

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2022.05.27 10:33:25 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 384250003 din 27.05.2022

Ați depus un formular tip S1040 cu numărul de înregistrare **INTERNT-384250003-2022** din data de **27.05.2022** pentru perioada de raportare 12 2021 pentru CIF: **11054545**.

Nu există erori de validare.

MINISTERUL FINANTELOR
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified

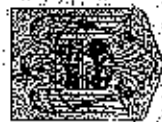
Digitally signed by Ministerul
Finantelor Publice
Date: 2022.05.27 13:25:22 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 384316008 din 27.05.2022

Ați depus un formular tip S1041 cu numărul de înregistrare **INTERNT-384316008-2022** din data de **27.05.2022** pentru perioada de raportare 12 2021 pentru CIF: **11054545**.

Nu există erori de validare.

ROMÂNIA
MINISTERUL JUSTITIEI



OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI

OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI
DE LA ANGA TRIBUNALUL BUCUREȘTI

CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

Numai: SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT-TEROSTAR DE CALĂTORII - CTR -
CALĂTORI S.A.

Sediu social: BUCUREȘTI, SECTOR 1, B-DUL DINICU GOLESCU, NR. 16

Activitatea principală: Transporturi interurbane de călători pe cale ferată - 4010

Cod Unic de Înregistrare: 11054545 din data de: 08.10.1998

Nr. de ordine în registrul comerțului: 140/9764/29.09.1998

Data eliberării:

01 FEB 1999

DIRECTOR

ȘTEFAN DIACONU

Seria B Nr. 1174151

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

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

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

HOTĂRÂREA
Nr. 17
26 Mai 2022

Acționar unic Statul Român, prin Ministerul Transporturilor și Infrastructurii reprezentat în Adunarea Generală a Acționarilor a Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. Călători” – S.A. de: Sîrbu Gabriela și Cojocaru Teodora Doina, numite prin Ordinul Ministrului Transporturilor și Infrastructurii nr. 1454/07.12.2021,

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 26 Mai 2022, emite următoarea hotărâre:

Art. 1 *Approbă, în temeiul prevederilor Art. 19, alin. (1) (ii), 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 31.12.2021 care cuprind: Situația profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global, Situația poziției financiare, Situația modificărilor în capitalurile proprii, Situația fluxurilor de trezorerie, și Notele explicative în vederea depunerii acestora la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice,**
- b) **execuția bugetului de venituri și cheltuieli pentru exercițiul financiar 2021.**

Sîrbu Gabriela

Cojocaru Teodora Doina

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI
„CFR Călători” – S.A.
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

DECIZIA

Nr. 19

18 Mai 2022

Consiliul de Administrație al Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „CFR Călători” – S.A., societate pe acțiuni, cu sediul social în București, Bd. Dinicu Golescu nr. 38, sector 1, România, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București sub nr. J40/9764/1998, având Cod Unic de înregistrare fiscală 11054545 (denumită în continuare „CFR Călători”), constituit în conformitate cu prevederile Art. 29 coroborat cu prevederile Art. 64¹ din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, în baza Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr. 15 din 15 Aprilie 2022, precum și în conformitate cu prevederile Actului constitutiv al societății, s-a întrunit în ședință la data de 18 Mai 2022.

Consiliul de Administrație al Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „CFR Călători” – S.A., legal întrunit, urmărirea a deliberării, a adoptat prezenta:

DECIZIE :

Art. 1. Având în vedere prevederile art. 26, alin. (1), pct. (iii), lit. (h) din Actul Constitutiv al Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „CFR Călători” – S.A., se avizează următoarele:

- a) situațiile financiare întocmite conform IFRS la data 31.12.2021 care cuprind: Situația poziției financiare, Situația profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global, Situația fluxurilor de trezorerie, Situația modificărilor în capitalurile proprii și notele explicative,
- b) execuția bugetului de venituri și cheltuieli pentru exercițiul financiar 2021.

Art. 2. În temeiul prevederilor pct. 15 din Anexa la O.M.F.P. nr. 2844/2016 se aprobă raportul administratorilor privind activitatea economico-financiară desfășurată în anul 2021, elaborat conform pct. 16 din Anexa la O.M.F.P. nr. 2844/2016.

Art. 3. În temeiul prevederilor art. 19, alin. (1), pct. (iii), lit. (b) din Actul Constitutiv al Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „CFR Călători” – S.A., dispune înaintarea situațiilor financiare, execuției bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 și a rapoartelor către Adunarea Generală a Acționarilor în vederea aprobării acestora.

- Răspunde: Director Financiar-Contabil
- Termen: imediat

MEMBRII CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE:

DOBRE Robert Răzvan

FABIAN Mihai Alexandru

IAMANDI Doru

POPOVICI Nicolae Cristian

PURCĂREȚĂ Valentin

TRÂNDAFIR Valentin Ruxandra

TUDORACHE Andrei Cristian

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2021 pentru:

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

Judetul : 40 – MUN. BUCURESTI

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

Numar din registrul comertului : J 40/ 9764 / 1998

Forma de proprietate: 14 – Companii si societati nationale

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

Cod de identificare fiscala : RO 11054545

Directorul General al societatii TRAIAN PREOTEASA isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2021 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

TRAIAN PREOTEASA

DIRECTOR FINANCIAR-CONTABIL

AIDA ILANGANU

DIRECTOR CONTABILITATE

Cristina Măntescu

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 2021, și Situația individuală a rezultatului global, situația individuală a modificării capitalului propriu și situația individuală a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 569.482.466 Lei
- Pierdere netă a exercitiului financiar: (272.679.744) Lei

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor prezentate în secțiunea *Baza pentru opinia cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare individuale anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2021, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului 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 1.584 milioane Lei la 31.12.2021 (2020: 1.799,3 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. 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 de depreciere a 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 exercitiului anului 2020 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 272,6 milioane Lei înregistrată de Societate pentru exercițiul anului 2021, o pierdere cumulată de 924 milioane Lei înregistrată la finele lui 2021, precum și faptul că, la aceeași dată, datoriile curente depășesc activele curente cu 951 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 2021, 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 operaționale"

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

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,

Aspect Cheie de audit

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 "Obligații privind beneficiile post-angajare 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.

Modul de abordare în cadrul auditului:

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 2021, 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.

Alte aspecte

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 Raportul 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 2021, 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 2021, 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 guvernanta 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 guvernanta 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 Financiarți 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 4 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020 și 31.12.2021.

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

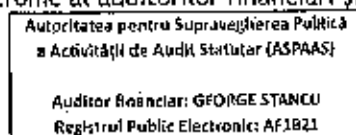
În numele BDO Audit S.R.L.,

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

Numele partenerului: George Stancu

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

București, România



19 mai 2022

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO- FINANCIARA DESFĂȘURATĂ ÎN ANUL 2021

Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători „CFR Călători” S.A. societate comercială pe acțiuni, având ca actionar 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 calea ferată 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: București, Craiova, Timisoara, Cluj, Brasov, Iasi, Galati, Constanta.

De asemenea conform art.1, alin. 4 societatea a înființat prin Hotărâre a Guvernului filiale, la data de 31 decembrie 2021 având o singură filială, respectiv Societatea Comercială de Reparații Locomotive “ C.F.R. –S.C.R.L. Brasov”-S.A. la care este actionar unic, valoarea participatiilor fiind de 366 mii lei.

Începând cu data de 14.01.2015 Tribunalul Brasov prin Hotărârea nr.38 SIND/14.01.2015 a aprobat cererea de intrare în insolvență a filialei. Referitor la Dosarul nr.4249/62/2014 privind stadiul procedurii de insolvență, Tribunalul 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 15 februarie 2022, Tribunalul Brasov acordă termen administrativ de control, la data de 07.06.2022, fără participarea părților, în vederea continuării procedurii de insolvență, în vederea efectuării testului creditorului privat, față de intenția debitoare de a depune la dosar plan de reorganizare. Administratorul judiciar va depune la dosar raport de activitate și rezultatul demersurilor efectuate în vederea finalizării testului creditorului privat.

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

Societatea a fost administrată în anul 2021 în sistem unitar, având un președinte de Consiliu de Administrație .

Precizăm următoarele:

- Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.9 din data de 24.03.2020, a fost desemnat Președintele Consiliului de Administrație domnul Razvan Robert Dobre.
- Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.4 din 23.01.2020 a fost numit un nou director general, domnul Dan Marian Costescu.;
- Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.15 din 15.04.2021 a fost numit un nou director

general, domnul Ovidiu Vizante;

- Prin Decizia Consiliului de Administratie nr.50 din 30.09.2021 a fost numit un nou director general, domnul Traian Preoteasa.

Societatea a întocmit situatiile financiare individuale IFRS pentru anul 2021 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 modificările si completările 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. 85/2022 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 2020

Veniturile, cheltuielile si rezultatele realizate la data de 31 decembrie 2021, comparativ cu realizările anului precedent sunt prezentate sintetic, astfel:

INDICATORI	Realizari cumulat la 12 luni 2020-mii lei	Realizari cumulat la 12 luni 2021-mii lei	diferenta mii lei	%
	1	2	3=2-1	4=2/1*100
I. VENITURI TOTALE	2.093.778	2.314.448	220.670	110,54
A. VENITURI DE EXPLOATARE	2.069.564	2.258.040	188.476	109,11
1.CALATORI din care:	603.902	705.706	101.804	116,86
Incasari numerar(CCL)	235.505	343.092	107.587	145,68
Facturari si decontari	368.397	362.614	-5.783	98,43
2.COMPENSATIE din care:	1.199.067	1.299.507	100.440	108,38
pentru tarife	1.195.270	1.299.390	104.120	108,71
venituri conf. Legii nr. 30/2020	3.797	117	-3.680	3,08
3.AUXILIARE din care:	266.111	251.896	-14.215	94,66
a.venit.pt.inv.inreg.coresp.amortizarii calculate	171.372	167.378	-3.994	97,67
b.venituri din provizioane	48.187	48.917	730	101,51
c.venit.datorate de personal	97	147	50	151,55
d.venit.din redev.,locatii de gest.(chirii)	6.187	13.362	7.175	215,97
e.venit.din vanzarea activelor	10	-712	-722	-7.120,00
f.alte venituri reprezentand: penalitati af. facilitatilor ARF ;dobanda legala si actualizare cu indicele de inflatie MTI	13.523	6.253	-7.270	46,24
4. VANZARE DE MARFURI	484	931	447	192,36
B. VENITURI FINANCIARE	727	305	-422	41,95
C. VENIT DIN IMPOZITIUL PE PROFIT AMANAT	23.487	56.103	32.616	238,87
II.TOTAL CHELTUIELI	2.448.721	2.587.127	138.406	105,65
A. CHELTUIELI DE EXPLOATARE	2.434.463	2.571.630	137.167	105,63
1.CHELTUIELI MATERIALE	907.107	961.489	54.382	106,00
1.1. MATERII PRIME,MATERIALE	43.469	42.338	-1.131	97,40
1.2. COMBUSTIBILI din care:	124.401	134.605	10.204	108,20

INDICATORI	Realizari cumulat la 12 luni 2020-mii lei	Realizari cumulat la 12 luni 2021-mii lei	diferenta mii lei	%
motorina	120.190	129.413	9.223	107,67
1.3. ENERGIE SI APA	157.291	195.712	38.421	124,43
apa	3.648	4.050	402	111,02
1.4. CHELTUIELI PRIVIND AMORTIZARE, PROVIZIOANE, SI AJUSTARI PT. DEPRECIERI din care:	436.587	440.936	4.349	101,00
deprecieri din reevaluare imobilizari corporale		9	9	
amortizare	383.746	389.632	5.886	101,54
provizioane	46.605	45.871	-734	98,42
investitii imobiliare	1.137	1.062	-75	93,40
amortizare drepturi utilizare active inchiriate pe tl- IFRS 16	5.099	4.362	-737	85,55
1.5. REPARATII	145.359	147.898	2.539	101,75
SCRL intretinere	86.000	91.103	5.103	105,93
2. CHELTUIELI CU PERSONALUL	950.419	986.184	35.765	103,76
2.1. DREPTURI PERSONAL	870.062	903.201	33.139	103,81
2.2 C.A.S	14.826	15.702	876	105,91
2.3 FOND DE SOLIDARITATE	10.183	10.398	215	102,11
2.4 TICHETE DE MASA	35.793	36.552	759	102,12
2.5 CHELT. PRIV CONTRIBUTIA ASIG PT. MUNCA	19.555	20.331	776	103,97
2A ACTUAR IAS 19	3.507	1.313	-2.194	37,44
3. ALTE AJUTOARE	9.626	7.316	-2.310	76,00
4. ALTE CHELTUIELI DE EXPL.din care:	104.656	134.758	30.102	128,76
chelt.cu deplasarile	1.537	1.707	170	111,06
despagubiri, amenzi, penalitati	12.237	28.895	16.658	236,13
drepturi salariale castigate in instanta	2.312	1.602	-710	69,29
5. CUMPARARE MARFURI	510	573	63	112,35
6. CHELTUIELI ACCES INFRA	423.487	440.742	17.255	104,07
7. ALTE CHELTUIELI DE INFRA.din care:	35.151	39.255	4.104	111,68
CHIRII SPATII DE LA CN	634	1.156	522	182,33
TELEFOANE CFR	1.781	1.784	3	100,17
GEIP	774	797	23	102,97
CICE	10.295	10.549	254	102,47
ANEXA 4 si 6	21.667	24.969	3.302	115,24
B.CHELTUIELI FINANCIARE	12.316	12.509	193	101,57
C.CHELT.CU IMPOZITUL PE PROFIT	1.942	2.988	1.046	153,86
PROFIT (PIERDERE)	-354.943	-272.680	82.263	76,82
Mii cal/km * **	3.269.816	3.667.706	397.890	112,17
Mii tren km * **	44.505	46.259	1.754	103,94
Tarif mediu lei/cal/km	0,1847	0,1924		104,18
Venit.mediu /cal.km((cal.+subv)/cal.km)	0,5502	0,5467		99,36
Cost mediu lei/cal/km	0,7445	0,7012		94,17
Chelt/1000 lei venituri	1.170	1.144		97,84
Castig mediu	6.000	6.522		108,69
Nr.mediu de personal	12.084	11.541		95,51

Veniturile din transportul de calatori

Evoluția veniturilor din legițimatii de călătorie în 2021, 2020 comparativ cu 2019 (vânzări directe la ghișeu și on-line)

Indicator	An	Ian	Feb	Mar	Apr	Mai	Iun	Iul	Aug	Sep	Oct	Noi	Dec	Total 12 luni
Venituri încasate direct (ghișeu și vânzare online) -mii lei-	2021	16.898	17.104	18.869	21.877	25.835	31.101	50.165	48.978	33.084	25.896	24.261	29.024	343.092
	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

În structura veniturilor din transportul de calatori (anexa nr.2.1), veniturile din CCL 2021 au o creștere față de anul 2020 cu 45,5% , iar fata de 2019 o scadere de 18% .

