.477,00	1.199.067.092,00	1.197.867.092,00	0,00	0,00

Balanta functionara cu patru egalitati

Cont	Descriere	Salde precedente		Salde curente		Total salde		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4451000000	Subvenții guvernamentale	3.493,00	3.493,00	0,00	0,00	3.493,00	3.493,00	0,00	0,00
4451100000	Diferențe tarif	1.045.246.670,00	1.045.246.670,00	150.023.013,00	150.023.013,00	1.195.269.683,00	1.195.269.683,00	0,00	0,00
4452000000	Impuneri neremunerabile cu caracter de subvenții	5.230.452,00	3.230.452,00	566.464,00	566.464,00	3.765.916,00	3.765.916,00	0,00	0,00
4460000000	Alte impozite, taxe și versamente asimilate	4.443.480,66	4.444.379,66	50.223,80	49.471,80	4.493.734,46	4.493.851,46	0,00	117,00
4460100001	- Impozit pe clădiri și construcții	3.482.892,90	3.421.892,90	-5.873,00	-5.873,00	3.416.019,90	3.416.019,90	0,00	0,00
4460101000	- Impozit pe clădiri	3.421.892,90	3.421.892,90	-5.873,00	-5.873,00	3.416.019,90	3.416.019,90	0,00	0,00
4460200000	- Impozit pe teren	512.789,62	512.789,62	39.679,00	39.679,00	552.468,62	552.468,62	0,00	0,00
4460300000	- Taxa pentru folosirea terenului proprietate de stat	131.638,10	132.079,10	441,00	0,00	132.079,10	132.079,10	0,00	0,00
4466000000	- Taxa de birou	179.377,68	179.377,68	15.593,80	15.593,80	194.971,48	194.971,48	0,00	0,00
4467000000	- Taxe asupra mijloacelor de transport	123.373,92	123.373,92	7,00	2,00	123.380,92	123.380,92	0,00	0,00
4468000000	- Alte impozite și taxe	74.008,44	74.866,44	404,00	63,00	74.812,44	74.929,44	0,00	117,00
4470000000	Fonduri speciale - taxe și versamente asimilate	4.128.920,00	9.357.189,00	2.645.575,00	847.269,00	6.774.495,00	10.204.458,00	0,00	3.429.963,00
4470100000	- Contribuția la Fondul de soluționare societăți	4.128.920,00	9.357.189,00	2.645.575,00	847.269,00	6.774.495,00	10.204.458,00	0,00	3.429.963,00
4480000000	Alte datorii și creanțe cu bugetul de stat	22.088.340,64	84.060.664,26	19.512.603,00	11.700.684,00	41.600.943,64	95.761.348,26	0,00	54.160.404,62
4481000000	Alte datorii privind bugetul de stat	22.088.340,64	84.119.321,06	19.512.603,00	11.700.684,00	41.599.157,06	95.820.095,06	0,00	54.220.848,00
4481200000	Alte datorii privind bugetul statului	22.088.340,64	84.119.321,06	19.512.603,00	11.700.684,00	41.599.157,06	95.820.095,06	0,00	54.220.848,00
4481230000	Alte datorii	21.874.979,06	83.314.421,06	19.477.307,00	41.982.395,00	41.332.676,06	95.152.026,06	0,00	0,00
4481230001	Alte datorii	41,00	0,00	0,00	53.663.079,00	0,00	53.663.079,00	0,00	0,00
4481231000	Debita salariale ANAF	0,00	0,00	0,00	53.663.079,00	0,00	53.663.079,00	0,00	33.663.079,00
4481240000	Alte datorii TVA de plată	21.885,00	804.900,00	35.298,00	0,00	247.131,00	804.900,00	0,00	537.769,00
4482000000	Alte creanțe privind bugetul statului	133.129,15	72.685,77	0,00	0,00	133.129,15	72.685,77	60.443,28	0,00
4510000000	Creanțe dintr-un emisaie de din grup	3.674.591.306,65	3.671.373.144,63	-846.161.747,59	-842.943.383,57	2.828.429.559,06	2.828.429.559,06	0,00	0,00

Balanța financiară cu patru egalanți

Cost	Descriere	Suma precedentă		Suma curentă		Total sume		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4511000000	Decorari nire schimbate din grup	3.674.591.006,65	3.671.173.144,63	-246.161.747,59	342.943.585,57	2.828.429.539,06	2.828.429.539,06	0,00	0,00
	- Executarii privind vanzările	178.586.481,41	178.586.481,41	217.544.033,29	217.544.033,29	396.130.535,36	396.130.535,36	0,00	0,00
4511200000	- Decoratii privind TVA colectata	1.409.067.002,69	1.409.067.002,69	-1.409.067.002,69	-1.409.067.002,69	0,00	0,00	0,00	0,00
4511300000	Decoratii privind TVA colectata	26.443.701,00	26.443.701,00	-21.791.515,00	-21.791.515,00	4.652.186,00	4.652.186,00	0,00	0,00
4511310000	Decoratii privind TVA colectata	2.091.492,00	2.091.493,00	2.560.891,00	2.560.891,00	4.652.386,00	4.652.386,00	0,00	0,00
4511320000	Decoratii privind TVA deductibila	23.352.208,00	23.352.208,00	-24.352.206,00	-24.352.206,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4511400000	- Decoratii privind alipocantii de cont	543.332.771,74	543.332.771,74	-553.833.251,50	-553.833.251,50	-10.500.479,76	-10.500.479,76	0,00	0,00
4511500000	- Decorarii privind sasa statii	469.132.910,83	469.119.626,17	36.855.421,81	36.828.706,47	505.986.332,64	505.986.332,64	0,00	0,00
4511900000	* Alte decoratii	1.048.020.458,98	1.044.823.561,62	844.130.345,83	887.335.223,28	1.932.158.284,82	1.932.158.284,82	0,00	0,00
4610000000	Debituri diverse:	51.141.333,00	9.491.502,08	8.880.670,34	2.567.806,23	60.022.063,34	32.037.108,33	47.982.895,01	0,00
4610100000	Debituri mizeri	51.141.333,00	9.491.502,08	8.880.670,34	2.567.806,23	60.022.063,34	32.037.108,33	47.982.895,01	0,00
4610210000	Debituri CNL CFR	1.765,00	1.610,00	0,00	150,00	1.765,00	1.765,00	0,00	0,00
4610110000	Debituri din diverse-NOTI	51.139.568,00	9.489.692,08	8.880.670,34	2.567.651,25	60.020.298,34	32.037.348,33	47.982.895,01	0,00
46101100910	Debituri din scotire divale	1.910.844,03	641.970,58	19.156,93	26.556,97	1.929.999,96	608.457,95	1.261.542,41	0,00
46101100920	Debituri din scotire MAT	28.351.111,16	3.807.336,40	294.715,47	1.990.589,15	28.641.826,63	7.292.934,55	20.848.891,08	0,00
46101100940	Debituri lipsuri torcentre	338.218,54	0,00	132.849,99	0,00	471.068,53	0,00	471.068,53	0,00
46101100950	Debituri Wastels	779.135,97	0,00	0,00	0,00	779.135,97	0,00	779.135,97	0,00
46101100960	Debituri din extensi utilitati locative	1.546.173,20	1.517.194,01	286.264,04	257.524,41	1.832.437,24	1.774.718,42	57.718,82	0,00
46101100980	Debituri contabile/contabile pe calce kerata	2.337.294,76	239.528,01	11.027,19	10.981,50	2.348.321,95	230.507,51	2.097.814,44	0,00
46101100990	Alte debitorii	15.876.791,54	1.288.735,08	8.140.626,72	281.899,23	24.017.423,06	1.576.724,30	22.446.703,76	0,00
4620000000	Creditori diversi	11.740.886,65	13.120.166,21	881.318,58	4.564.126,29	12.622.227,23	17.683.292,50	0,00	5.061.065,27
4620100000	- Creditori diferiti	11.740.886,65	13.120.166,21	881.318,58	4.564.126,29	12.622.227,23	17.683.292,50	0,00	5.061.065,27
4620110000	Incasari la cont colector	8.961.594,84	8.961.941,73	480.418,82	480.377,54	9.442.013,66	9.444.319,27	0,00	2.405,61