Veniturile din compensatii de la bugetul de stat

În conformitate cu prevederile IIG nr.584/1998 Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori desfășoara 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 maxim 3 %.

Prin H.G nr. 929/2021 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021 al Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători "C.F.R. - Călători" - S.A., aflată sub autoritatea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, a fost aprobată o compensatie in valoare de 1.027.981 mii lei.

Ulterior, prin OUG nr. 97 si OUG nr. 122 privind rectificarea legii bugetului de stat pe anul 2021, a fost alocata o compensatie in valoare de 1.299.579 mii lei.

Ca urmare a nerealizării indicatorului fizic tren-km, a fost restituita la bugetul de stat suma de 189 mii lei, rezultand o compensatie finala alocata pentru anul 2021 in suma de 1.299.390 mii lei.

Nivelul alocat al compensatiei, nu a asigurat acoperirea diferentei între nivelul cheltuielilor si cel al veniturilor realizate si a creat premisele pentru înregistrarea unei pierderi brute în anul 2021 în sumă de 325.795 mii lei, în conditiile realizarii unui volum de activitate de 46.585 mii tren-km (inclusiv km tehnici).

Astfel, compensatia bugetara pentru tarife incasata in anul 2021 a fost de 1.299.390 mii lei.

Alte venituri (auxiliare si din vanzare de marfuri) sunt cu 13.768 mii lei, cu 5,2% sub realizările anului 2020, fiind influentate pe de o parte de creșterea veniturilor din chirii cu suma de 7.175 mii lei fata de anul 2020, respectiv cu 116%, de creșterea cu 92% a veniturilor din vanzarea de marfuri fata de anul 2020, iar pe de alta parte din descreșterea cu suma de 7.270 mii lei fata de anul 2020, respectiv cu 54% a veniturilor din penalitati aferente facilitatilor datorate în relatia cu ARF și a dobanzii legale în relatia cu MTI și a veniturilor din subventii pentru investitii, element nemonetar aflat în descreștere de la an la an urmare a descreșterii, concomitente și a amortizării imobilizarilor corporale de material rulant achizitionat înainte de 2006.

Din total rulaj venituri auxiliare in valoare de 252.827 mii lei, 216.295 mii lei (venituri din subventii pentru investitii si venituri din provizioane) reprezinta venituri din clemente nemonetare, respectiv cca 86 %.

Cumulat la 12 luni 2021 veniturile din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare in suma de 48.918 mii lei sunt neimpozabile si reprezinta in principal :

- 16.967 mii lei reversare venituri din ajustari pentru deprecierea activelor curente cu SNIFM Marfa SA, Conventia nr.1/580/29.01.2021 si Conventia nr. 1/4340/22.04.2021;

- 5.907 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 :Decizia civila 13A/08.01.2021 (484.492,36); Decizia civila 472/A/16.03.2021 (Sentinta civila 664/18.06.2020 = 2.453.429,96 lei); Decizia civila 84A/20.02.2021 -1.301.371,64 lei; Decizia civila 1879/07.4.2021 (Sentinta civila 3973/27.06.2019 = 17.844,78 lei; Sentinta civila 4938/04.09.2019 = 195.667,07 lei; Decizia civila 796/R/12.10.2021 diferenta la Sentinta civila 4001/13.06.2019 = 90.689,74 lei; Sentinta civila 1793/25.06.2021 = 1.099.006,10 lei; Sentinta civila 2352/25.11.2020 =264.631,25 lei.

- 4.242 mii lei reversare provizion pentru portiunea aferenta platii beneficiilor pentru pensii aferente anului 2021;

- 4.208 mii lei reversare de provizion accesorii TVA urmare 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 2016-2017 si Decizia ANAF nr.443/04.07.2017 pe perioada 01.10.2010-30.06.2015 (esalonate la plata) ;

- 3.339 mii lei reversare venituri din ajustari pentru deprecierea activelor curente reprezentand debit Best Consulting;

- 2.086 mii lei reversare venituri din ajustari pentru deprecierea activelor curente reprezentand penalitati pentru Best Consulting;

- 1.648 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 nr1/9574/20.07.2020 si Conventia nr.1/4788/13.08.2021);

- 340 mii lei reversare venituri din ajustari pentru deprecierea activelor curente reprezentand penalitati calculate si cheltuieli de judecata pentru Uniforma .

- 38 mii lei reversare de provizion concedii de odihna neefectuate pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioane in anul 2019-central;

La sucursale, se prezinta, in principal, urmatoarele:

- 1.162 mii lei sucursala Bucuresti reversare venituri din ajustari pentru deprecierea activelor curente aferente stocului de CLU (Depoul Ploiesti 610 mii lei si Revizia Vagoane Grivita 552 mii lei) urmare aprobare dosar declarare prin decizii CA 36/05.07.2021 si nr.41/18.08.2021 ;

- 799 mii lei sucursala Bucuresti reversare provizioane concedii de odihna pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioane, concedii neefectuate in 2020, efectuate in 2021;

- 1.265 mii lei sucursala Craiova reversare provizioane concedii de odihna pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioane, concedii neefectuate in 2020, efectuate in 2021;

- 580 mii lei sucursala Timisoara reversare provizioane concedii de odihna pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioane, concedii neefectuate in 2019-2020, efectuate in 2021;

- 379 mii lei sucursala Timisoara reversare provizion pentru depreciere imobilizari cu trecere pe cheltuieli pentru dosar politie paguba autor necunoscut, dosar aprobat prin Hotarare Consiliu de Conducere SRTFC Timisoara nr.26/8.12.2021;

- 1.165 mii lei sucursala Brasov reversare provizioane concedii de odihna pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioane, concedii neefectuate in 2020, efectuate in 2021;

- 271 mii lei sucursala Constanta reversare provizioane concedii de odihna pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioane, concedii neefectuate in 2020, efectuate in 2021.

Veniturile financiare, realizate la 31.12.2021 sunt mai mici decat realizarile aferente perioadei precedente cu suma de 422 mii lei, rezultate din diferentele de curs valutar, diminuandu-se cu 57% .

In consecinta, **veniturile totale** inregistreaza o crestere cu 220.670 mii lei fata de realizarile anului precedent fiind influentate pe de o parte, in principal, de cresterea incasarilor din transportul de calatori cu 101.804 mii lei decat anul precedent precum si de inregistrarea pe seama veniturilor privind impozit pe profit amanat a sumei de 19.840 mii lei, in scadere cu 3.647 mii lei fata de anul precedent, de cresterea compensatiei bugetare cu 104.120 mii lei fata de aceeaasi perioada a anului trecut, iar pe de alta parte de scaderea veniturilor auxiliare cu suma de 21.485 mii lei.

1. CHELTUIELI

➤ Măsurile luate de CFR Călători pentru diminuarea impactului pandemiei asupra echilibrului financiar

-Continuarea demersurilor de catre CFR Calatori-SA, Ministerului Transporturilor si Infrastructurii, Consiliul Concurentei, pentru obtinerea Deciziei Comisiei Europene precum si instituirea cadrului legal privind acordarea ajutorului de stat pentru compensarea pierderilor de venituri suferite ca urmare a pandemiei de COVID-19 pentru perioada 01 aprilie 2020- 31 august 2020 in suma de **210.346 mii lei**, echivalentul a **43,63 milioane euro**.

Comparativ cu anul precedent **cheltuielile totale** inregistreaza o crestere cu 138.406 mii lei, respectiv o majorare cu 5,65 % fata de anul 2020 influentate pe de o parte de majorarea cheltuielilor cu: energia si apa, drepturi de personal, amortizarea imobilizarilor si ajustari pentru deprecierea activelor curente, taxa de acces pe infrastructura, cu despagubiri, amenzi si penalitati, combustibil, prestatii non-TUI, reparatii, inchirierea spatiilor de la CN-CFR-SA, iar pe de alta parte de reducerea cheltuielilor cu materiale, drepturi salariale castigate in instanta, costului serviciilor -IAS 19 si a amortizarii drepturilor de utilizare a activelor inchiriate pe termen lung de la CNCFR-SA conform IFRS 16.

In cadrul cheltuielilor materiale:

Cheltuielile cu materii prime si materiale in suma de 42.338 mii lei au scazut in anul 2021 fata de 2020 cu 1.131 mii lei urmare a achizitionarii in 2020 de materiale pentru protectia personalului de tren (achizitionarea kiturilor de protectie compus din : mască, mănuși, dezinfectant);

Cheltuielile pentru combustibil fata de anul 2020 sunt mai mari cu 8,21%, respectiv cu valoarea de 10.204 mii lei, fiind influentate in principal de variatia accizei cu 3.02% si de cresterea pretului mediu al produsului motorina cu 5,29 % la 31 decembrie 2021 fata de 31 decembrie 2020, in conditiile in care cantitatea de motorina achizitionata a crescut cu 5,98 %.

In cursul anului 2019 au fost achizitionate 32.718 tone motorina cu un pret mediu de 5.078 lei / tona inclusiv acciza de 2.243,76 lei/tona.

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

În cursul anului 2021 au fost achiziționate 29.765 tone motorină cu un preț mediu de 4.336 lei/tonă inclusiv acciza de 1.981,75 lei/tonă.

Din analiza datelor rezultă o creștere a prețului mediu al produsului motorină cu cca.5.29% în anul 2021 față de anul 2020 în condițiile în care cantitatea de combustibil achiziționată a crescut cu cca. 4.680 tone, respectiv cu 5.98%.

Cheltuielile cu energia și apa înregistrează o creștere de 38.421 mii lei în anul 2021 față de anul 2020 respectiv cu cca.24,43%. În anul 2021 cheltuiala cu energia electrică de tracțiune (146.482 mii lei) a reprezentat 93.12 % din total cheltuiala cu energia și apă. Cantitatea de energie electrică de tracțiune consumată în anul 2021 este de 311.868 MWh a crescut cu 7,01 % față de anul 2020 – 291.436 MWh, cauza principală fiind creșterea indicatorului tren-km cu 4,66%. Totodată, prețul mediu final al energiei electrice a crescut cu 16.40% urmând creșterii prețului mediu de achiziție al energiei electrice cu 23,73% .

Cheltuielile cu amortizarea, provizioanele și ajustările pentru depreciere et.6811+6812+6814+681105 (amortizarea investițiilor imobiliare) și et.685 (amortizarea activelor luate cu chirie pe termen lung aferente drepturilor de utilizare pe termen lung) înregistrează o creștere față de anul precedent cu 4.349 mii lei, fiind influențată de creșterea cheltuielilor cu amortizarea imobilizărilor corporale generată de creșterea ritmului de intrare în reparații a materialului rulant față de anii anteriori urmând aplicării *Procedurii nr.1/3920/11.06.2015 privind repartizarea lucrărilor de reparații pe cheltuieli sau în valoarea activelor spre a fi contabilizate*, conform Deciziei Directorului General nr.26/12.06.2015, majorează valoarea de inventar a activelor și în consecință cheltuiala cu amortizarea a crescut cu 5.886 mii lei față de anul precedent, iar cheltuielile cu provizioanele și ajustări pentru deprecierea activelor a scăzut cu 734 mii lei față de anul 2020.

Un alt aspect care influențează valoarea cheltuielilor cu amortizare îl reprezintă aplicarea standardului IFRS 16 fapt ce a condus la stornarea cheltuielilor (et.612) reprezentând chirii stabilite prin contracte comerciale mai mari de un an și înregistrarea acestor cheltuieli privind chiria de spații, terenuri etc., astfel ca în contul 685 (amortizarea drepturilor de utilizare a activelor luate cu chirie pe termen lung) s-a înregistrat suma de 4.362 mii lei, ușor diminuată față de suma înregistrată în anul 2020 respectiv 5.099 mii lei.

CFR Calatori aplica standardul neavând contracte de leasing dar în accepțiunea consultantului PWC pentru contractele de închiriere mai mari ca durată un an s-au ajustat sumele pe cheltuiala cu închirierea spațiilor în sensul prezentării în situațiile financiare la capitolul "Active"

În anul 2021, societatea a constituit *provizioane pentru riscuri și cheltuieli, ajustări pentru depreciere imobilizărilor și provizioane pentru deprecierea activelor curente* în suma de 45.871 mii lei din care nedeductibile fiscal 45.829 mii lei. Dintre acestea:

- 14.150 mii lei CFR Calatori Central a constituit provizion pentru CN CFR reprezentând penalități pentru plata cu întârziere a prestațiilor TUI și Non TUI facturate de CN CFR în anul 2021;
- 10.239 mii lei CFR Calatori Central a constituit provizion pentru Rompetrol reprezentând penalități pentru plata cu întârziere în anii 2019-2021;
- 9.509 mii lei CFR Calatori Central a constituit ajustări pentru depreciere creanțe în relația cu următorii terți, în principal, GFR în suma 2.906 mii lei, M11 în suma de 2.651 mii lei din penalități de neincasare aferente facilităților de călătorie anterioare anului 2018, Remarul 16 Februarie în suma de 1.943 mii lei, Express Forwarding în suma de 1.437 mii lei, Reloc în suma de 545 mii lei
- 2.351 mii lei CFR Calatori Central a constituit provizion pentru Atelierele Grivita reprezentând penalități pentru plata cu întârziere ;

- 1.000 mii lei CFR Calatori Central a constituit provizion pentru SCRL Brasov reprezentand penalitati pentru plata cu intarziere;
- 379 mii lei CFR Calatori Central a constituit provizion reprezentand CO neefectuat in anul 2021;
- 301 mii lei CFR Calatori Central a constituit provizion pentru obligatii fiscale aferente lunii octombrie 2021 neachitate la termen si penalitati calculate din proprie initiativa.