Bilanțul financiar cu patru egșulituri

Data și ora nălierii raportului: 18.01.2021 16:16:55

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume				Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4620121020	Credite CN CER	2.178.993,81	4.186.224,48	408.919,76	4.082.748,75	3.179.913,57	8.269.973,23	0,00	0,00	5.099.899,66	10.369.872,89
4620121030	Credite rambursate pozate	359.602,08	359.602,08	0,00	3.646.604,66	359.602,08	4.006.206,74	0,00	0,00	3.646.604,66	7.652.811,40
4620121050	Credite rambursate pozate	159,85	5.116,72	0,00	0,00	159,85	5.116,72	0,00	0,00	4.962,87	10.374.791,01
4620121060	Credite garantate participare Licență	2.304.602,54	3.219.345,00	93.404,59	1.766.013,87	2.398.007,13	3.395.358,87	0,00	0,00	997.371,94	13.769.142,92
4620121090	Credite diverse	126.633,54	578.160,68	307.515,17	280.130,22	428.150,71	838.290,90	0,00	0,00	410.140,19	14.179.333,03
4640000000	Datorii af. conducerilor de mășini pe TI	1.007.098,33	1.093.822,42	281.323,79	1.404.111,44	1.288.427,52	2.497.934,86	0,00	0,00	1.209.511,74	15.388.844,77
4640100000	Datorii af. conducerilor de mășini pe TI	1.007.098,33	1.093.822,42	281.323,79	1.404.111,44	1.288.427,52	2.497.934,86	0,00	0,00	1.209.511,74	15.388.844,77
4710000000	Cheltuieli bugetare în avans	21.437.071,86	10.019.237,75	2.184.428,90	13.443.895,54	23.541.500,76	23.465.131,29	76.369,47	0,00	0,00	23.617.870,26
4710300000	Abonamente	80.741,84	70.286,63	0,00	7.308,99	80.741,84	77.595,62	3.146,22	0,00	0,00	84.737,46
4710900000	Alte cheltuieli bugetare în avans	21.356.330,02	9.948.951,12	2.104.428,90	13.436.586,55	23.460.758,92	23.387.535,67	73.219,64	0,00	0,00	23.460.955,27
4720000000	Vănzări întreprinse în avans	440.560,35	305.699,21	39.722,26	165.220,35	480.282,61	670.922,56	0,00	0,00	190.640,95	661.563,56
4730000000	Decoranți din operații în curs de clădire	13.601.726,49	5.485.788,68	502.221,33	8.585.831,31	14.103.947,82	14.071.117,99	32.829,83	0,00	0,00	14.136.777,65
4730100000	Lipsuri în gestiune	7.531.315,21	83.178,84	104.545,98	7.580.680,33	7.635.859,19	7.633.859,19	0,00	0,00	0,00	7.633.859,19
4730500000	Cheltuieli unități CE	2.936.360,21	2.936.360,21	343.851,98	542.851,88	3.279.112,09	3.279.112,09	0,00	0,00	0,00	3.279.112,09
4730601000	Peșteri stocuri și mijlase fixe	2.936.360,21	2.936.360,21	343.851,98	542.851,88	3.279.112,09	3.279.112,09	0,00	0,00	0,00	3.279.112,09
4730900000	Alte sume	3.134.433,07	2.464.347,63	54.823,47	691.799,08	3.189.256,54	3.156.146,71	32.829,83	0,00	0,00	3.192.076,54
4750000000	Subvenții pentru investiții	187.433.903,23	1.192.422.146,30	16.310.606,94	1.825.753,42	203.744.510,17	1.192.248.899,72	0,00	0,00	991.504.389,52	2.384.742,99
4751000000	Subvenții guvernamentale pentru investiții	187.401.278,79	1.192.023.473,67	16.281.628,31	1.785.411,69	203.682.907,03	1.194.808.883,27	0,00	0,00	991.504.389,52	2.384.742,99
4751010000	Subvenții de la bugetul de stat pentru investiții	187.401.278,79	1.192.023.473,67	16.281.628,31	1.785.411,69	203.682.907,03	1.194.808.883,27	0,00	0,00	991.504.389,52	2.384.742,99
4751011000	Subvenții pentru cheltuieli de capital	132.246.705,70	799.648.219,47	11.246.767,55	1.783.411,60	143.996.473,25	795.434.881,07	0,00	0,00	651.838.157,82	1.447.313,84
4751013000	Subvenții HVB	41.967.378,96	359.052.222,76	3.854.044,61	0,00	45.821.417,57	359.052.222,76	0,00	0,00	319.280.799,19	1.766.603,03
4751014000	Subvenții PARIBAS	3.719.195,10	7.487.599,24	326.626,34	0,00	4.045.821,44	7.487.599,24	0,00	0,00	3.361.737,80	5.124.865,24
4751015000	Subvenții IBERC	9.564.998,94	32.894.472,20	834.139,81	0,00	10.219.138,75	32.894.472,20	0,00	0,00	22.675.233,45	7.459.631,79
4753000000	Donații pentru investiții	20.735,85	210.666,90	1.743,12	0,00	22.478,97	210.666,90	0,00	0,00	188.184,93	212.405,82