La sucursale, se prezinta, in principal, urmatoarele:

- 1.083 mii lei SRTFC Bucuresti constituire provizion reprezentand CO neefectuat in anul 2021;
- 909 mii lei SRTFC Bucuresti constituire ajustare depreciere active curente pentru pagube material rulant;
- 1.131 mii lei SRTFC Craiova constituire provizion reprezentand CO neefectuat in anul 2021;
- 620 mii lei SRTFC Timisoara constituire provizion reprezentand CO neefectuat in anul 2021;
- 392 mii lei SRTFC Timisoara constituire ajustare depreciere active curente pentru pagube material rulant ;
- 1770 mii lei SRTFC Brasov constituire provizion reprezentand CO neefectuat in anul 2021.

Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile materialului rulant au fost cu cca 2% mai mari in anul 2021 fata de anul 2020 cu valoarea de 147.898 la nivelul anului 2021 fata de 145.359 mii lei la 2020. La valoarea de 147.898 mii lei, se adauga suma de 81.637 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 2021 au scazut cu cca 3% respectiv 81.637 mii lei in anul 2021 fata de 84.227 mii lei in anul 2020.

Cheltuielile cu personalul au crescut cu suma de 35.764 mii lei respectiv 3,76% in anul 2021 fata de cheltuielile inregistrate in anul 2020, datorita in principal:

Cheltuielile cu salariile care au crescut in anul 2021 semnificativ cu 33.139 mii lei, respectiv 3,81% fata de cheltuielile cu salariile inregistrate in anul 2020 influentate pe de o parte de un numar de personal mai mic si de masurile dispuse de societate in anul 2020 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 si a actelor aditionale incheiate in anul 2020/2021.

Cheltuielile cu tichetele de masa au crescut cu suma de 759 mii lei, respectiv cu 2% fata de anul 2020 ca urmare aplicarii masurilor dispuse de societate de reducere programului de lucru in anul 2020 de la 5 la 4 zile ca si consecinta a restrictiilor de circulatie atat in anul 2021 cat si in anul 2020.

Alte categorii de cheltuieli cu personalul au crescut corespunzator cresterilor drepturilor de personal cu 4% contributiile sociale inclusiv contributia asiguratorie de munca la angajator.

Castigul mediu brut (**cheltuieli cu salariile**) in anul 2021 a fost in valoare de 6.522 lei/salariat, in crestere cu cca 8,70% fata de anul 2020 urmare si a diminuarii numarului mediu de personal de la 12.084 in anul 2020 la 11.541 in anul 2021, respectiv cu 4,5 % mai mic in anul 2021 fata de anul 2020.

Ponderea cheltuielilor de personal in totalul cheltuielilor societatii este de 38%, iar a cheltuielilor cu drepturi salariale este de cca 35%. 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 328 mii lei.

Cheltuielile cu taxa de utilizare a infrastructurii, reprezentand 17% din cheltuielile de exploatare, inregistreaza o crestere cu 17.255 mii lei fata de anul 2020, respectiv o crestere cu cca. 4%. Aceasta crestere a fost generata de cresterea volumului de activitate exprimat in tren km cu cca 4%, urmare a masurii cresterii numarului de trenuri.

Alte cheltuieli de exploatare in suma de 174.013 mii lei(134.758+39.255), au o pondere de 6,71% in totalul cheltuielilor si sunt cu 34.206 mii lei peste realizarile anului 2020, cresterea fiind influentata de, cheltuielile cu inchiriere spatii CN-CFR-SA cu suma 522 mii, a prestatiiilor non TUI cu suma de 3.302 mii lei cresterea cheltuielilor penalitati cu suma de 16.658 mii lei pentru plata cu intarziere a datoriilor catre furnizori, precum si a platilor esalonate catre ANAF purtatoare de dobanzi urmare lipsei de lichiditati cauzate de pierderile de venituri consecinta a pandemiei COVID.

	mii lei
Alte cheltuieli de exploatare reprezinta in principal:	174.013
1. prestatii efectuate de terti in suma de, din care:	104.664
- prestatii executate de CNCFR si filiale (inclusiv chirii, serv informatice, servicii NON-TUI)	35.682
-electrificare CFR	578
- cheltuieli salubritate, deratizare material rulant si spatii, curatatorie chimica,	36.833
- 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, serv.Cenafer, rep.intretinere utilaje	23.310
- prestatii locomotive si vagoane	1.801
- cheltuieli AFER si AGIFER	6.460
2. chirii spatii (altele decat CNCFR SA)	2.078
3. amenzi si penalitati , din care:	28.895
-deductibile	20.982
-nedeductibile	7.913
4. drepturi salariale castigate si cheltuieli de executare	2.161
5. impozite si taxe, din care:	21.346
- debit TVA autorizatii - chelt . nedeductibila	4.226
- impozite si taxe locale -chelt.deductibila	17.120
6. cheltuieli posta si telefon	357
7. prestatii ale cailor ferate straine	4.296
8. cheltuieli cu deplasarile si transport bunuri si persoane	1.805
9. cheltuieli cu comisioane bancare, asigurari, onorarii, colectare numerar	4.496

Cheltuielile financiare în sumă totală de 12.509 mii lei înregistrează o creștere cu 193 mii lei, provenită, în principal, din cheltuielile cu dobanzile aferente creditelor pentru activitatea curentă, în valoare de 10.851 mii lei față de 11.278 mii lei în anul 2020.

Anexa nr. 2.2 cuprinde evoluția principalilor indicatori pe anul 2021 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

În anul 2021 societatea a înregistrat o pierdere de 272.680 mii lei, din care :

- 313.590 mii lei pierdere din activitatea de exploatare;
- 12.204 mii lei pierdere din activitatea financiară;
- + 53.114 mii lei profit impozit pe profit amanat.

mii lei

Indicatori	31.XII.2020	31.XII.2021	%
Venituri totale	2.093.778	2.314.448	110,54
Exploatare	2.069.564	2.258.040	109,11
Financiare	727	305	41,95
Venit din impozit pe profit amanat	23.487	56.103	238,87
Cheltuieli totale	2.448.721	2.587.127	105,65
Exploatare	2.434.463	2.571.630	105,63
Financiare	12.316	12.509	101,57
Cheltuieli din impozit pe profit amanat	1.942	2.988	153,86
Rezultate totale	(354.943)	(272.680)	
Exploatare	(364.899)	(313.590)	
Financiare	(11.589)	(12.204)	
Rezultat din impozit pe profit amanat	21.545	53.114	
Cheltuieli la 1000 lei/venituri totale	1.170	1.118	95,58

Comparativ cu prevederile bugetului de venituri și cheltuieli

În execuție, față de prevederile bugetare din BVC 2021 aprobat prin IIG nr. 929/2021 și rectificat prin Decizie CA nr. 60/2021, veniturile totale sunt realizate în proporție de **100,86 %**, respectiv se înregistrează o depășire a veniturilor bugetate cu **18.929 mii lei**, iar cheltuielile totale sunt realizate în proporție de **99,4 %**, respectiv se înregistrează o economie de **15.378,13 mii lei**.

În condițiile mai sus amintite, la anul 2021 se înregistrează o pierdere brută în sumă de 325.795 mii lei, mai mică decât pierderea brută prevăzută în BVC 2021 aprobat, în sumă de 360.102 mii lei.

Pierderea netă, în condițiile aplicării IFRS, este de 272.680 mii lei.

În structura, pe elemente de venituri și cheltuieli, execuția bugetară pe anul 2021, conform Anexei nr. 3, înregistrează depășiri sau nerealizări la următoarele capitole:

1. **Veniturile totale** – înregistrează depășire a veniturilor bugetate cu 18.929 mii lei.

În structura veniturile totale se compun din:

1. **Total venituri din exploatare:** înregistrează o depășire cu 19.124,08 mii lei față de buget. Veniturile din exploatare cuprind, în principal:

Veniturile din transportul de călători – înregistrează o nerealizare de 119.296,12 mii lei, și reprezintă venituri realizate din prestarea serviciilor reprezentând facilități de călătorie efectuate pentru diferite categorii sociale acordate conform prevederilor legale, cât și din transportul călătorilor.

Nerealizarea acestor venituri este cauzată în principal de neaprobarea de către conducerea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii a majorării de tarife la călătoria pe calea ferată bugetată inițial în bugetul aprobat, dar și din cauza cererii mai scăzute a călătorilor, ca urmare a pandemiei Covid-19 care și-a produs efecte și în anul 2021.

Alte venituri din exploatare - înregistrează o nerealizare de 132.989,61 mii lei.

Veniturile din subvenții – sunt în sumă de 1.299.390, 58 mii lei și înregistrează o depășire cu 271.409,81 mii lei față de valoarea aprobată în BVC 2021 și au fost alocate în baza actelor adiționale la CSP încheiate cu ARF din cadrul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii.

2. **Venituri financiare** – înregistrează o nerealizare de 195, 08 mii lei.

Veniturile din impozitul pe profit amanat sunt în sumă de 56.103,32 mii lei, urmare a aplicării IFRS.

Cheltuielile totale – înregistrează o economie de 15.378,13 mii lei, care se compune în principal din sumele înregistrate la următoarele capitole bugetare:

- A) **Cheltuielile cu bunuri și servicii** – înregistrează o depășire cu 43.619 mii lei (7, 21%).

În structura, cheltuielile cu bunuri și servicii cuprind în principal următoarele elemente a căror execuție față de BVC aprobat se prezintă după cum urmează:

- 1) *Cheltuieli cu piese de schimb* înregistrează o depășire cu 2.893,24 mii lei (11, 13 %).

- 2) *Cheltuielile cu combustibili* – înregistrează o economie 2.895,05 mii lei (2, 11%) comparativ cu BVC 2021 rectificat (prin decizie CA).

- 3) *Cheltuielile privind energia și apă* – înregistrează o depășire de 45.712,05 mii lei (30, 47%), având în vedere creșterile de prețuri la energia electrică de tracțiune, înregistrate în a doua parte a anului 2021.

- 4) *Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile* înregistrează o economie de 6.101,50 mii lei (4 %).

- 5). *Cheltuieli cu chiriile* înregistrează o economie de 4.940,67 mii lei (62 %) 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.

- 6) *Cheltuieli cu serviciile executate de terți*, reprezentând în principal servicii bancare, salubritate, pază, manevra, remorcare, remizări, prestații vagoane și locomotive, taxe magazinaj.

analize laborator, verificari tehnice, refacturari de utilitati, inregistreaza o depasire de 19.187,01 mii lei fata de BVC aprobat, ca urmare in principal a majorarii tarifelor la serviciile efectuate de terti (salubritate vagoane si locomotive, spalare lenjerie, paza etc).

B) Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate- sunt la aceeași valoare cu suma prevazuta in BVC 2021.

C) Cheltuieli cu personalul inregistreaza o economie de 44.200,31 mii lei (4,26%).

Numarul de personal bugetat la 12.014 salariat, s-a redus la 11.479 salariat in executie, astfel incat s-a inregistrat o economie semnificativa a cheltuielilor cu salariile in executie fata de bugetul aprobat.

D) Alte cheltuieli de exploatare – inregistreaza o economie cu 17.254,32 mii lei (2%), compusa in principal din:

-Cheltuielile cu penalitatile, inregistreaza o depasire de 13.780,08 mii lei, ca urmare a penalitatilor calculate de furnizori pentru plata cu intraziere a datoriilor.

Aceste penalitati sunt o consecinta directa a deficitului de numerar cu care se confrunta compania, avand in vedere subcompensarea sistematica a transportului feroviar public de Calatori prin nealocarea compensatiei la nivelul necesarului, cat si din cauza faptului ca ajutorul de stat pentru pierderile de venituri inregistrate ca urmare a pandemiei Covid-19 a fost incasat (partial) abia in anul 2022.

-Cheltuielile cu tariful de utilizare al infrastructurii inregistreaza o economie de 9.257,67 mii lei (2%).

-Cheltuielile cu amortizarile si provizioanele inregistreaza o economie de 25.867,02 mii lei, urmare a ajustarii cheltuielilor cu suma de 38.802 mii lei, reprezentand diferenta intre cheltuielile privind provizioanele si veniturile din anulara provizioanelor, conform prevederilor legale.

In structura, cheltuiala cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale inregistreaza o depasire de 2.075,64 mii lei, ca urmare a aplicarii IFRS 16 conform caruia incepand cu 1 ianuarie 2019 se recunosc ca si active spatiile inchiriate iar cheltuiala cu chiria a fost inlocuita cu cheltuiala cu amortizarea.

Cheltuielile cu impozitul pe profit amanat sunt in suma de 2.988,19 mii lei, urmare a aplicarii IFRS.

Ca urmare a veniturilor si cheltuielilor preliminate inregistrate in anul 2021, rezulta o pierdere bruta in suma de 325.795 mii lei, cu 34.307 mii lei mai mica fata de valoarea aprobata prin BVC aprobat in valoare de 360.102 mii lei.

Planul de reparatii programat prin BVC 2021 aprobat, in valoare de 282.600 mii lei, a fost realizat in proportie de 81 % (229.535 mii lei), din care conform prevederilor IFRS, Decizii Directorului General nr.26/12.06.2015, precum si manualului de politici contabile aprobat prin Consiliul de Administratie, suma de 147.898 mii lei a fost inregistrata pe cheltuieli, iar suma de 81.637 mii lei a majorat valoarea de intrare a mijloacelor fixe, conform tabelului de mai jos:

-mii lei-

	Plan reparatii 2021 conform BVC aprobat	Realizat, din care:	incluse pe cheltuieli	majoreaza valoarea mijloacelor fixe	% de realizare reparatii
0	1	2=3+4	3	4	5=2/1*100
Reparatii vagoane	81.000	71.765	30.451	41.314	88,60
Reparatii locomotive (inclusiv SCRL Brasov)	198.600	156.155	115.832	40.323	78,63
Alte reparatii	3.000	1.615	1.615		53,83
TOTAL	282.600	229.535	147.898	81.637	81,22

Astfel, planul de reparatii pentru vagoane a fost realizat in proportie de 81 %.

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

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

- capacitatea 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.