## Balanta financiară cu patru egalități

Data și ora rubricii raportului: 18.04.2021 16:18:45

Cont	Descriere	Suma precedente		Suma curentă		Total sume		Sold		
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
4754000000	Plusuri de investitii de natura imobiliarilor	1.888,68	134.106,73	27.213,51	40.341,82	39.127,19	174.448,55	0,00	135.336,36	
4758000000	Alte sume garantate cu servicii de subordonat pentru prezent	0,00	34.900,00	0,00	0,00	0,00	34.900,00	0,00	34.900,00	
4810000000	Decontari catre unitati și entititati	3.300.844.337,46	3.300.844.837,46	1.079.730.350,76	1.019.750.196,76	4.320.595.234,22	4.320.595.234,22	0,00	0,00	
4810200000	Decontari privind veniturile	174.556.003,14	174.556.003,14	44.666.739,93	44.666.739,93	219.222.793,07	219.222.793,07	0,00	0,00	
4810300000	Decontari privind T.V.A.	1.318.894.282,83	1.318.894.282,85	449.147.655,41	449.147.035,41	1.768.041.338,24	1.768.041.338,24	0,00	0,00	
4810400000	Decontari privind T.V.A. deducibile	21.040.144,41	21.040.144,41	5.596.119,61	5.370.119,61	26.636.264,02	26.636.264,02	0,00	0,00	
4810500000	Decontari privind T.V.A. colectat	19.185.581,49	19.185.581,49	5.148.103,74	5.148.103,74	24.331.485,23	24.331.485,23	0,00	0,00	
4810600000	Decontari privind valerile	1.856.762,92	1.856.762,92	448.015,87	448.015,87	2.304.778,79	2.304.778,79	0,00	0,00	
4810900000	Alte decontari	41.636.478,71	41.636.478,71	3.913.740,83	3.913.740,83	45.570.219,54	45.570.219,54	0,00	0,00	
4820000000	Decontari catre subordonati	1.744.697.928,37	1.744.697.928,37	516.436.690,98	516.436.690,98	2.261.134.619,35	2.261.134.619,35	0,00	0,00	
4910000000	Ajustari pozitive deprecierea creanțelor - circuli	353.995,62	353.995,62	36.217,23	36.217,23	390.212,35	390.212,35	0,00	0,00	
4950000000	Ajustari pozitive deprecierea creanțelor - defindri diversi	23.103.099,91	48.021.799,65	7.990.716,27	24.946.189,08	33.093.816,18	72.967.984,75	0,00	39.874.168,55	
		706.046,37	24.034.110,53	282.814,33	344.976,29	968.830,90	24.579.087,52	0,00	23.610.236,62	
		11.979.694.704,85	13.621.603.319,41	882.416.828,64	872.860.994,28	12.812.111.532,89	14.494.470.269,09	164.524.349,31	1.846.893.046,11	
<b>CLASA 4</b>										
5120000000	Conturi curente la banci	6.267.618.508,21	8.167.867.403,77	1.273.943.365,13	1.253.398.301,59	9.541.561.873,34	9.423.265.701,36	118.296.163,98	0,00	
5121000000	Conturi la banci in lei	7.138.318.181,40	7.098.424.556,85	1.201.512.577,98	1.182.314.285,10	8.339.830.739,28	8.278.728.841,95	111.991.917,43	0,00	
5121100000	Disponibil în cont curent de exploatare	6.865.002.420,33	6.787.756.470,26	1.175.945.146,08	1.156.630.947,96	8.046.967.590,41	7.944.387.418,22	96.580.172,19	0,00	
5121200000	Disponibil în cont curent CEC ca valoare limită	2.326.578,24	2.252.450,30	0,00	50.747,78	2.326.578,24	2.303.196,08	23.380,16	0,00	
5121600000	Disp în cont curent ONLINE INTERNATIONAL	506.713,35	469.011,90	25.546,33	134,45	392.978,68	469.066,35	63.912,55	0,00	
5121700000	Disponibil în cont curent MTC	3.483.227,00	3.383.227,00	0,00	0,00	3.383.227,00	3.383.227,00	0,00	0,00	
5121900000	Disponibil în cont curent din Subvenții Op	304.231.610,41	304.138.571,50	25.480.344,86	25.569.268,86	329.711.955,57	329.707.840,30	4.114,97	0,00	
5122000000	Disponibil în cont curent din POS	283.496.060,47	283.345.021,45	25.706.419,80	23.795.563,74	307.142.590,27	307.138.285,50	4.114,97	0,00	

Balanța Folioarelor cu patru egalități

Data și ora pe care raportăm: 18/04/2021 16:18:45

Cont	Descriere	Suma precedente		Suma curentă		Total sume		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5121500000	Disponibil în cont curent - economii materiale	20.795.549,94	20.795.549,94	1.773.903,06	1.773.903,06	22.569.453,00	22.569.453,00	0,00	0,00
5121600000	Limite credit	15.272.197,37	1.076.918,86	63.181,47	110.186,77	15.335.378,84	1.181.103,63	14.154.275,21	0,00
5121700000	garanție de buna securitate - rambursare avans	75.369,25	75.369,23	3.881,57	3.881,57	79.250,80	79.250,80	0,00	0,00
5121800000	Conturi la bnci în valuta	353.357,06	0,00	0,00	0,00	353.357,06	0,00	353.357,06	0,00
5121900000	Conturi la bnci în valuta pentru exploatare	10.870.631,08	4.738.814,25	671.075,68	78.062,10	11.541.706,76	4.816.878,35	6.724.828,41	0,00
5122000000	Suma în curs de decontare	1.068.429.693,73	1.066.704.034,67	71.759.713,47	73.005.954,19	1.140.189.407,20	1.139.709.499,06	479.418,14	0,00
5123100000	Varanamente statii la regionala	32.057.268,39	32.057.268,39	2.340.708,80	2.340.708,80	34.397.977,19	34.397.977,19	0,00	0,00
5123110000	Varanamente HV poz. 21CCL	10.913.419,41	10.913.419,41	660.287,95	660.287,95	11.573.707,36	11.573.707,36	0,00	0,00
5123120000	Varanamente POS poz. 20CCL	21.138.848,98	21.138.848,98	1.680.420,85	1.680.420,85	22.819.269,83	22.819.269,83	0,00	0,00
5123300000	Decontii între case pentru varan	213.327.714,83	214.033.482,17	16.698.558,65	17.610.985,81	232.026.073,48	231.646.466,98	379.607,50	0,00
5123310000	Decontii între statii pentru varan	2.247.800,48	2.247.800,48	62.454,30	62.454,30	2.310.254,78	2.310.254,78	0,00	0,00
5123320000	Decontii între case pentru varan	606.146.501,77	606.146.501,77	50.780.626,78	50.780.626,78	656.927.128,55	656.927.128,55	0,00	0,00
5123500000	Ordine de incalzire si desincalzire	603.898.701,39	605.898.701,29	50.718.192,48	50.718.192,48	654.616.893,77	654.616.893,77	0,00	0,00
5123600000	Tranzactii din judecator colectiv	2.954.118,90	2.717.468,40	76.147,20	238.194,57	3.029.266,10	2.955.654,97	72.411,13	0,00
5123900000	Alte deconturi de consum UTAT	944.542,96	944.542,96	82.934,31	82.934,31	1.027.477,27	1.027.477,27	0,00	0,00
5125900000	Alte deconturi în curs	146.800,00	140.000,00	4,00	0,00	140.000,00	140.000,00	0,00	0,00
5125910000	Deconturi OP	210.865.746,88	210.667.778,98	1.780.737,75	1.957.106,12	212.646.484,61	212.620.085,10	26.399,51	0,00
5125920000	Deconturi POS	189.950.634,73	189.885.662,48	1.052.262,25	178.225,25	190.902.894,98	190.061.287,73	431,75	0,00
5180000000	Dojbuzi	20.206.422,15	20.782.716,50	1.677.512,48	1.774.080,87	22.883.654,63	22.556.797,37	26.857,26	0,00
5180010000	Dojbuzi de platit	431.826,98	431.826,98	0,00	426.668,81	431.973,56	426.578,43	0,00	426.578,43
5180020000	Dojbuzi de incasat	431.826,98	431.826,98	0,00	426.668,81	431.826,98	426.495,79	0,00	426.668,81
5187000000	Debituri de incasat	431.826,98	431.826,98	0,00	426.668,81	431.826,98	426.495,79	0,00	426.668,81
		698,12	698,12	90,38	0,00	788,50	698,12	90,38	0,00