“Obiective de investitii realizate in cursul anului 2021, cu sursa de finantare fonduri proprii si recapitalizare

CFR Calatori a alocat in BVC pentru anul 2021 sume pentru obiective de investitii si dotari independente, pentru Central si SRTFC 1-8, in valoare de 106.931.82 mii lei fara TVA, realizate in valoare de 73.511.41 mii lei fara TVA.

Obiectivele de investitii realizate la data de 31.12.2021 pentru Central si SRTFC 1-8 au fost:

CENTRAL:

- Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori serie 2049 varianta I in serie noua 8449 - 2.345.30 mii lei;
- Servicii de modernizare a vagonului de calatori seria 2180 serie noua 2176, varianta II - 18.000.00 mii lei;
- Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori seria 2047, 2057 in serie noua 2068 - 8.081.64 mii lei;
- Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori seria 2049 varianta I in serie noua 2049 - 18.982.88 mii lei;
- Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori "AVA 200 CFR" seria 2190 - 6.670.857 mii lei;
- Servicii de modernizare cu montare automat programabil (inclusiv instalatia pentru comanda locomotivei) cu ocazia reparatiei planificate tip RG la I.E 5100 KW - 4.614.930 mii lei;
- Montare instalatii de climatizare la locomotivele electrice care efectueaza RR (la SCRL) - 169.69 mii lei;
- Înlocuirea posturilor de vânzare din cadrul sistemului electronic de emitere a legitimațiilor de călătorie în trafic internațional prin achiziționarea unui număr de 140 posturi de lucru RT-RTT (unitate centrală, monitor, UPS - cu configurație specifică cerințelor în trafic internațional), inclusiv cu asigurarea serviciilor de implementare a acestora în mediu de producție - 510.86 mii lei;
- Dispozitive mobile cu capabilitati native de scanare - 826.43 mii lei;
- Imprimante pentru emiterea legitimațiilor de calatorie in tren - 220.95 mii lei;
- Licente de emitere electronica si validare legitimații in sistem xSell pentru dispozitivele mobile si licenta pentru server central - 966,98 mii lei;
- Aparate aer conditionat - 24,37 mii lei;
- Computere portabile - 20,61 mii lei;
- Servicii de modernizare a vagonului de calatori seria 2180, serie noua 2176, varianta II - 6.750,00 mii lei;
- Achizitie telefoane - 3,08 mii lei;

SRTFC BUCURESTI:

- Achizitie sistem de gestionare combustibil (pompa distributie, sistem distributie si sonda de nivel) la Depoul BC - 149.00 mii lei;
- Reabilitare acoperis hala proces tehnologic si anexe la Depoul Bucuresti Calatori - executie - 181.26 mii lei;
- Dirigentie de santier pentru lucrarea de reabilitare acoperis hala proces tehnologic si anexe la Depoul BC - 3.22 mii lei;
- Reabilitare hidroizolatie acoperis hala reparatii + anexe Remiza Automotoare- executie - 395.38 mii lei;
- Dirigentie de santier pentru lucrarea de reabilitare hidroizolatie acoperis hala reparatii + anexe la Remiza Automotoare - 4.87 mii lei;
- Reabilitare acoperis hala pregatire trenuri Revizia de Vagoane Grivita - executie - 1.380.99 mii lei;
- Dirigentie de santier pentru lucrarea de reabilitare acoperis hala pregatire trenuri Revizia de Vagoane Grivita - 19,34 mii lei;
- Copertina linia R8 din SELC Basarab - executie - 185.00 mii lei;
- Achizitie centrala termica 45 kw inclusiv kit evacuare la Statia Bucuresti Grivita - 7.80 mii lei;
- Achizitie seif certificat EN1143-1 pentru casieria SRTFC Bucuresti - 2.70 mii lei;
- Pompa hidraulica manuala, inclusiv accesorii: cilindru hidraulic, furtun hidraulic, adaptor manometru si manometru glicerina la Remiza Automotoare - achizitie - 9.63 mii lei;
- Copertina linia R8 din SELC Basarab - elaborare PT + DDE - 5.00 mii lei;

SRTFC TIMISOARA:

- Constructie sarpanta si invelitoare acoperis hala remizare locomotive Depoul de locomotive Timisoara - PL Oravita - 200,70 mii lei;
- Reabilitare termica la cladire administrativa corp SRTFC Timisoara - 207.48 mii lei;

- Modernizare instalație de încălzire la Agenția de Voiaj CFR Resita - 13.27 mii lei;
- Pompa hidraulică pentru acționare cilindri hidraulici Depoul de locomotive Arad. Timisoara - 9.73 mii lei;
- Dispozitive de măsurat tip DVB Revizia de vagoane Timisoara. Arad. Simeria. Caransebes. Depoul Timisoara. Arad. PL. Oravita. Simeria - 38.00 mii lei;

SRTFC CLUJ:

- Canalizare în grupa tehnică- EXECUȚIE la RV Cluj N - 180.11 mii lei;
- Imprimantă matricială FX 2190 la SRTFC Cluj - 20.09 mii lei;
- Achiziție cu montaj extindere instalație utilizare gaz joasă presiune și montare CT (centrală termică) pe gaz la Stația Jibou - 6.91 mii lei;
- Achiziție și montaj baterie compresor aer min. 12 atm. la RV Cluj N - 88.80 mii lei;
- Achiziție cu montaj aparat de spălat piese ecologic la RV Jibou - 10.00 mii lei;
- Achiziție recuperator agent refrigerent instalații climatizare (vagoane de călători) la RV Jibou - 7.10 mii lei;
- Achiziție KIT intervenție/întreținere instalații climatizare (vagoane de călători) la RV Jibou - 9.12 mii lei;
- Achiziție CT pe combustibil gazos min. 80 kW la DL Cluj N - 10.08 mii lei;
- Achiziție baie termostată vâscozimetru tip Hoppler la SELC Jibou - 6.38 mii lei;
- Achiziție presă LUKAS (depresare pinioane MET și rulmenți) la SELC Jibou - 3.96 mii lei;
- Achiziție instalație încălzit prin inducție montare-demontare inele rulmanți osie la SELC Jibou - 18.26 mii lei;
- Micrometru digital interior 3 (trei) puncte (gama de măsurare 100-125 mm) la RV Jibou - 3.10 mii lei;
- Calibru inel 120 mm micrometru interior la RV Jibou - 2.30 mii lei;
- Micrometru digital exterior 3 (trei) puncte (gama de măsurare 100-125 mm) la RV Jibou - 1.40 mii lei;
- Cală plan paralel 20 mm calibrare micrometru exterior la RV Jibou - 0.10 mii lei;
- Cală plan paralel 100 mm calibrare micrometru exterior la RV Jibou - 0.20 mii lei;
- Suport cale plan paralel (gama de măsurare 100-200 mm) la RV Jibou - 0.25 mii lei;
- Trusă măsurat alezaje cu ccas comparator digital (gama de măsurare 160-250 mm) la RV Jibou - 2.05 mii lei;
- Calibru inel 240 mm trusă măsurat alezaje la RV Jibou - 2.90 mii lei;

SRTFC BRASOV:

- Strung carusel la Depoul Brasov - 616.50 mii lei;
- Instalare sisteme de climatizare case bilete Stații SRTFC Brasov - 29.25 mii lei;

SRTFC IASI:

- Reabilitare și modernizare clădire tură depou - execuție la Depoul Iasi - 165.80 mii lei;
- Reabilitare și prelungire copertina locomotive electrice - execuție la Depoul Iasi - 149.00 mii lei;
- Centrală termică de 50 KW la Depoul Iasi - 38.12 mii lei;
- Centrală termică de 24 KW la SELC Bacau - 8.99 mii lei;
- Centrală termică de 24 KW la Revizia Suceava - 8.99 mii lei;
- Centrală termică de 45 KW la Agenția de Voiaj CFR Calatori Bacau - 10.83 mii lei;
- Centrală termică de 24 KW la Agenția de Voiaj CFR Calatori Vaslui - 4.50 mii lei;
- Centrală termică de 24 KW la Depoul Iasi - 4.50 mii lei;

SRTFC GALATI:

- Hală reparații material rulant la Revizia Vagoane Galati - 740.00 mii lei;
- Cheltuieli taxă Inspectoratul în Construcții 0.6% (0.5%+ 0.1%) din C+M și Cotă 0.5% din C+M aferentă Casei Sociale a Constructorilor pentru hală reparații material rulant Revizia Vagoane Galati. - 14.28 mii lei;
- Hală reparații material rulant- dirigentie de șantier la Revizia Vagoane Galati - 10.00 mii lei;

SRTFC CONSTANTA:

- Intocmire documentație - caiet sarcini și proiect -pentru refacție totală linia OT la Revizia de Vagoane Constanta - 16.44 mii lei;

- Inlocuire schimbator de cale 13T la Revizia de Vagoane Constanta – 308.40 mii lei;
- Asistenta tehnica (Dirigentie de santier) pentru lucrarea de inlocuire schimbator de cale 13T la Revizia de Vagoane Constanta – 2.30 mii lei;
- Achizitie si montaj centrala termica de 50 kw pentru dormitor personal CF la Revizia Vagoane Constanta - 8.45 mii lei;

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

In cursul anului 2021 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: B.C.R S.A., Unicredit Bank si B.R.D.Groupe Societe Generale S.A., in limita plafonului aprobat de AGA prin Hotararea nr. 17/27.08.2019 si Hotararea A.G.A. nr. 22/2021.

Indicatorul ROBOR 1M in functie de care se calculeaza dobanda totala variabila a imprumuturilor contractate a avut o medie in scadere in 2021 fata de 2020 dar media marjei de dobanda a crescut de la media de 1.78% p.a. in anul 2020 pana la media de aprox. 2.10% p.a. in anul 2021, astfel ca in anul 2021 societatea este expusa riscului de crestere a costului dobanzii.

Creante

Creantele au o pondere de 41% in totalul activelor circulante si au scazut fata de inceputul anului cu **33.011** mii lei.

La 31 decembrie 2021 valoarea creantelor nediminuate cu ajustari este de 115.375 mii lei, din care:

- creante comerciale in suma de **76.139** mii lei Anexa nr.2.3, din care
 - **18.807** mii lei creanta de incasat de la Autoritatea de Reforma Feroviara, facilitati de calatorie acordate diferitelor categorii sociale;
 - **2.975** mii lei creanta de incasat de la Ministerul Transporturilor dobanzi legale pentru incasarea cu intarziere a facilitatilor de calatorie;
 - **969** mii lei creanta de incasat de la CN CFR si filiale;
 - **7.202** mii lei creanta de incasat de la SNTFM Marfa –SA si IRLU;
 - **5.847** mii lei creanta de incasat de la Remarul 16 februarie ;
 - **3.109** mii lei creanta de incasat de la Grup Feroviar Roman
 - **1.510** mii lei creanta de incasat de la DGASPC;
 - **2.064** mii lei creanta de incasat de la Constructii CFR;
 - **2.421** mii lei creanta de incasat de la SCRL Brasov;
 - **1.686** mii lei creanta de incasat de la Express Forwarding;
 - **1.616** mii lei creanta de incasat de la Transcombi;
 - **1.400** mii lei creanta de incasat de la Reloc;
 - **1.137** mii lei creanta de incasat de la Mesagerie;
 - **4.273** mii lei debitori persoane fizice ;
 - **7.502** mii lei suma aferenta lipsei de motorina de la Depoul Timisoara (dosar penal nr.286/D/P/2015)
 - **13.202** mii lei alti debitori si clienti ;
 - **419** mii lei creanta de incasat de la MAV START.
- alte creante in suma de **39.236** mii lei, din care :
 - 18.194 mii lei avansuri catre debitori;
 - 10.564 mii lei TVA neexigibila;
 - 9.241 mii lei reprezentand sume de recuperat de la FNUASS (contributia unitatii la concedii medicale si indemnizatiile de sanatate).

În bilanț formular F10 la rd.41 creanțele sunt prezentate la valoarea netă de 67.951 mii lei compusă din 115.375 mii lei diminuată cu 47.424 mii lei reprezentând ajutări pentru neîncasarea creanțelor (debitori și clienți).

Creanțele sunt în proces continuu de compensare la nivelul sumelor celor mai mici ca urmare a datoriilor și creanțelor reciproce.

Din totalul creanțelor CFR Calatori există, în principal, litigii cu următorii agenți economici (clienți și debitori), astfel:

Central CFR Calatori :

- 5.815 mii lei Remarul 16 Februarie –dosar instanță;
- 1.585 mii lei Transcombi-dosar instanță;
- 2.064 mii lei Construcții CFR -dosar instanță;
- 360 mii lei CFR Mesagerie – dosar instanță;
- 6.490 mii lei ARF- dosar instanță;
- 2.975 mii lei MT–dosar în instanță;
- 2.180 mii lei SCRI.-dosar instanță;
- 2.906 mii lei GFR;
- 1.437 mii lei Express Forwarding;
- 660 mii lei CCCF București- dosar în instanță;
- 190 mii lei Construcții Feroviare Moldova -dosar instanță;
- 112 mii lei IRLU – dosar instanță;
- 209 mii lei Hidromold-dosar instanță.;
- 877 mii lei Reloc-dosar instanță;
- 46 mii lei Intervenții Feroviare-dosar instanță;
- 12 mii lei DGASPC Ilfov-dosar instanță;
- 13 mii lei Ateliere CFR Grivita.

SRTFC București

- 233 mii lei Spartan Paza și Protecție ;
- 108 mii lei SCRL;
- 59 mii lei Grup Transport Feroviar;
- 51 mii lei CFR Mesagerie ;
- 24 mii lei Arpom.

SRTFC Timisoara

- 376 mii lei Isal Tim;
- 176 mii lei Merca Mar Fashion.

Datorii

La data de 31 decembrie 2021 societatea înregistrează datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an în suma de **953.311** mii lei și reprezintă :

- datorii comerciale în suma de 511.821 mii lei (anexa nr. 2.4);
- alte datorii pe termen scurt față de instituțiile de credit în suma de 290.032 mii lei reprezentând linii de credit de exploatare;
- alte datorii în suma de 151.458 mii lei , din care reprezentând, în principal :
 - o 46.295 mii lei reprezentând debite datorate la bugetul consolidat al statului conform Deciziei de esalonare la plată a obligațiilor fiscale nr. 38378/24.06.2021 obținute în relația cu ANAF-DGAMC ;
 - o 4.920 mii lei ca urmare a aplicării standardului IFRS 16 s-au înregistrat sumele datorate aferente contractelor de închiriere în care avem calitatea de locatar (clădiri, terenuri, altele, etc. *portiuinea pe termen scurt*;

- o 82.748 mii lei alte datorii in legatura cu personalul din care: garantiile gestionarilor 13.938 mii lei, 25.718 mii lei chenzina a doua si alte retineri salariale achitate in 15.01.2022, restul de 43.092 mii lei datorii cu bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale achitate in anul 2022.

Conform datelor din bilant la data de 31 decembrie 2021 societatea inregistreaza **datorii pe termen lung** in suma de **229.229** mii lei reprezentand :

- 158.175 mii lei reprezentand sume datorate esalonate conform Deciziei de esalonare la plata a obligatiilor fiscale nr. 38378/24.06.2021 emisa de ANAF *portiunea pe termen lung* obtinute in relatia cu ANAF-DGAMC ;
- 11.761 mii lei ca urmare a aplicarii standardului LFRS 16 s-au inregistrat sumele datorate aferente contractelor de inchiriere cladiri, terenuri, altele. etc.- *portiunea pe termen lung*
- 14.841 mii lei datorie pe impozit pe profit amanat.

Esalonare datorii

In luna iunie 2021, Societatea obtine Decizia de esalonare la plata a obligatiilor fiscale nr. 38378/24.06.2021, prin care se aproba esalonarea platii catre ANAF pe urmatoarele 59 luni a obligatiilor fiscale principale in suma totala de 230.798 mii lei. La acestea se adauga dobanzi in suma de 50.602 mii lei.

La 31.12.2021 soldul datoriei principale este de 204.470 mii lei exclusiv accesorii in valoare de 47.152 mii lei .

Capital si rezerve

Modificarile de capital social se prezinta astfel:

	<u>Capital social versat</u>	<u>Rezervă de inflatare</u>	<u>Contributii in avans la capital social</u>	<u>Total capital social</u>
Sold la 1 ianuarie 2020	1.472.603.765	1.096.736.074	126.482.712	2.695.822.551
Corectia majorarilor de capital social	-	-	(712)	(712)
Aprobarea majorarii de capital social si inregistrarea la Registrul Comertului a alocarii sumelor conform prevederilor art. 37 din bugetul statului nr. 50/2019	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
Sold la 31 Decembrie 2020	1.728.603.765	1.096.736.074	482.000	2.825.821.839
	1.728.603.765	1.096.736.074	482.000	2.825.821.839
Sold la 1 ianuarie 2021			10.278.167	10.278.167
Teren Suceava				
Sold la 31 Decembrie 2021	<u>1.728.603.765</u>	<u>1.096.736.074</u>	10.760.167	<u>2.836.100.006</u>

Conform Legii Bugetului de stat nr.50/2019 Ministerul Transporturilor Infrastructurii si Comunicatiilor a platit suma de 126.000.000 lei catre Societate, reprezentand contributii la capitalul social al Societatii. Majorarea capitalului social cu aportul in numerar de 126.000.000 lei a fost aprobata prin Hotararea AGA nr.1/11.02.2020, fiind 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 105.700.000 lei (104.700.000 lei suma virata in 4.11.2020), 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 104.700.000 lei la 130.000.000 lei reprezentand aport in numerar al statului sub rezerva efectuării varsamintelor pentru suma de 25.300.000 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 modificata cu OUG nr.161/2020, majorare inregistrata la Registrul Comertului in anul 2020.

In cursul lunii februarie 2022 prin Decizia Consiliului de Administratie nr.59/13.12.2021 si Hotararea AGA nr.6/27.01.2022 s-a decis si aprobat majorarea capitalului social al Societatii cu suma de 482.000 lei reprezentand aportul in bani al statului la capitalul societatii pentru suma nedecontata din 2011 de catre MTI aferenta SC Uzina de Vagoane Aiud . In balanta de verificare a lunii februarie 2022 s-a inregistrat majorarea capitalului social varsat dupa eliberarea certificatului de Inregistrare Mentii eliberat de Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti.

In anul 2011 bugetul de venituri si cheltuieli al SNTFC CFR Calatori a fost aprobat prin HG nr. 259/2011 alocatia bugetara fiind in suma de 250.000 mii lei. In baza prevederilor OUG nr.10/2011 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe 2011, Directia Generala Economica din cadrul MT a comunicat societatii influentele aprobate prin aceasta ordonanta, respectiv suplimentarea cu suma de 56.000 mii lei aferenta investitiilor agentilor economici cu capital de stat.

CFR Calatori a comunicat Ministerului Transporturilor repartizarea pe trimestre a influentelor de rectificare aprobate pe anul 2011, iar prin adresa nr. 37861/23.08.2011 Ministerul Transporturilor a transmis bugetul rectificat pe anul 2011 ca urmare a OG nr. 10/2011, prin care suma alocata investitiilor agentilor economici cu capital de stat este in suma de 306.000 mii lei.

Prin urmare in baza sumelor aprobate de catre Ministerul Transporturilor si numai dupa asigurarea sursei de finantare transmisa la CFR Calatori cu adresa nr. 37861/23.08.2011, au fost incheiate mai multe contracte de prestari servicii cu SC Uzina de Vagoane Aiud.

SC Uzina de Vagoane Aiud a efectuat in beneficiul CFR Calatori serviciile de modernizări vagoane de călători, servicii pentru care au fost emise facturile aferente in baza contractelor nr. 139/24.08.2011 subsecvent la acordul cadru nr. 13/28.09.2008 si nr. 207/20.12.2011 subsecvent la acordul cadru nr. 40/11.12.2009.

CFR Calatori nu a putut efectua plata integrala a acestor facturi intrucat Ministerul Transporturilor si Infrastructurii nu a virat suma alocata pentru investitii desi, in calitatea sa de ordonator de credite pentru unitatile aflate in coordonarea sa, printre care se numara si CFR Calatori, si-a asumat obligatia de a asigura finantarea proiectelor si investitiilor derulate de CFR Calatori in anul 2011, obligatie care rezulta din cuprinsul OUG nr.96/2011 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2011.

SC Uzina de Vagoane Aiud a actionat in judecata CFR Calatori SA si a solicitat plata serviciilor care au facut obiectul acestor contracte in valoare de 482.000 lei. In cadrul acestei actiuni in instanta, CFR Calatori a solicitat chemarea in garantie a Ministerului Transporturilor si Infrastructurii solicitand ca in cazul in care va cadea in pretentii sumele datorate sa fie suportate de chematul in garantie.

Prin Sentința civilă nr. 1870/22.03.2016 pronunțată în dosarul nr. 4607/3/2013**, irevocabilă prin Decizia civilă nr. 752/20.02.2017. Tribunalul București a admis acțiunea și a obligat Ministerul Transporturilor (actualmente Ministerul Transporturilor și Infrastructurii) la plata sumei de 482.000 lei reprezentând debit principal și a sumei de 2.351.819,46 lei reprezentând penalități de întârziere. Acest debit a fost achitat integral de către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii prin plățile efectuate la datele de 05.07.2021, respectiv 29.07.2021.

Cu suma de 482.000 lei, reprezentând debitul principal, s-a realizat majorarea capitalului social cu respectarea prevederilor art. 3.1 alin (4) din Normele metodologice privind încheierea exercitiului bugetar al anului 2011, aprobate prin OMFP nr. 2985/2011.

Precizam ca aceasta suma a fost destinată pentru finanțarea investițiilor, respectiv pentru modernizarea de către CFR Calatori de material rulant necesar desfășurării activității de transport feroviar de calatori și nu reprezintă investiții aferente domeniului public sau investiții care au scheme de ajutor de stat aprobate conform prevederilor legale.

Conform OMFP nr.2985/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercitiului bugetar al anului 2011, societatea și-a majorat capitalul social în anul 2011 cu valoarea subvențiilor guvernamentale aferente investițiilor în materialul rulant primite de la bugetul de stat. societatea procedând în același mod în cazul alocării și după anul 2011 de către MTIC a sumelor restante și nedecontate din anul 2011 reprezentând investiții material rulant castigate de societate în instanță.

În perioada 2012-2018 și în anul 2021 Societatea nu a primit finanțări de la Bugetul de Stat pentru investițiile în material rulant.

În perioada 2008-2016 Societatea a primit de la Bugetul de stat și în același timp a restituit bani pentru împrumuturile externe contractate conform HG nr.557/2002 și HG nr.536/2003.

De asemenea, urmare solicitării în anii 2014-2016, s-a primit de către Societate o sumă în anul 2016 în baza unei sentințe civile pentru sume nedecontate de MTIC 2011, suma aferentă finanțării investițiilor aprobate prin HG nr.259/2011 (pe aprobare a bugetului Societății pentru anul 2011).

Având în vedere obținerea titlului de proprietate în data de 4.08.2021 pentru terenul situat pe perimetrul Reviziei de vagoane Suceava în suprafața de 32.293 mp, s-a înregistrat în capital social nevarsat suma de 10.278.167 lei urmând a se majora capitalul social după înregistrarea cererii de mențiuni la ONRC.

Rezerve

La 31 decembrie 2021, rezervele Societății totalizează suma de 28.541.393 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 942.095 lei.

La 31 decembrie 2020, rezervele Societății totalizează suma de 30.358.395 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 2.759.097 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 imprevizibilității piețelor financiare și caută să minimalizeze potențialele efecte adverse asupra performanțelor financiare ale Societății. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a acoperi anumite expuneri la risc.

A.Riscul de piață

a) 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 operațiunilor sale.

b) 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 Comunicărilor prin subvenții guvernamentale pentru tariful de transport.

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

Riscul de nivel al ratei dobânzii este riscul ca valoarea unui instrument 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 depreciere. O parte semnificativă a vânzărilor Societății către clienți persoane fizice este decontată imediat în numerar la momentul vânzării. Societatea este expusă riscului de credit în tranzacțiile cu societăți în care statul este acționar principal și cu Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicărilor - 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 48 de luni înainte de 31 decembrie 2021, respectiv 36 de luni înainte de 31 decembrie 2020, precum și a pierderilor istorice corespunzătoare de credit înregistrate în această perioadă.

C.Risc de Lichiditate

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

Previziunile referitoare la fluxurile de trezorerie sunt efectuate de departamentul 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.

D.Risc de blocaje în lanțuri de producție și aprovizionare piese de schimb, roți monobloc, bandaje, oprirea producției de oțel și creșteri considerabile de preț

Starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de Uniunea Europeană conduc implicit la afectarea funcționării normale a activităților economice și financiare, cu impact direct asupra mecanismelor financiare.

Societatea nu prevede un risc critic din război care va afecta continuitatea activității curente.

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 călătorilor

SNTFC "CFR Călători" SA, în calitate de operator 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. SNTFC "CFR Călători" SA desfășoară activități de interes economic general. 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 încheiat pentru perioada 2020 – 31 decembrie 2021 cu Ministerul Transporturilor Infrastructurii și Comunicațiilor, prin Autoritatea de Reforma Feroviara, aprobat prin Hotărârea de Guvern nr.146/2020 și actualizat prin Actele adiționale aferente.

SNTFC "CFR Călători" SA 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 și de abrogare a Regulamentului (CEE) nr.1191/69 și nr.1107/70 ale Consiliului European.

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

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

- calitatea serviciilor
- respectarea drepturilor călătorilor
- asigurarea mobilității călătorilor
- efectuarea transportului de călători în condiții de protecție a mediului înconjurător.

în deplină concordanță cu legislația națională și cu respectarea legislației Uniunii Europene.

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

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 plata unei sume de despăgubire pentru întârziere. În anul 2021 au fost tratate un număr de 60 dosare de despăgubiri, din care s-au platit despăgubiri pentru 51 dintre acestea, celelalte 9 fiind neeligibile (întârzieri sub 60 minute, servicii naționale de transport, despăgubire totodată, asigură prin personalul său asistența pasagerilor care întâmpină dificultăți în derularea contractului de transport oferind îndrumări cu privire la modalitățile de rezolvare individuala

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

CFR Călători a adoptat o serie de măsuri organizatorice cu titlu gratuit pentru a asigura servicii și persoanelor cu mobilitate redusă, asigurând îmbarcarea/debarcarea în condiții de siguranță a persoanelor cu mobilitate redusă generată de afecțiuni motorii și vizuale, cu respectarea legii naționale 448/2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap. În anul 2021 au fost înregistrate și soluționate un număr de 282 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, cu excepția persoanelor cu mobilitate redusă care necesită scaun cu roțile nepliabil, pentru care se asigură servicii doar la anumite trenuri și stații.

- asistență în stațiile de plecare/sosire și în stațiile de schimbare a trenurilor, după caz;
- îmbarcarea și debarcarea persoanelor în scaun cu roțile pliabil sau nu, cu sau fără însoțitor;
- însoțirea în incinta stației CF și până la îmbarcarea în tren, asistență la/de la coborârea din tren până la ieșirea din stație;
- rezervarea locurilor speciale în trenurile în care există locuri dedicate transportului PMR (pentru transportul persoanelor cu mobilitate redusă care necesită scaun cu roțile);
- 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 roți, 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)
- a fost asigurată preluarea problemelor, sugestiilor sau a altor întrebări prin intermediul unei căsuțe de mail special dedicată (PRMcentral@cfrcalatori.ro).

Pentru menținerea legăturii permanente cu clienții, societatea asigură :

- informarea/avizarea prin intermediul site-ului www.cfrcalatori.ro sau prin mass-media, comunicate legate de ofertele de călătorie, de circulația trenurilor, de servicii conexe oferite;
- înregistrarea petițiilor, prin platforma online pe adresele de mail republic.calatori@cfrcalatori.ro și 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 (TELVERDI).
- 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 expediate, 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 liberă 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/cerșirilor 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 dorește să coreleze cererile de transport/ deplasare cu oferta de transport/ deplasare.

Menținerea legăturii cu marii agenți economici, unități administrativ - teritoriale, unități de învățământ etc., petițiile/sesizările/reclamațiile primite de CFR Călători prin serviciul dedicat, contribuie la identificarea nevoilor de transport ale călătorilor existenți și potențiali și cunoașterea așteptărilor acestora în legătură cu serviciile de transport, în scopul îmbunătățirii calității serviciului și al gradului de satisfacție al clienților.