Balanța financiară cu jachta egalizată

Data și ora născut raportului: 18.12.2021 16:18:45

Cont	Descriere	Suma precedenta		Suma curenta		Total trecut		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5190000000	Credite bancare pe termen scurt	5.200.918.602,69	5.401.690.973,53	1.034.065.229,39	1.671.837.955,07	6.234.983.832,08	6.479.528.928,60	0,00	244.545.076,52
5191000000	Credite bancare pe termen scurt	5.200.918.602,69	5.401.690.973,53	1.034.065.229,39	1.671.837.955,07	6.234.983.832,08	6.479.528.928,60	0,00	244.545.076,52
5191400000	Credite bancare pe termen scurt-Unicredit								
5191600000	Credite bancare pe termen scurt-BRD								
5191800000	Credite bancare pe termen scurt-Bank	3.308.339.751,70	3.342.609.904,76	626.398.006,14	719.203.987,88	3.934.737.757,84	4.061.813.892,64	0,00	126.076.134,80
5191100000	Credite bancare pe termen scurt-BICR	481.376.964,09	520.826.320,99	104.849.924,74	65.400.566,65	586.226.891,84	596.226.891,84	0,00	0,00
5191300000	Credite bancare pe termen scurt-BRD	1.244.042.598,76	1.310.713.640,65	299.333.771,77	286.451.347,34	1.533.376.170,53	1.617.164.987,99	0,00	79.788.817,46
5191500000	Credite bancare pe termen scurt-Banque Transilvania	133.698.480,68	168.181.269,16	9.214.509,88	6.578.684,37	144.912.994,56	174.759.953,53	0,00	29.846.958,97
5310000000	Casa	30.441.027,46	39.359.837,97	269.017,85	299.348,63	30.710.045,31	39.561.186,60	0,00	8.851.141,29
5311000000	Casa in lei	837.531.181,12	851.900.538,35	69.656.739,70	70.113.882,32	927.177.913,82	926.014.220,67	1.166.690,15	0,00
5311100000	Casa in lei	837.184.372,40	851.584.048,02	69.622.918,66	70.086.853,18	926.807.291,06	925.670.992,20	1.136.389,86	0,00
5311200000	Casa sirite in lei	5.504.817,61	5.379.579,81	432.861,13	473.742,62	5.697.678,74	5.855.318,43	102.340,31	0,00
5311400000	Casa in valuta	851.679.554,79	850.204.472,21	69.170.657,53	69.611.110,56	920.849.612,32	919.815.582,71	1.034.029,55	0,00
5320000000	Alte valori	356.808,72	316.290,33	33.811,04	27.029,14	379.619,76	343.319,47	27.300,29	0,00
5321000000	Tichete fiscale si postale	32.916.454,80	32.798.937,42	3.053.671,79	1.072.154,29	35.972.126,59	35.871.091,62	101.034,97	0,00
5321000000	Tichete si bilete de calatorie	8.640,79	7.027,70	153,10	408,80	8.843,89	7.436,50	1.407,39	0,00
5322000000	Alte valori	250.130,55	150.974,63	0,00	6.378,75	250.130,55	157.355,28	92.776,97	0,00
3328100000	Honouri acordati in lei	32.657.633,66	32.644.995,09	3.055.518,69	3.065.366,65	33.713.152,35	33.706.301,74	6.850,61	0,00
3328200000	Tichete de masa	71.592,81	56.132,04	3.516,69	13.364,65	75.099,50	69.598,69	5.442,81	0,00
3328900000	Alte valori	32.584.703,05	32.584.703,05	3.052.002,00	3.052.002,00	35.636.705,05	35.636.705,05	0,00	0,00
5420000000	Avanzuri de crezite	1.407,80	0,00	0,00	0,00	1.407,80	0,00	1.407,80	0,00
5420000000	Avanzuri de crezite	1.618.408,86	1.399.510,68	89.518,02	108.416,20	1.707.926,88	1.707.926,88	0,00	0,00
5420100000	Avanzuri de crezite in lei	1.589.014,77	1.375.918,17	62.497,87	73.595,67	1.451.511,84	1.451.511,84	0,00	0,00
5420400000	Avanzuri de crezite in valuta	229.394,09	223.592,51	27.020,15	32.822,53	256.415,04	256.415,04	0,00	0,00
5810000000	Valori inerte	9.896.171.038,34	9.896.171.038,34	1.915.128.534,66	1.915.128.394,66	11.721.239.363,00	11.721.239.363,00	0,00	0,00
Total CLASA 5		24.167.136.709,12	24.266.400.719,19	4.305.938.939,07	4.332.085.692,85	28.463.078.639,19	28.558.486.412,04	119.560.081,49	244.971.745,33

## Balanta financiara cu planul calculat

Data si ora lunii raportului: 14.MAR.2021 16:18:45

Cont	Descriere	Salde precedente		Salde curente		Total sume		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
CLASA 5									
6010000000	Cheptul cu materiale prime	0,00	0,00	1.899,21	1.899,21	1.899,21	1.899,21	0,00	0,00
6020000000	Cheptul cu materiale consumabile	151.801.759,77	151.801.759,77	13.526.222,70	13.526.222,70	165.327.982,47	165.327.982,47	0,00	0,00
6021000000	Cheptul cu materiale auxiliare	6.844.209,29	6.844.209,29	662.712,15	662.712,15	7.506.921,44	7.506.921,44	0,00	0,00
6022000000	Cheptul privind combustibilii	114.148.915,59	114.148.915,59	10.248.499,31	10.248.499,31	124.397.414,90	124.397.414,90	0,00	0,00
6023000000	Cheptul privind combustibilii - motorina	110.551.450,28	110.551.450,28	9.658.334,00	9.658.334,00	120.189.784,18	120.189.784,18	0,00	0,00
6024000000	Cheptul privind combustibilii - alti combustibili	3.597.465,31	3.597.465,31	610.164,41	610.164,41	4.207.629,72	4.207.629,72	0,00	0,00
6025000000	Cheptul privind materialele pentru ambalaj	248,00	248,00	31,00	31,00	279,00	279,00	0,00	0,00
6026000000	Cheptul privind materialele pentru servicii	23.745.532,41	23.745.532,41	1.380.679,47	1.380.679,47	25.126.211,88	25.126.211,88	0,00	0,00
6027000000	Cheptul privind combustibilii, nedeductibile	2.664,78	2.664,78	189,66	189,66	2.854,44	2.854,44	0,00	0,00
6028000000	Cheptul privind alte materiale consumabile	5.466.336,59	5.466.336,59	666.591,14	666.591,14	6.132.927,73	6.132.927,73	0,00	0,00
6029000000	Cheptul cu unsumul de materiale privind necesitatea raspundintii Cooperatorii	1.653.855,11	1.653.855,11	67.519,97	67.519,97	1.721.375,08	1.721.375,08	0,00	0,00
6030000000	Cheptul privind alte materiale	1.574.078,19	1.574.078,19	154.640,62	154.640,62	1.728.718,81	1.728.718,81	0,00	0,00
6040000000	Cheptul privind materialele necostate	561.971,64	561.971,64	249.429,94	249.429,90	811.401,54	811.401,54	0,00	0,00
6040100000	Viștoara de masă	160.755,00	160.755,00	-160.755,00	-160.755,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6040900000	Alte chepturi	401.216,64	401.216,64	410.184,90	410.184,90	811.401,54	811.401,54	0,00	0,00
6050000000	Cheptul privind energia si gaze	137.809.955,08	137.809.955,08	19.480.123,83	19.480.123,83	157.290.078,91	157.290.078,91	0,00	0,00
6050100000	Cheptul privind energia si gaze - gaze	3.115.005,80	3.115.005,80	534.800,15	534.800,15	3.649.805,95	3.649.805,95	0,00	0,00
6050200000	Cheptul privind energia si gaze - curenti electrice	129.214.807,11	129.214.867,11	17.266.727,95	17.266.727,95	146.481.595,06	146.481.595,06	0,00	0,00
6050300000	Cheptul privind energia si gaze - caldura termica	3.482.112,17	5.482.112,17	1.678.595,73	1.678.595,73	7.160.707,90	7.160.707,90	0,00	0,00
6070000000	Fier vechi	412.040,04	412.040,04	97.843,54	97.843,54	509.883,58	509.883,58	0,00	0,00
6070400000	Activitate alincentivata publica	52.369,34	52.369,34	27.570,00	27.570,00	79.939,34	79.939,34	0,00	0,00
6070401000	Activitate alincentivata publica PMAIS	231.724,77	231.724,77	27.230,83	27.230,83	258.955,60	258.955,60	0,00	0,00
		169.554,61	169.554,61	17.016,29	17.016,29	186.570,90	186.570,90	0,00	0,00

Balanta financiară cu patru conturi

Cont	Descriere	Suma precedente		Suma curenta		Total sume		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6070402000	Activitate alincurate publica Non PMS	62.170.16	62.170.16	10.214.54	10.214.54	72.384.70	72.384.70	0.00	0.00
6070900020	Alte cheltuieli	127.945.93	127.945.93	43.042.71	43.042.71	170.988.64	170.988.64	0.00	0.00
6080000010	Cheltuieli privind ambalajele	20.54	20.54	23.52	23.52	43.86	43.86	0.00	0.00
6110000030	Cheltuieli de intretinere si reparatii	117.223.336.28	117.223.336.28	28.135.644.66	28.135.644.66	145.358.980.94	145.358.980.94	0.00	0.00
6110230000	Cheltuieli de reparatii curente si periodice	112.761.257.89	112.761.257.89	27.141.019.65	27.141.019.65	139.902.277.54	139.902.277.54	0.00	0.00
6110210002	Cheltuieli reparatii curente si periodice-vehicule	29.205.551.53	29.205.551.53	2.442.503.99	2.442.503.99	31.738.057.52	31.738.057.52	0.00	0.00
6110230000	Cheltuieli reparatii curente si periodice-omnibus	38.078.502.53	38.078.502.53	3.325.756.52	3.325.756.52	21.404.059.05	21.404.059.05	0.00	0.00
6110230000	Cheltuieli reparatii curente si periodice-altele	533.898.84	533.898.84	204.450.22	204.450.22	760.319.06	760.319.06	0.00	0.00
6110240000	Cheltuieli serventii curente si periodice-SCRL	64.831.502.99	64.831.502.99	21.168.338.92	21.168.338.92	85.999.841.91	85.999.841.91	0.00	0.00
6110300010	Alte reparatii	4.462.078.39	4.462.078.39	794.625.01	794.625.01	5.256.703.40	5.256.703.40	0.00	0.00
6110310010	Alte reparatii-vehicule	1.272.054.45	1.272.054.45	86.848.92	86.848.92	1.360.903.37	1.360.903.37	0.00	0.00
6110330000	Alte reparatii-altele	1.808.793.45	1.808.793.45	472.373.90	472.373.90	2.371.167.35	2.371.167.35	0.00	0.00
6110340000	Chelt reparatii-ambulance	1.259.049.45	1.259.049.45	433.402.19	433.402.19	1.692.451.64	1.692.451.64	0.00	0.00
6120000200	Cheltuieli cu restorantele, localitate de cazare si chiriile	32.181.06	32.181.06	0.00	0.00	32.181.06	32.181.06	0.00	0.00
6120300010	Alte cheltuieli cu restorantele	6.874.066.90	6.874.066.90	4.542.450.44	4.542.450.44	2.831.616.46	2.831.616.46	0.00	0.00
6121000020	Chiriile spatii	7.695.66	7.695.66	0.00	0.00	7.695.66	7.695.66	0.00	0.00
6121100000	Alte chiriile spatii	6.829.305.86	6.829.305.86	4.545.212.57	4.545.212.57	2.784.091.29	2.784.091.29	0.00	0.00
6121200000	Chiriile spatii C.N.C.F.R.	1.636.954.86	1.636.954.86	13.578.33	13.578.33	1.650.483.19	1.650.483.19	0.00	0.00
6130002010	Alte cheltuieli cu retelele, localitate de cazare si chiriile	5.192.349.00	5.192.349.00	4.538.740.90	4.538.740.90	633.608.10	633.608.10	0.00	0.00
6130000800	Cheltuieli cu primele de asigurare	37.067.38	37.067.38	2.762.13	2.762.13	39.829.51	39.829.51	0.00	0.00
6130000000	Cheltuieli cu premiile personale	235.938.64	235.938.64	12.421.27	12.421.27	248.359.91	248.359.91	0.00	0.00
6210000010	Cheltuieli cu colaborarii	36.480.00	36.480.00	0.00	0.00	36.480.00	36.480.00	0.00	0.00
6220000020	Cheltuieli privind organizarea si derularea	831.582.00	831.582.00	77.954.00	77.954.00	909.537.00	909.537.00	0.00	0.00

Perioada: DEC-2020

Compania: SNTFC CFR Calabraz SA

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6220100000	Judiciare	263.144,27	263.144,27	57.848,26	57.848,26	322.992,53	322.992,53	0,00	0,00
6230200000	Alte comisioane și servicii	63.496,50	63.496,50	32.937,30	32.937,30	96.433,80	96.433,80	0,00	0,00
6230300000	Chesternele de presioni, presioni și publicitate	199.647,77	199.647,77	25.091,06	25.091,06	224.738,83	224.738,83	0,00	0,00
6230400000	Proiecte	27.967,95	27.967,95	1.344,64	1.344,64	29.312,57	29.312,57	0,00	0,00
6230500000	Chesternele cu transportul de bunuri și persoane	27.967,95	27.967,95	1.344,64	1.344,64	29.312,57	29.312,57	0,00	0,00
6230600000	Alte chesternele cu transportul de bunuri și persoane	80.296,13	80.296,13	36.333,83	36.333,83	116.629,98	116.629,98	0,00	0,00
6230700000	Chesternele cu deplasări, deplasări și transferuri	80.296,13	80.296,13	36.333,83	36.333,83	116.629,98	116.629,98	0,00	0,00
6230800000	- Peze în limita legii - medicamente	1.439.384,78	1.439.384,78	77.954,98	77.954,98	1.517.339,76	1.517.339,76	0,00	0,00
6230900000	- Peze în limita legii - medicamente	533,32	533,32	-533,32	-533,32	0,00	0,00	0,00	0,00
6231010000	Chesternele cu transport și cazare - interne	533,32	533,32	-533,32	-533,32	0,00	0,00	0,00	0,00
6231021000	Chesternele de transport și cazare - interne	533,32	533,32	-533,32	-533,32	0,00	0,00	0,00	0,00
6231030000	- În limita legii - facturiabile	1.438.851,46	1.438.851,46	78.488,30	78.488,30	1.517.339,76	1.517.339,76	0,00	0,00
6231041000	Chesternele de transport și cazare - interne	377.168,90	377.168,90	16.437,90	16.437,90	393.606,80	393.606,80	0,00	0,00
6231042000	Chesternele de transport și cazare - externe	366.590,96	366.590,96	16.437,90	16.437,90	382.828,86	382.828,86	0,00	0,00
6231043000	Chesternele cu diurna de deplasare	11.077,94	11.077,94	0,00	0,00	11.077,94	11.077,94	0,00	0,00
6231044000	Chesternele cu diurna de deplasare - interne	1.081.382,56	1.081.382,56	62.050,40	62.050,40	1.143.432,96	1.143.432,96	0,00	0,00
6231045000	Chesternele cu diurna de deplasare - externe	823.485,60	823.485,60	29.984,18	29.984,18	853.469,78	853.469,78	0,00	0,00
6231046000	Chesternele cu diurna de deplasare - externe	257.896,96	257.896,96	32.066,22	32.066,22	289.963,18	289.963,18	0,00	0,00
6231047000	Chesternele cu diurna de deplasare - externe	17.218,64	17.218,64	0,00	0,00	17.218,64	17.218,64	0,00	0,00
6231048000	Chesternele cu diurna de deplasare - externe	240.678,22	240.678,22	32.066,22	32.066,22	272.744,44	272.744,44	0,00	0,00
6231049000	Chesternele postale și taxe de telecomunicatii	1.848.505,98	1.848.505,98	313.642,52	313.642,52	2.162.148,50	2.162.148,50	0,00	0,00
6231050000	Chesternele PTIR	93.383,77	93.383,77	2.735,56	2.735,56	96.119,33	96.119,33	0,00	0,00
6231051000	Chesternele pentru retelele CFR	1.517.168,46	1.517.168,46	263.725,54	263.725,54	1.780.894,00	1.780.894,00	0,00	0,00
6231052000	Chesternele pentru telefoane celulare	233.933,75	233.933,75	47.101,42	47.101,42	283.115,17	283.115,17	0,00	0,00