În cursul anului 2021, prin Compartimentului Relații cu Publicul al CFR Călători s-au primit și tratat un număr de 6559 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 5.000 aspecte de interes pentru publicul călător.

Categorii de petiții pe total an

CATEGORII	NUMAR PETITII PE AN 2021	% DIN TOTAL PETITII
RECLAMATII	4947	75.42%
INFORMATII	1315	20.04%
PROPUNERI	297	4.52%
TOTAL	6559	100.00%

Nemulțumirile clienților existenți sau potențiali, exprimate în cele 4947 reclamații, ceea ce reprezintă un procent de 75.42% este provocată în primul rând în această perioadă de pandemie purtutul măștii și de procesul de distanțare socială, care nu sunt respectate de toți călătorii, condițiile și confortul oferit, nemulțumiri referitoare la asigurarea unei temperaturi optime în timpul călătoriei, curățenia și igiena necesară, întârzierile din parcursul călătorilor, mersul trenurilor și circulația operatorilor privați.

Procentul de 20.04%, respectiv 1315 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 4.52%, respectiv 297 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.

Căile pentru depunerea petițiilor care au ca subiect aspecte stabilite în obiectul de activitate al operatorului național de transport feroviar de călători, societatea SNTFC CFR CĂLĂTORI S.A. sunt:

- adresa de e-mail petitii@cfrcalatori.ro;
- pe website prin formularul **ADAUGA SUGESTIE/RECLAMATIE**
- pe pagina de contact a site-ului oficial al societății www.cfrcalatori.ro ;
- prin corespondență scrisă depusă la registratura societății;
- depuse și redirecționate de la instituții / autorități ale statului – MINISTERUL TRANSPORTURILOR, AUTORITATEA NAȚIONALĂ DE PROTECȚIA CONSUMATORILOR;

prin corespondență scrisă depusă la registratura

În 91.93% din cazuri – 4427 petiții, calea de intrare a fost online la adresele de e-mail petitii@cfrcalatori.ro și republic.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.

În 92.75 % din cazuri – 6084 petiții, calea de intrare a fost on line la adresa de e-mail petitii@cfrcalatori.ro și modulul de reclamații și sesizări al site-ului nostru. Restul de 7.25 % - 475 de petiții – au fost direcționate de la instituții/autorități, prin directorul general sau birourile de relații cu publicul din gări.

Timpul de răspuns

Conform datelor înscrise în graficul de mai jos, intervalele predominante de rezolvare a petițiilor sunt cuprinse între 1 – 5 zile 1612 între 22 - 31 zile 2488 petiții.

Clasificarea petițiilor pe aspecte semnalate de către petenți:

Din cele 6559 petiții înregistrate în anul 2021, clasificarea în funcție de ramura la care a fost repartizată se prezintă astfel:

1. Comercial – trafic intern și internațional 1979 petiții

2. Mers de tren -- 558 de petiții
3. Vagoane - tipul vagonului clasa sau dormit 2370 petiții
4. Tracțiune - automotoare 108 petiții
5. Infrastructură - întârzierile 1346 petiții
6. Alte cauze -- 198 petiții

Pe baza acestor date, la nivelul CFR Călători se proiectează mersul trenurilor 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, oferta „Trenurile Zăpezii” etc.), reduceri tarifare speciale pe trenuri și relații de transport, adaptat solicitărilor identificate pe piața de transport (navetă, ocazional, etc) de la:

- reședință-loc de muncă - oferta abonamente;
- reședință-afaceri - card tren plus;
- reședință-studii - abonamente elevi/studenti;
- reședință-cumpărături - bilet dus-întors
- reședință-relaxare, individual și familial - bilet Carte VSD, reduceri de weekend pe Valca Prahovei etc.

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 nr.44/1994 privind veteranii de război, precum și unele drepturi ale invalizilor și vaduvelor de război cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr.147/2000 privind reducerile acordate pensionarilor pentru transportul intern, cu modificările și completările ulterioare.
- Legea nr.1/2011 privind acordarea de reduceri la transport de care beneficiază elevii și studenții cu modificările și completările ulterioare
- Legea nr.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 jertfit viața sau au avut de suferit în urma revoltei muncitorești anticomuniste de la Brașov din noiembrie 1987 cu modificările și completările ulterioare
- Ordonanța nr. 112/1999 privind călătoriile gratuite în interes de serviciu și în interes personal pe căile ferate române

În cadrul activităților de cooperare externă, s-a urmărit activitatea de colaborare a SNTFC „CFR Călători” S.A. cu întreprinderile feroviare străine, organizații/asociații feroviare internaționale, alte organizații non guvernamentale și diverse societăți străine cu care se cooperează în domeniul de activitate.

În acest sens, s-a urmărit gestionarea activităților privind participarea societății la organizațiile/asociațiile profesionale internaționale (ex.: UIC - Uniunea Internațională a Căilor Ferate, CER - Comunitatea Europeană a Întreprinderilor Feroviare și Administratorilor de Infrastructură, CIT - Comitetul Internațional al Transportatorilor Feroviari, SERG - Grupul Întreprinderilor Feroviare din Sud-Estul Europei, COLPOFER - Colaborarea Serviciilor de Poliție și Securitate Feroviară etc.) și s-a urmărit participarea la reuniunile profesionale internaționale relevante pentru activitatea societății, inclusiv cele desfășurate în regim de video-conferință din cauza restricțiilor de călătorie impuse ca urmare a pandemiei COVID-19.

În cadrul organizațiilor profesionale internaționale cu specific feroviar, SNTFC „CFR Călători”-S.A. participă în cadrul structurilor cu rol decizional și al grupurilor de lucru pe diferite teme de interes.

Menționăm în acest sens:

- CFR Călători a aderat ca membru cu drepturi depline în Comitetul de Management European al UIC, urmărind și gestionând o serie de activități cu privire la angajamentele strategice / decizionale ale Regiunii Europene UIC.
- CFR Călători a aderat ca membru observator în cadrul Comitetului de Management al CER urmărind și gestionând o serie de activități cu privire la angajamentele strategice / decizionale ale CER.
- Membru în Grupul de Lucru COLPOFER înființat în vederea schimbului de informații, bune practici și gestionării fluxurilor de refugiați, SNTFC „CFR Călători”-S.A. colaborând în cadrul acestuia cu întreprinderile feroviare membre COLPOFER pentru gestionarea în bune condiții a traficului feroviar internațional generat.
- Membru în Grupul de Lucru Covid-19 al UIC înființat în scopul elaborării și diseminării bunelor practici referitoare la limitarea și gestionarea pandemiei de Covid-19. Acesta este format din reprezentanți ai întreprinderilor feroviare membre UIC de pe întreg mapamondul. Grupul de Lucru colaborează de asemenea cu autoritățile sanitare și alte autorități competente pentru realizarea scopurilor sus-menționate.
- Membru în Grupul de Lucru Pasageri al UIC și CER care urmărește temele de actualitate aferente transportului feroviar de călători pe plan european și mondial, etc.

S-a coordonat administrarea datelor privind cotizațiile și bugetele de participare a societății ca membru în organizațiile și asociațiile profesionale internaționale.

S-a continuat și îmbunătățit colaborarea cu întreprinderile feroviare străine și s-au monitorizat activitățile ce decurg din colaborarea cu Uniunea Europeană în domeniul transportului feroviar de călători, în limitele competențelor acordate.

S-a urmărit îndeplinirea formalităților necesare desfășurării evenimentului Connecting Europe Express pe teritoriul României, respectiv circulația trenului Connecting Europe Express pe rețeaua CFR și a fost acordat sprijin, în limitele competențelor, cu privire la organizarea evenimentelor festive în stațiile și respectiv localitățile în care trenul a oprit cu această ocazie.

S-au analizat, s-au tradus și în colaborare cu compartimentele implicate s-a răspuns la solicitările transmise de organizațiile și asociațiile feroviare internaționale pe diverse teme legate de aplicarea legislației comunitare și o legislație favorabilă sectorului feroviar, precum și la solicitările MTI pe diferite teme de interes (ex. propuneri legislative ale UE, relații de colaborare cu diferite țări, răspunsuri la diferite chestionare etc.).

S-au întocmit diverse note de informare pentru Directorul General, conform domeniului de competență, cu privire la subiectele solicitate.

S-a analizat aplicarea măsurilor adecvate și au fost informate compartimentele implicate asupra sancțiunilor internaționale aplicabile în România (ex.: sancțiunile internaționale impuse recent Federației Ruse).

De asemenea, s-a asigurat, atunci când a fost necesar, traducerea în / din limbi străine a diferitelor documente primite de la conducerea SNTFC „CFR Călători” S.A., cât și a celor aferente solicitărilor primite în format electronic de la departamentele de specialitate.

Politica tarifară comună, aplicabilă în trafic internațional de călători, se stabilește în cadrul organizației profesionale Uniunea Internațională a Căilor Ferate (UIC), în afara acestui cadru general,

transportatorii europeni, între care și CFR Călători, stabilesc între ei acorduri tarifare (bi sau multilaterale) cu condiții particulare specifice aplicabile traficului internațional interesat, CFR Călători, ca membru UIC, participă la activitatea de transport internațional de călători atât în calitate de transportator cât și în calitate de emitent de legitimații internaționale,

CFR Călători derulează proiecte de dezvoltare a activității proprii cu implicare în viața comunității :

- 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 prietenoase cu mediul înconjurător (ticketless – nu este obligatorie prezentarea biletului tipărit pe hârtie)
- dezvoltarea și implementarea unui sistem de emisie 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;
- 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 serviciului de transport a bicicletelor și schiurilor,
- dezvoltarea serviciului metropolitan, Stimularea traficului de navetă prin îmbunătățirea serviciului oferit cu precădere în zonele limitrofe ale marilor orașe și aplicarea unor oferte dedicate acestei noi nișe de piață,

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

❖ *Referitor la nivelul de risc în transportul feroviar de călători*

- În anul 2021 a fost menținut nivelul de risc în transportul feroviar de călători sub cel acceptabil, prin controlul operațional 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/ținerea sub control a riscurilor de interfata.

Obiective 2021-2022:

Principalele obiective în domeniul siguranței feroviare sunt:

- îmbunătățirea documentației de bază a sistemului de management al siguranței feroviare, urmare schimbării cadrului de reglementare în ceea ce privește siguranța feroviară, prin sporirea eforturilor la toate nivelurile SNTFC "CFR Călători" S.A., în vederea integrării corințelor 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,

Obiectivele siguranței feroviare sunt obținute prin:

- a. menținerea unui înalt nivel de conștientizare asupra disciplinei personale și siguranței feroviare;
- b. promovarea permanentă și activă a participării salariaților la măsurile menite să îmbunătățească siguranța activității de transport feroviar;
- c. asigurarea cadrului de reglementări, în acord cu legislația în domeniul siguranței feroviare în vigoare;
- d. asigurarea resurselor necesare și întreținerea permanentă a parcului de material rulant (locomotive și vagoane) și a infrastructurii feroviare pentru a se încadra în standardele tehnice naționale și internaționale;
- e. monitorizarea activităților 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;
- f. analize de management asupra:
 - performanțelor obținute în urma prestării serviciilor specifice;
 - gradului de satisfacție al părților interesate,

❖ ***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 și Infrastructurii, Strategia europeană de transport durabil, Strategia pentru mediu a sectorului european feroviar, în corelație cu obiectivele și reglementările UE privind protecția mediului,
- recomandărilor Cărții Verzi privind instrumentele de piață utilizate în scopuri aferente politicii de mediu
- recomandărilor Cărții Albe privind politica de transport
- legislației de mediu
- reglementărilor interne ale societății

Principiile prioritare sunt definite prin:

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

Obiectivele avute în vedere sunt:

- Reducerea impactului activității asupra mediului prin monitorizarea prin programe globale de monitorizare a calității factorilor de mediu, aer, apă, sol și zgomot,
- Îmbunătățirea performanței de mediu prin reducerea emisiilor specifice de CO₂ provenite din tracțiunea materialului rulant, având ca obiectiv final, reducerea emisiilor totale de CO₂ și a emisiilor specifice de CO₂, în conformitate cu programele Uniunii Europene de reducere a emisiilor de CO₂,
- 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 a 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, S.E.L.C-uri, revizii, 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 lubrifianti;
- reabilitarea/modernizarea rețelelor de canalizare și a instalațiilor de tratare a apelor uzate;
- dezafectarea și ecologizarea vechilor gospodării de păcură, a clădirilor nisiparilor, 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 nepoluante,

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 Succava. 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), în 2017 au fost finalizate lucrările impuse de A,N,P,M în 2 programe de conformare, iar în anul 2018 s-au derulat 3 programe de conformare, realizându-se lucrările de conformare impuse în autorizațiile de mediu ale obiectivelor din rețea, Autorizațiile, avizele și acordurile obținute de la Agențiile Teritoriale de Protecție a Mediului, Apa Nova, Apele Române în anul 2019 implică necesitatea efectuării unui număr de 7 programe de conformare,

În anul 2020 s-a finalizat lucrarea din programul de conformare pentru Depoul Arad- Reabilitarea gospodăriei de carburanți care cuprinde și reabilitarea instalației de alimentare cu carburanți și s-a realizat, la Depoul Brașov, curățarea a 6 rezervoare metalice din incinta magaziei de combustibil,

În anul 2021 au fost realizate toate măsurile din Programul de Conformare pentru Depoul Arad, s-au realizat măsurile impuse prin obligațiile de mediu stabilite la încetarea activității pentru punctul de lucru Depoul de Locomotive Tecuci, s-au achiziționat servicii pentru curățarea și igienizarea instalației de canalizare, achiziționare pompă pentru produs petrolier, s-au achiziționat servicii de eliminare deșeurilor periculoase de către firme specializate, s-au achiziționat absorbanti pentru produse petroliere pentru ecologizarea solurilor și s-au achiziționat servicii de salubritate pentru vagoane, rame, dormitoare, spații,

➤ **Alinierea la legislația și normele UE, analiza proiectelor de acte normative elaborate pentru transpunerea Directivelor Comisiei Europene în legislația națională și transmiterea către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii de elemente de poziționare față de anumite subiecte :**

- Proiectul de Hotărâre de Guvern pentru aprobarea Planului Național Integrat în domeniul Energicii și Schimbărilor Climatice 2021-2030;
- Proiectul de Ordonanță de Urgență a Guvernului privind regimul deșeurilor;
- Raportul de mediu la strategia pentru dezvoltarea economică, socială și de mediu a Văii Jiului;
- Propunerea Consiliului Județean Ilfov privind promovarea unui proiect important de interes european ce constă în promovarea hidrogenului verde;
- Proiectul de Lege pentru transpunerea Directivei (UE) 2018/2001 și de modificare a Legii nr. 220/2008 pentru stabilirea sistemului de promovare a producerii energiei din surse regenerabile de energie;
- Proiectul de Lege privind modificarea Legii nr.121/2019 privind evaluarea și gestionarea zgomotului ambiant;

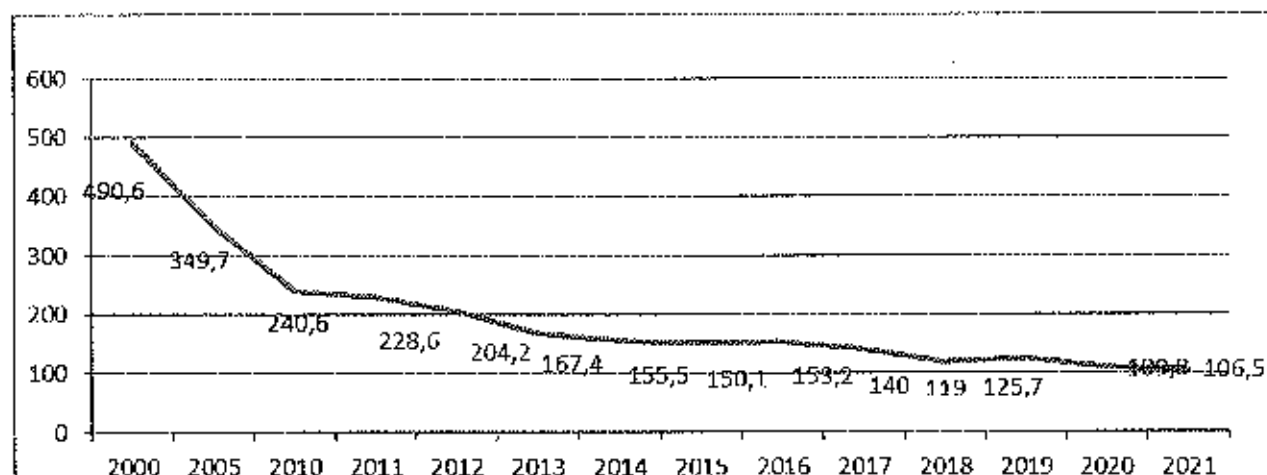
Programul Național de Reforme privind reducerea emisiilor gazelor cu efect de seră,

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

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

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

Evoluția Gazelor cu Efect de Seră (GES) în perioada 2000- 2021 este prezentată mai jos:

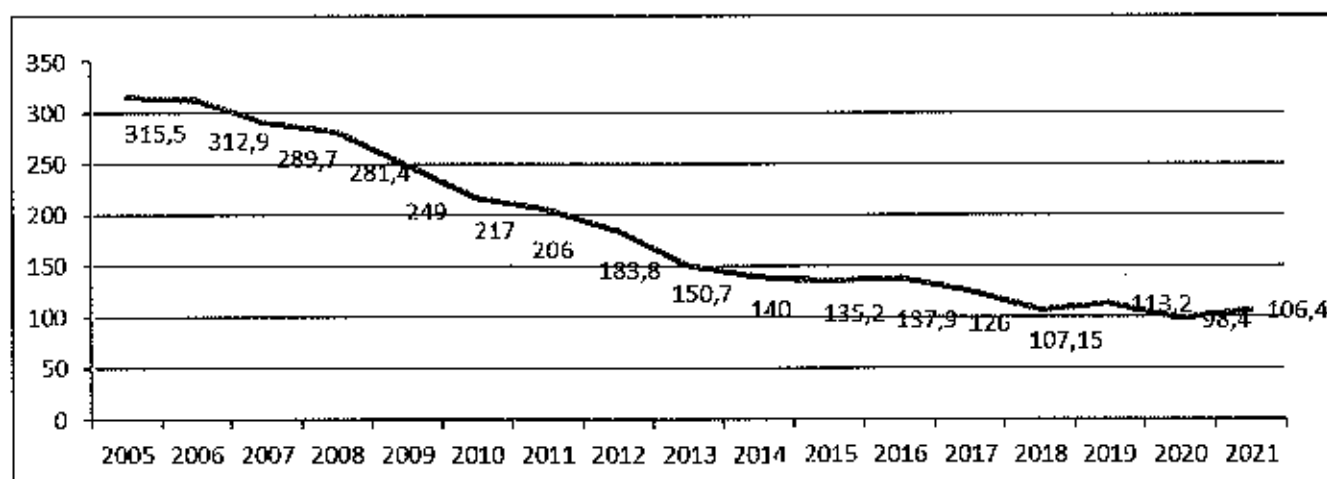


Angajamentul SNTFC "CFR Călători" privind reducerea emisiilor de CO₂, Adeziunea societății, prin directorul general, la "Declarația UIC pentru Mobilitate și Transport Durabil", SNTFC CFR Călători susține angajamentul Comunității Companiilor Europene de Căi Ferate și Infrastructură (CER), în spiritul obiectivelor Uniunii Europene de reducere a emisiilor de CO₂, răspunzătoare pentru efectul de seră, printr-un angajament individual de diminuare a emisiilor totale și specifice de CO₂,

În vederea îndeplinirii acestui angajament:

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

Evoluția emisiilor diesel de CO₂ provenite din tracțiune, în perioada 2005-2021 :



➤ **Realizarea și transmiterea de baze de date solicitate de Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor, Ministerul Energiei, Administrația Fondului Pentru Mediu, Uniunea Căilor Ferate Internaționale, Platforma de Mediu, Energie și Schimbări Climatice, privind:**

- ✓ Starea mediului în sectorul Transporturi, solicitată de Direcția Generală Management și Strategie a Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, în vederea elaborării de către Agenția Națională pentru Protecția Mediului a "Raportului Anual privind starea mediului în România";
- ✓ Volumul de energie electrică utilizată în transportul feroviar de călători și pondera energiei electrice provenită din surse regenerabile pentru anul 2020;
- ✓ Construirea sectorului "Procese Industriale și Utilizarea Produselor" al Inventarului Național al Emisiilor de Gaze cu Efect de Seră 2022;
- ✓ Energia și combustibilul utilizate în tracțiune și calcularea emisiilor de gaze cu efect de seră și a emisiilor de compuși poluanți în atmosferă;

- ✓ Energia și Emisiile de CO₂, Calcularea emisiilor totale de CO₂ pe baza metodologiei UIC și comunicarea acestora către UIC,

➤ **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,

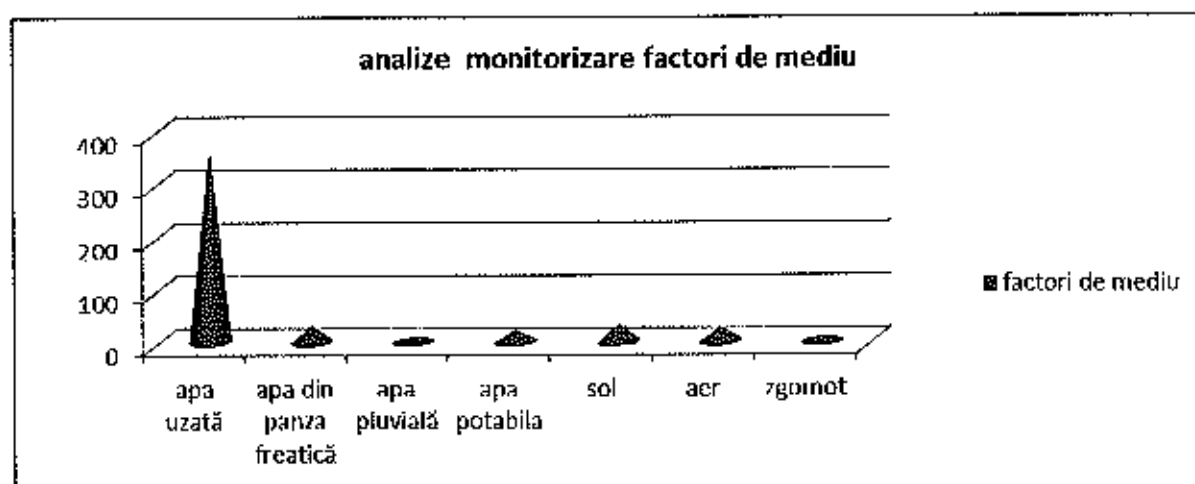
- gestiunea deșeurilor și raportarea către Agențiile Teritoriale de Protecția Mediului a situației lunare,

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 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 2021 au fost efectuate 493 analize, dintre care 365 analize apă uzată, 24 analize apă potabilă, 31 analize apă din pânza freatică, 5 analize apă pluvială, 34 analize probe sol, 28 analize emisii și 7 analize de zgomot -



Aerul

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

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

Pentru sursele mobile (materialul rulant):

- modernizarea parcului de material rulant existent,

În anul 2021 au fost aprobate pentru modernizare 34 de vagoane de călători și 17 locomotive, la sfârșitul anului realizându-se integral modernizarea unui număr de 26 vagoane și 13 locomotive,

Pentru sursele staționare:

- Treccrea tuturor centralelor termice pe funcționare cu gaz natural, înlocuind combustibilul lichid ușor,
- Modernizarea centralelor termice prin instalarea unor echipamente de evacuare pentru reducerea emisiilor,
- Dotări cu dispozitiv exhaustor cu filtre de reținere a noxelor și sisteme de hote absorbante la ateliere și săli de acumulatori,
- Monitorizarea emisiilor de poluanți,

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

Apa

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

Calitatea apei uzate din rețeaua de canalizare a localităților poate fi influențată de concentrația indicatorilor chimici (cloruri, azot, fosfor, detergenți sintetici, fenoli, sulfati, 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 (urmăre 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 precurare 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 ulciurilor și a stațiilor de alimentare cu combustibil din depouri,

➤reducerea volumului de deșeuri generate, valorificarea lor, evidența gestiunii deșeurilor, cu informații privind producerea, modul de stocare provizorie și modul de valorificare și livrare a deșeurilor către agenții economici care realizează valorificarea sau eliminarea acestora,

Prin programele de investiții și reparații se realizează:

- lucrări de ecologizare a solului contaminat cu produs petrolier
- decopertare a suprafețelor de sol infestate cu depuneri petroliere
- ecologizare linii CF

Zgomotul

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

- echiparea vagoanelor cu frâne silențioase
- modernizarea parcului de material rulant existent ,

La nivelul punctelor de lucru ale societății (revizii de vagoane, depouri de locomotive) se măsoară nivelurile zgomotului echivalent, la limita de incintă a unităților, cu trenuri în circulație,

Energie regenerabilă

Sursele regenerabile de energie constituie alternative la combustibilii fosili, contribuind astfel la reducerea emisiilor de gaze cu efect de seră, SNTFC CFR Călători utilizează energia solară pentru preparare apă caldă menajeră, utilizând panouri solare la dormitorul personalului din Mangalia, revizia vagoane Constanța și la depoul de locomotive Medgidia,

Gestionarea eficientă a deșeurilor

Pentru asigurarea protecției mediului și a sănătății populației, SNTFC CFR Călători a implementat un sistem de gestionare a deșeurilor prin care, deșeurile provenite din activitățile desfășurate în subunitățile SRTFC 1-8 sunt colectate selectiv, stocate temporar în spații special amenajate și apoi sunt predate operatorilor economici autorizați pentru valorificate sau eliminare,

❖ Referitor la combaterea corupției și a dărilor de mită

În conformitate cu prevederile II,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 Comunicatiilor următoarele materiale:

- Planul de integritate al SNTFC "CFR Calatori"-SA pentru perioada 2019 – 2021 și *Raportul narativ privind stadiul realizării măsurilor* (restante, cele cu caracter permanent precum și cele având ca termen anul 2021), aferente *Planului de integritate*;

- Raportul privind implementarea inventarului măsurilor de transparență instituțională și de prevenire a corupției pentru anul 2021 (Anexa nr,3 la II,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 2021, în sensul celor definite la punctul 2,3 din Anexa nr,1 la II,G, 583/2016,

❖ Referitor la aspectele sociale și de personal

- ASPECTE SOCIALE:

Au fost acordate un număr de 193 ajutoare sociale materiale pentru acoperirea unei părți din cheltuieli în cazul unor boli grave sau incurabile și proteze, astfel:

- 1) prin comisia paritară, din fondul constituit de la nemembrii de sindicat, de 1% din venitul brut realizat, pentru un număr de **80 salariați**;
- 2) din fondul de maxim 5% aplicat la fondul de salarii realizat anual, pentru un număr de **113 salariați**,

- EGALITATE DE SANSE SI 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 2021, procentul femeilor angajate la SNTFC fiind de aproximativ 30%.