Balanta functionala cu partea egalizata

Cont	Descriere	Suma precedente		Suma curente		Total sume		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6270000000	Cheltuieli cu serviciile bancare si asistenta	1.226.940,74	1.226.940,74	121.984,78	121.984,78	1.348.925,52	1.348.925,52	0,00	0,00
6280000000	Alte cheltuieli cu serviciile bancare si asistenta de facti	85.105.706,56	85.105.706,56	15.771.579,48	15.971.379,58	100.877.086,04	100.877.086,04	0,00	0,00
6280100001	Cheltuieli pentru ca. fizice straine	1.722.810,64	1.722.810,64	524.689,71	524.689,71	2.247.500,35	2.247.500,35	0,00	0,00
6280110000	Cheltuieli pentru ca. fizice straine	69.496,70	69.496,70	551,74	551,74	70.048,44	70.048,44	0,00	0,00
6280131000	Cheltuieli Yagorae	1.653.313,94	1.653.313,94	524.137,97	524.137,97	2.177.451,91	2.177.451,91	0,00	0,00
6280132000	Chelt. remorcare, incalz. Marv-Soni	47.601,87	47.601,87	0,00	0,00	47.601,87	47.601,87	0,00	0,00
6280300000	Cheltuieli de cadastru	155,00	155,00	0,00	0,00	155,00	155,00	0,00	0,00
6280500000	Cheltuieli cu prestari de servicii de executie de facti	6.399.356,03	6.399.356,03	1.017.116,63	1.017.116,63	7.410.472,66	7.410.472,66	0,00	0,00
6280540000	Cheltuieli proiectie-piese de schimb	6.306.478,30	6.306.478,30	985.418,79	985.418,79	7.291.897,09	7.291.897,09	0,00	0,00
6280550000	Cheltuieli pentru SCRI, Hraoav	86.877,73	86.877,73	31.697,93	31.697,93	118.575,66	118.575,66	0,00	0,00
6280600000	Cheltuieli AFIR	2.479.877,06	2.479.877,06	573.643,83	573.643,83	3.053.520,89	3.053.520,89	0,00	0,00
6280600000	Alte servicii executate de facti	74.509.507,83	74.509.507,83	13.654.929,41	13.654.929,41	88.164.437,24	88.164.437,24	0,00	0,00
6280910000	Alte servicii executate de facti	56.807.679,35	56.807.679,35	9.685.111,91	9.685.111,91	66.492.791,26	66.492.791,26	0,00	0,00
6280920000	Alte cheltuieli exec. facti-NEdeductibile	17.698.246,10	17.698.246,10	3.970.517,35	3.970.517,35	21.666.763,45	21.666.763,45	0,00	0,00
6280950000	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vanzari de asigurari	5.582,38	5.582,38	300,15	300,15	5.882,53	5.882,53	0,00	0,00
6281000000	Nedeductibile	20.076.562,79	20.076.562,79	1.318.107,45	1.318.107,45	21.394.670,24	21.394.670,24	0,00	0,00
6281020000	Deductibile	4.640.013,92	4.640.013,92	115.311,62	115.311,62	4.755.325,54	4.755.325,54	0,00	0,00
6281021000	Cheltuieli fond solidentare	15.439.548,87	15.439.548,87	1.202.795,83	1.202.795,83	16.642.344,70	16.642.344,70	0,00	0,00
6281022000	Alte impozite si taxe deductibile	9.335.535,06	9.335.535,06	847.269,00	847.269,00	10.182.804,00	10.182.804,00	0,00	0,00
6281023000	Alte impozite si taxe deductibile af. m. l. de inchiriat	6.013.604,09	6.013.604,09	339.269,73	339.269,73	6.352.873,84	6.352.873,84	0,00	0,00
6410000000	Clasificati cu salariile personalului	90.409,78	90.409,78	16.237,08	16.237,08	106.646,86	106.646,86	0,00	0,00
6420000000	Clasificati cu veniturile in natura si braturile acordate salariatilor	791.600.685,00	791.600.685,00	75.552.629,00	75.552.629,00	869.153.314,00	869.153.314,00	0,00	0,00



Balanta financiară cu patru egalitate

Data si ora redactii raportului: 14.04.2021 16:18:45

Cont	Descriere	Suma precedente		Suma curente		Total suma		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6422000000	Chelt. rețineri acordate salariați	32.577.245,05	32.577.245,05	3.215.505,00	3.215.505,00	35.792.750,05	35.792.750,05	0,00	0,00
6430000000	Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	20.178.184,60	20.178.184,60	7.780.697,18	7.780.697,18	27.958.881,78	27.958.881,78	0,00	0,00
6431000000	Contribuția unității la asigurările sociale	13.535.692,00	13.535.692,00	1.289.584,00	1.289.584,00	14.825.276,00	14.825.276,00	0,00	0,00
6431100000	Contribuția unității la asigurările sociale-seguranța socială	13.535.692,00	13.535.692,00	1.289.584,00	1.289.584,00	14.825.276,00	14.825.276,00	0,00	0,00
6431200000	Contribuția unității la asigurările sociale-asiguranța de muncă	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6432000000	Contribuția unității pentru ajutorul de somaj	14,00	14,00	4,90	0,00	14,00	14,00	0,00	0,00
6433000000	Contribuția am exajorului pentru asigurații sociale de sănătate	151,60	151,00	0,00	0,00	151,00	151,00	0,00	0,00
6434000000	Contribuția unității la fondul de pensieri creanțe salariale	8,00	8,00	0,00	0,00	8,00	8,00	0,00	0,00
6455000000	Contribuția angajatorului la C.M. și îndrumările de salarizare de sănătate	25,00	25,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00
6432000000	Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	6.642.274,60	6.642.274,60	2.984.103,18	2.984.103,18	9.626.377,78	9.626.377,78	0,00	0,00
6458100000	Aj. platite din 3% din salarii	6.642.274,60	6.642.274,60	2.984.103,18	2.984.103,18	9.626.377,78	9.626.377,78	0,00	0,00
6459000000	Costul serviciilor - IAS 19	0,00	0,00	3.507.010,00	3.507.010,00	3.507.010,00	3.507.010,00	0,00	0,00
6459100000	Costul serviciilor generale - IAS 19	0,00	0,00	3.507.010,00	3.507.010,00	3.507.010,00	3.507.010,00	0,00	0,00
6460000000	Cheltuieli privind contribuția asiguratorie pentru muncă 2,5%	17.853.716,54	17.853.716,54	1.761.763,00	1.761.763,00	19.555.479,54	19.555.479,54	0,00	0,00
6520000000	Chelt. protecția mediului înconjurator	82.921,42	82.921,42	12.877,73	12.877,73	95.799,15	95.799,15	0,00	0,00
6540000000	Pierderi din creanțe și debitorii diverși	780.128,08	780.128,08	3.662.783,85	3.662.783,85	4.442.911,93	4.442.911,93	0,00	0,00
6540100000	Pierderi din creanțe	228.876,64	228.876,64	3.441.570,73	3.441.570,73	3.670.447,37	3.670.447,37	0,00	0,00
6540200000	Pierderi din debitorii diverși	551.251,44	551.251,44	221.213,10	221.213,10	772.464,54	772.464,54	0,00	0,00
6580000000	Alte cheltuieli de exploatare	394.581.899,00	394.581.899,00	44.148.076,80	44.148.076,80	438.529.929,80	438.529.929,80	0,00	0,00
6581000000	Cheltuieli cu deșeurile, gazele și penaliile	4.793.845,81	4.793.845,81	7.442.862,30	7.442.862,30	12.236.708,01	12.236.708,01	0,00	0,00
6581100000	Deșeurii și penaliile	2.848.186,11	2.848.186,11	-617.915,36	-617.915,36	2.230.270,75	2.230.270,75	0,00	0,00
6581200000	Cheltuieli pt. smaltul	4.233,30	4.233,30	452,74	452,74	4.686,04	4.686,04	0,00	0,00

Balanta financiară cu patru egalități

Data și ora redării raportului: 14-MAR-2021 16:18:45

Cont	Descriere	Saldo precedente		Saldo curente		Total saldo		Saldo	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6581200000	Deductibilul privind CF contractelor comerciale	1.941.426,40	1.941.426,40	8.060.777,56	8.060.777,56	10.002.203,96	10.002.203,96	0,00	0,00
6583102000	Cheltuieli privind amortizarea activelor fixe	11.303,99	11.303,99	-5.298,51	-5.298,51	6.005,48	6.005,48	0,00	0,00
6583302000	Conectii obținute de investitorii deținători IFRS-MEDSOLCTTB	0,00	0,00	-5.148,20	-5.148,20	-5.148,20	-5.148,20	0,00	0,00
6588000000	Alte cheltuieli de exploatare	3.892.576,743,20	3.892.576,743,20	36.710,473,11	36.710,473,11	4.262.287,216,31	4.262.287,216,31	0,00	0,00
6588500000	Cheltuieli TCT	364.853,726,54	364.853,726,54	36.633,450,51	36.633,450,51	423.487,187,05	423.487,187,05	0,00	0,00
6588900000	Alte cheltuieli de exploatare	2.723,006,66	2.723,006,66	77.022,60	77.022,60	2.800,029,26	2.800,029,26	0,00	0,00
6589200000	Licențe și servicii castrolor salariați	2.237,155,86	2.237,155,86	74.547,20	74.547,20	2.311,703,06	2.311,703,06	0,00	0,00
6589300000	Cheltuieli executare și cheltuieli judecătorești litigii civile	2.877,075,11	2.877,075,11	27.099,05	27.099,05	314,174,16	314,174,16	0,00	0,00
6589400000	Altele	198.775,69	198.775,69	24.623,65	-24.623,65	174.152,04	174.152,04	0,00	0,00
6630000000	Cheltuieli din diferențe de curs valutare	568.875,18	568.875,18	29.790,29	29.790,29	598.665,47	598.665,47	0,00	0,00
6631000000	Diferențe de curs valutare legate de cota de participare export valutar	568.875,18	568.875,18	29.790,29	29.790,29	598.665,47	598.665,47	0,00	0,00
6632000000	Cheltuieli privind decontările	8.653,764,40	8.653,764,40	2.624,219,71	2.624,219,71	11.277,984,11	11.277,984,11	0,00	0,00
6634000000	Cheltuieli privind dobanzile aliate	8.653,764,40	8.653,764,40	1.329,631,71	1.329,631,71	9.983,352,40	9.983,352,40	0,00	0,00
6635000000	Dobânzi pe termen scurt de beneficiari angajați la participare - LAS 19	0,00	0,00	1.294,588,00	1.294,588,00	1.294,588,00	1.294,588,00	0,00	0,00
6636000000	Alte cheltuieli financiare	0,00	0,00	438.818,99	438.818,99	438.818,99	438.818,99	0,00	0,00
6637000000	IFRS16-cheltuieli diferențe curs rezervați la soldul datoriei financiare	0,00	0,00	9.470,92	9.470,92	9.470,92	9.470,92	0,00	0,00
6638000000	IFRS16-cheltuieli diferențe curs rezervați la soldul datoriei financiare	0,00	0,00	9.470,92	9.470,92	9.470,92	9.470,92	0,00	0,00
6639000000	Cheltuieli de amortizare și depreciare de imobilizări pe TL	0,00	0,00	429.348,07	429.348,07	429.348,07	429.348,07	0,00	0,00
6640000000	Cheltuieli de amortizare și depreciare de imobilizări pe TL - Claustr	0,00	0,00	411.237,33	411.237,33	411.237,33	411.237,33	0,00	0,00
6641000000	Cheltuieli de amortizare și depreciare de imobilizări pe TL - Terezi	0,00	0,00	16.389,36	16.389,36	16.389,36	16.389,36	0,00	0,00
6642000000	Cheltuieli de amortizare și depreciare de imobilizări pe TL - Abasare	0,00	0,00	1.721,38	1.721,38	1.721,38	1.721,38	0,00	0,00
6810000000	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea provizionabilă și amortizarea provizionabilă	752.598.728,14	752.598.728,14	78.889.006,84	78.889.006,84	431.487.734,98	431.487.734,98	0,00	0,00

## Balanta contabilă cu părți egale

Data și ora născii raportului: 18-MAR-2021 16:18:45

Cont	Descriere	Suma precedente		Suma curente		Total curent		Sald	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6811000000	Cheltuieli de exploatare prov. amortiz. imobilizatorilor, investitiilor imobiliare evaluate la cost	351.842.118,53	351.842.258,53	33.040.806,15	33.040.806,15	384.883.044,68	384.883.044,68	0,00	0,00
6811010001	Chelt. de expl. prov. amortiz. imobiliz. investitiilor imobiliare evaluate la cost - NEDebitabile reevaluabile	148.219.765,91	148.219.765,91	11.408.115,77	11.408.115,77	159.627.879,68	159.627.879,68	0,00	0,00
6811010100	Chelt. de expl. prov. amortiz. imobiliz. investitiilor imobiliare evaluate la cost - NEDebitabile reevaluabile	59.366.771,63	59.366.771,63	5.141.801,96	5.141.801,96	64.508.573,59	64.508.573,59	0,00	0,00
6811010200	Chelt. de expl. prov. amortiz. imobil. investitiilor imobiliare evaluate la cost-material rolul imobilizatorilor, investitiilor imobiliare evaluate la cost-material rolul imobilizatorilor, investitiilor imobiliare evaluate la cost-material rolul imobilizatorilor - NEDebitabile	88.466.093,95	88.466.093,95	5.888.274,34	5.888.274,34	94.354.368,27	94.354.368,27	0,00	0,00
6811020000	Chelt. de expl. prov. amortiz. imobiliz. investitiilor imobiliare evaluate la cost - Altele	386.898,35	386.898,35	381.039,47	381.039,47	767.937,82	767.937,82	0,00	0,00
6811020100	Alte cheltuieli cu amortizările	202.760.209,07	202.760.209,07	20.618.660,29	20.618.660,29	223.378.869,36	223.378.869,36	0,00	0,00
6811020110	Alte cheltuieli cu amortizările	135.758.253,95	135.758.253,95	13.516.555,45	13.516.555,45	149.274.609,48	149.274.609,48	0,00	0,00
6811020120	Alte chelt. cu amort. al m.f. imobilizate	197.918,68	197.918,68	-132.180,43	-132.180,43	65.738,25	65.738,25	0,00	0,00
6811020140	Chelt. amortiz. material rolul imobilizatorilor - Debitabile	150.974,70	150.974,70	296.226,17	296.226,17	447.200,87	447.200,87	0,00	0,00
6811020200	Amortizările aferente stiv. și inventarii	67.001.925,12	67.001.925,12	7.102.504,76	7.102.504,76	74.104.259,88	74.104.259,88	0,00	0,00
6811020210	Amortizările aferente stiv. și inventarii	67.001.925,12	67.001.925,12	7.102.504,76	7.102.504,76	74.104.259,88	74.104.259,88	0,00	0,00
6811030000	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea prov. imobilizatorilor reevaluate	862.265,55	862.265,55	-123.019,65	-123.019,65	739.245,90	739.245,90	0,00	0,00
6811030100	Cheltuieli cu amortizarea construcțiilor - Altele decât terenurile, obiectelor de inventar și imobilizate	358,58	358,58	171,33	171,33	529,91	529,91	0,00	0,00
6811030200	Cheltuieli cu amortizarea echipamentelor și instalațiilor - Altele decât rețeaua de distribuție	514.124,82	514.124,82	-155.252,50	-155.252,50	358.872,32	358.872,32	0,00	0,00
6811030300	Chelt. amortiz. mobilier, aparatură birotică, echip. provizorie a valorilor umane și materiale și alte active corp. - Al. rezonanță ob. inv.	347.782,15	347.782,15	32.081,52	32.081,52	379.863,67	379.863,67	0,00	0,00
6811030400	Chelt. de exploatare privind amortizarea investițiilor imobiliare	0,00	0,00	1.137.049,74	1.137.049,74	1.137.049,74	1.137.049,74	0,00	0,00
6812000000	Cheltuieli de exploatare privind investițiile imobiliare	2.375,00	2.375,00	20.380.922,09	20.380.922,09	20.383.297,09	20.383.297,09	0,00	0,00
6812000000	Chelt. de exploatare privind investițiile imobiliare	2.375,00	2.375,00	20.380.922,09	20.380.922,09	20.383.297,09	20.383.297,09	0,00	0,00
6814000000	Chelt. de exploatare privind deprecierea activelor curente	754.114,61	754.114,61	25.467.278,60	25.467.278,60	26.221.393,21	26.221.393,21	0,00	0,00







Balanta financiara cu patru egalandi

Cont	Descriere	Suma precedenta		Suma curenta		Total suma		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
7814000000	Venituri din ajustari pe deprecierea activelor curente	0,00	0,00	25.486,972.63	23.486,972.63	25.486,972.63	23.486,972.63	0,00	0,00
7920000000	Venituri din impozitii pe profiti anuale	0,00	0,00	254.834.066,96	254.834.066,96	2.093.777.482,43	2.093.777.482,43	0,00	0,00
Total CLASA 7		0,00	0,00	280.961,49	280.961,49	20.961,49	20.961,49	0,00	0,00
CLASA 8	Angajamente acordate	31.477,60	114,00	0,00	0,00	31.477,60	114,00	31.363,60	0,00
8011000000	Contracte si garantii acordate	31.156,94	0,00	0,00	0,00	31.156,94	0,00	31.156,94	0,00
8018000000	Alte angajamente acordate	320,66	114,00	0,00	0,00	320,66	114,00	206,66	0,00
8020000000	Angajamente primite	12.551.328,28	7.348.071,40	794.753,44	249.741,08	13.346.084,72	7.597.812,48	5.748.271,24	0,00
8021000000	Contracte si angajamente primite	13.531.328,28	7.348.071,40	794.753,44	249.741,08	13.346.084,72	7.597.812,48	5.748.271,24	0,00
8030000000	Alte contracte in natura bilantului	77.603.600,87	15.335.937,90	4.710.289,10	7.501.928,95	82.313.289,97	23.457.866,85	58.857.423,12	0,00
8031000000	Impozitizari corporale primite cu return sau in baza altor contracte similare	1.843.518,09	213.567,01	0,00	4.240,10	1.843.518,09	217.807,11	1.625.710,98	0,00
8032000000	Valori mai garantate spre producere sau reparare	238.959,43	101,83	0,00	0,00	238.959,43	101,83	238.857,60	0,00
8033000000	Valori mai primite in pasteur sau custodie	15.498.297,07	10.578.155,97	3.187.513,35	1.881.493,66	18.680.720,40	11.939.649,43	6.721.070,77	0,00
8035300000	Machetia	7.311.078,95	6.771.244,51	865.278,50	643.081,27	8.176.357,43	7.414.326,78	762.030,65	0,00
8033800000	Materiali platiti dar in custodia catre tert	0,00	0,00	1.735.868,58	0,00	1.735.868,58	0,00	1.735.868,58	0,00
8033900000	Alte valori	8.187.128,14	3.806.911,46	481.566,27	738.412,99	8.768.494,41	4.545.323,85	4.223.170,56	0,00
8024000000	Debituri scuti din activ si urmasii in continuare	21.253,49	12.485,55	0,00	0,00	21.253,49	12.485,55	8.768,14	0,00
8035000000	Stocuri de natura altor materiale date in folosinta	27.055.473,14	2.647.396,48	168.878,43	138.844,92	27.224.353,57	2.786.241,40	24.438.112,17	0,00
8036000000	Relevante, licente de productie chiri si alte debitsi asertrice	6.502.483,70	1.121.705,19	1.374,13	344.919,91	6.504.499,83	1.468.629,10	5.035.870,73	0,00
8038000000	Bunuri primite in administrare, deposesiune si cu chirie	3.845.294,82	296.545,24	103.097,51	2.715,65	3.740.197,11	299.260,89	3.440.936,22	0,00
8058100000	Terenuri	3.800.667,19	0,00	0,00	0,00	3.800.667,19	0,00	3.800.667,19	0,00
8038900000	Alte valori in afara bilantului	844.627,72	296.545,24	103.097,51	2.715,65	739.130,01	299.260,89	440.269,12	0,00
8038905000	Procese juridice	265.565,48	0,00	19.133,49	0,00	282.500,07	0,00	282.500,07	0,00
8038906000	Debituri deosebite S.C.	581.261,14	296.545,24	124.231,20	2.715,65	457.029,94	299.260,89	157.769,05	0,00

Balanta financiara cu pstru egalitati

Data si ora incheierii: 18-MAR-2021 16:17:55

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
8039000000	Alte valori in alina bilantului	22.609.826,93	663.982,63	402.036,92	6.049.714,71	24.071.847,85	6.713.697,34	11.358.150,51	0,00
8039100000	IFRS 16-contraste de inchiriere pe TI	21.719.276,68	0,00	1.380.788,62	5.852.789,82	23.120.065,30	5.852.789,82	17.267.275,48	0,00
8039200000	Alte valori in alina bilantului	870.530,22	665.982,63	81.232,30	196.924,89	951.762,51	860.997,52	90.875,03	0,00
8039201000	Convoluie diferente tarifare	10.471,25	10.444,50	66,60	63,75	10.531,25	10.508,25	23,00	0,00
8039202000	Convoluie diferente costare								
8039204000	Cerere sculare diferent costare	10.413,40	10.346,25	52,70	367,00	10.937,10	10.913,25	23,85	0,00
8039205000	Alte valori in alina bilantului-Diverse tarific	1.342,20	1.342,20	4,60	0,00	1.342,20	1.342,20	0,00	0,00
8039209000	Alte valori in alina bilantului-Diverse tarific	807.638,04	640.154,30	80.648,60	196.606,82	850.306,64	856.161,12	54.145,52	0,00
8039300000	Debituri din procese verbale de comertentie	38.665,36	1.695,38	0,00	287,32	38.665,36	1.982,70	36.682,66	0,00
8039300000	Dobanz, abonate contractelor de leasing si a altor contracte asiniilite	1.549.919,71	0,00	275.087,13	429.346,46	1.824.986,84	429.346,46	1.395.640,38	0,00
8039300000	IFRS 16 - dobanzi aferente contractelor de inchiriere pe TI	1.549.919,71	0,00	275.087,13	429.346,46	1.824.986,84	429.346,46	1.395.640,38	0,00
8072000000	Active contingente	43.972.200,51	14.581.138,55	374.653.693,90	0,00	220.630.896,41	14.581.138,55	206.049.757,86	0,00
8088000000	DATORII contingente	9.995.369,98	0,00	1.192.964,99	0,00	11.188.334,91	0,00	11.188.334,91	0,00
Total CLASA 8		147.705.196,95	37.465.261,85	181.631.772,50	8.601.016,49	379.337.069,45	46.066.278,34	283.270.791,11	0,00
Total CLASA 1-7		51.771.091.047,10	51.771.091.047,10	6.308.681.398,29	6.308.681.398,29	58.079.772.445,49	58.079.772.445,49	9.882.646.869,43	9.882.646.869,43
Total General		51.918.796.344,05	51.808.556.308,95	6.490.573.170,69	6.317.282.414,88	58.409.109.514,94	58.125.839.723,83	10.164.917.660,54	9.882.646.869,43

*Accountant*  
 21.03.2021  