Referitor la egalitatea de gen, aceasta se realizează având în vedere următoarele:

- egalitate economică pentru femei și bărbați;
- plată egală pentru muncă egală;
- egalitate în mecanismele de luare a deciziilor, etc,

De asemenea, încadrarea salariaților pe posturile din cadrul CFR Călători se realizează fără a se face diferența dintre bărbați și femei, avându-se în vedere, printre altele, și următoarele aspecte

- în anunțurile pentru oferte de serviciu nu se condiționează ocuparea unui loc de muncă de apartenența la un anumit sex;
- la acordarea salariului pentru o muncă similară calitativ și cantitativ, femeile nu sunt plătite mai puțin față de bărbați,
- promovarea profesională nu se face pe criterii de apartenență la un anumit sex, etc,

- SIGURANTA

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*

Servicii asigurate

În anul 2021, odată cu lansarea planului de mers de tren valabil în perioada 13 decembrie 2020 / 11 decembrie 2021, CFR Călători a pus în circulație 42 de trenuri care au realizat prima conexiune feroviară pe ruta directă București Nord – Aeroportul Internațional Henri Coandă, cu o durată de parcurs de 20 – 25 minute, oferind o alternativă durabilă la transportul auto și de asemenea un orar de circulație corelat cu al avioanelor și al personalului salariat de la aeroport,

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 cunoaște nevoile de transport, a promova serviciile oferite pentru 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 și 2021 evenimentele de tipul "porțile deschise", "Școala Altfel „în tren”, "Trenul lui Moș Crăciun", nu au mai fost susținute din cauza pandemiei COVID 19,

❖ **Indicatori cheie nefinanciari relevanți în activitatea S.N.T.F.C. CFR Călători S.A.**

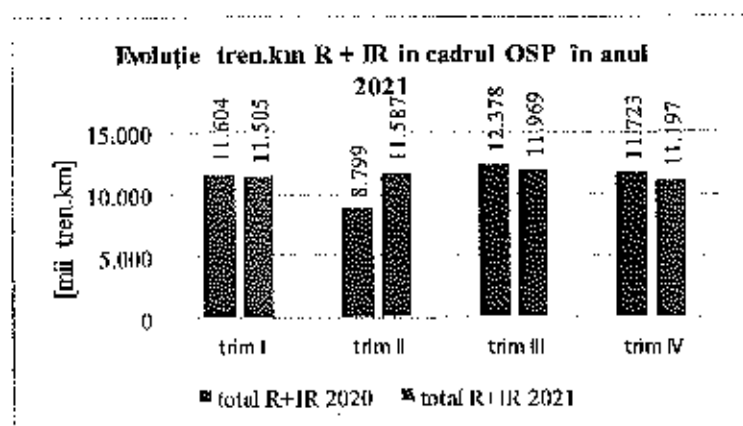
În anul 2021 activitatea CFR Călători a fost în continuare influențată de evoluția pandemiei COVID 19, Urmare reducerii sau anulării treptate a restricțiilor impuse de autorități prin intermediul Decretelor Prezidențiale și al Ordonanțelor militare pentru preîntâmpinarea răspândirii COVID-19, în semestrul I 2021, începând cu luna martie, la nivelul CFR Călători s-a înregistrat o creștere semnificativă a traficului. În cursul semestrului II evoluția stării pandemice a condus la o diminuare a creșterii, astfel încât pentru întreg anul 2021, se înregistrează o evoluție ascendentă pentru toți indicatorii de exploatare.

Pentru principalii indicatori, în anul 2021 s-au înregistrat creșteri față de anul 2020: oferta de transport (exprimată în tren.km), în cadrul OSP cu 4%, volumul de călători (exprimat în călători expediați) cu 5%, parcursul călătorilor (exprimat în călători.km) cu 13%.

a) Indicatorul tren-km (în cadrul OSP)

Evoluția indicatorului tren-km pe ranguri de tren în anul 2021 comparativ cu anul 2020 este:

Indicator	U.M.	Trim.I 2020	Trim.I 2021	% Trim I 2021/ trim I 2020	Trim,II 2020	Trim,II 2021	% Trim II 2021/ Trim II 2020	Sem I 2020	Sem I 2021	% Sem I 2021/ Sem I 2020
Tren-km IR	mii tren- km	5.253	5.097	97%	3.579	4.600	129%	8.832	9.697	110%
Tren-km R	mii tren- km	6.351	6.408	101%	5.220	6.987	134%	11.571	13.395	116%

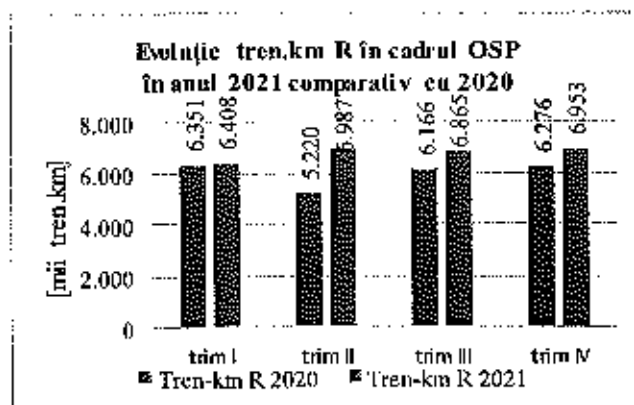
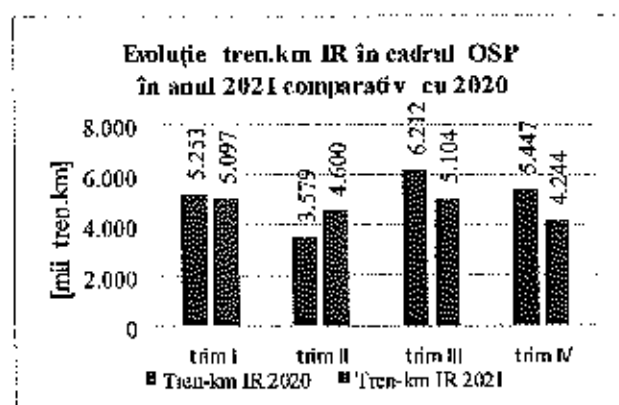


Indicator	U.M.	Trim.II 2020	Trim.III 2021	% Trim III 2021/ trim III 2020	Trim.IV 2020	Trim.IV 2021	% Trim IV 2021/ Trim IV 2020	Sem II 2020	Sem II 2021	% Sem II 2021/ Sem II 2020	Total an 2020	Total an 2021	% 2021/ 2020
Tren-km IR	mii tren- km	6.212	5.104	82%	5.147	4.244	78%	11.658	9.348	80%	20.491	19.046	93%
Tren-km R	mii tren- km	6.166	6.865	111%	6.276	6.953	111%	12.443	13.818	111%	24.013	27.214	113%

Indicatorul tren km R + IR a înregistrat o creștere față de anul 2020 cu 4%.

Defalcăt, pe rang de tren, tren km R înregistrează o creștere cu 13% în timp ce tren km IR înregistrează o diminuare cu 7%.

Pentru o mai bună deservire a publicului, în funcție de caracteristicile trasei, începând cu 1 februarie/1 aprilie o serie de trenuri IR au fost transformate în trenuri R-E pe întreg parcursul sau doar pe zonele de interes.

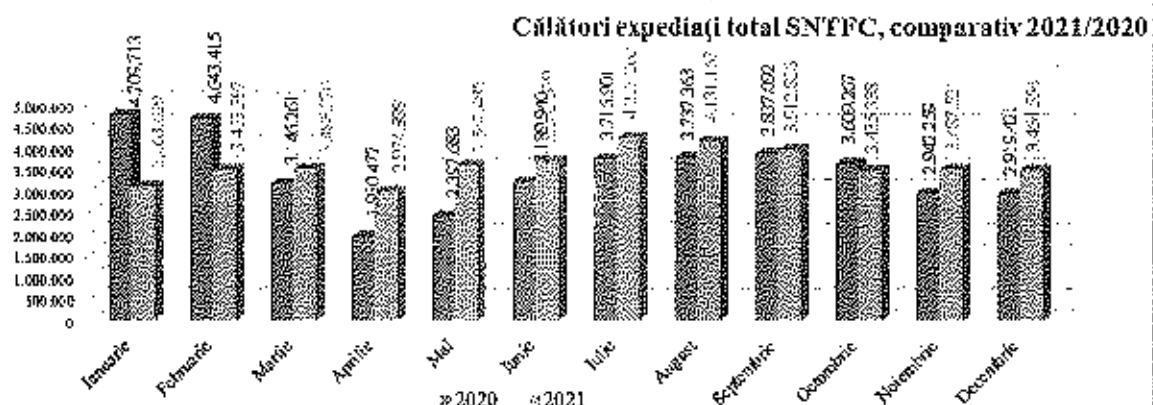


b) Indicatorul calatori expediti

Evoluția lunară a indicatorului **Călători expediați total SNTFC, anul 2021/ anul 2020** este

Călători expediați total SNTFC comparativ 2021/2020

SNTFC	2020	2021	2021/ 2020 %
ianuarie	4.709.713	3.063.629	65,05%
februarie	4.643.415	3.463.397	74,59%
Martie	3.146.261	3.486.070	110,80%
Aprilie	1.930.477	2.974.888	154,10%
Mai	2.397.683	3.562.485	148,58%
Iunie	3.189.940	3.662.539	114,82%
Semestrul I	20.017.489	20.213.008	100,98%
Iulie	3.716.901	4.203.262	113,09%
August	3.737.363	4.131.167	110,54%
Septembrie	3.837.092	3.912.826	101,97%
Octombrie	3.609.267	3.435.338	95,18%
Noiembrie	2.942.259	3.487.521	118,53%
Decembrie	2.919.421	3.464.554	118,67%
Semestrul II	20.762.303	22.634.668	109,02%
Total an	40.779.792	42.847.676	105,07%



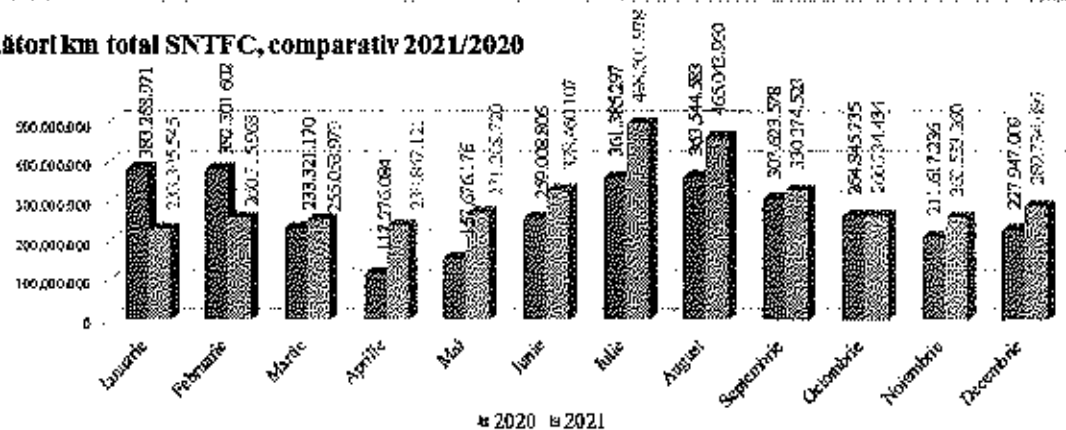
La nivel de SNFFC, din datele statistice, se constată că indicatorul *călători expediați* a crescut cu 5 % în anul 2021 față de anul 2020, cu o creștere maximă în luna aprilie 2021,

c) Indicatorul Călători,km

Călători km total Regio + Interregio la nivel SNFFC, comparativ anul 2021/anul 2020

Călători km SNFFC total SNFFC comparativ 2021/2020			
SNFFC	2020	2021	2021/2020 %
Ianuarie	383.268.971	233.395.545	60,90%
Februarie	382.301.602	260.315.968	68,09%
Martie	233.321.170	255.053.979	109,31%
Aprilie	117.276.084	239.847.121	204,51%
Mai	157.676.176	271.208.720	172,00%
Iunie	259.008.806	328.460.107	126,81%
<i>Semestrul I</i>	<i>1.532.852.809</i>	<i>1.588.281.440</i>	<i>103,62%</i>
Iulie	361.385.297	498.601.978	137,97%
August	363.544.583	465.043.960	127,92%
Septembrie	307.623.578	330.274.523	107,36%
Octombrie	264.845.735	266.734.434	100,71%
Noiembrie	211.617.236	260.533.260	123,12%
Decembrie	227.947.009	289.734.686	127,11%
<i>Semestrul II</i>	<i>1.736.963.438</i>	<i>2.110.922.841</i>	<i>121,53%</i>
<i>Total an</i>	<i>3.269.816.247</i>	<i>3.699.204.281</i>	<i>113,13%</i>

Călători km total SNFFC, comparativ 2021/2020



La nivel de SNFFC, valoarea indicatorul *călători km*, în anul 2021, a crescut cu 13% față de 2020, având un maxim de creștere în luna aprilie 2021,

Numar de salariați la sfârșitul anului 2021 și evoluție lunară

Nr. salariați la sfârșitul anului 2021	
TOTAL din care:	11.479
CENTRAL	424

LUNA	Ianuarie	Februarie	Martie	Aprilie	Mai	Iunie
NR.SALARIAȚI	11.799	11.748	11.683	11.653	11.619	11.603
din care:						
CENTRAL	437	435	431	429	426	426
LUNA	Iulie	August	Septembrie	Octombrie	Noiembrie	Decembrie
NR.SALARIAȚI	11.603	11.577	11.563	11.551	11.532	11.479
din care:						
CENTRAL	423	420	419	419	421	424

La nivelul întregului an 2021, în condițiile unei redresări treptate a traficului de călători, veniturile din transportul feroviar de călători (vanzări proprii și facilități 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 nr.44/1994, Legii nr. 33/1996) au înregistrat o creștere de 15% a față de anul 2020 dar o scădere de 25% în raport cu anul 2019.

Evenimente ulterioare datei bilanțului neajustabile

a) Majorare capital

Pentru acordarea ajutorului de stat în ședința de Guvern din data de din 25.08.2021 s-a aprobat memorandumul privind acordarea unui ajutor de stat Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători "C.F.R. Călători" – S.A., denumită în continuare "C.F.R. Călători", în conformitate cu prevederile art. 107 alin. (2) lit. b) din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene, pentru compensarea pierderilor suferite, în perioada 1 aprilie 2020-31 august 2020, ca urmare a pandemiei de COVID-19, iar în **26.03.2022 s-a adoptat cu OUG nr.32** instituirea cadrului legal pentru acordarea ajutorului de stat. Cu Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.14/13 aprilie 2022 s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 210.346.000 lei sub rezerva efectuării varsămintelor de către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii.

În cursul lunii februarie 2022 capitalul a fost majorat cu suma de 482.000 lei, reprezentând valoarea aferentă SC Uzina de Vagoane Aiud.

În cursul exercitiului financiar 2021, prin Decizia Consiliului de Administrație nr.59/13.12.2021 și Hotărârea AGA nr.6/27.01.2022 s-a decis și aprobat majorarea capitalului social al Societății cu suma de 482.000 lei reprezentând aportul în bani al statului la capitalul societății pentru suma nedecontată din 2011 de către MTI aferentă SC Uzina de Vagoane Aiud. În bilanțul de verificare a lunii februarie 2022 s-a înregistrat

majorarea capitalului social versat după eliberarea certificatului de înregistrare menționat eliberat de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București.

În data de 26.04.2022 a fost alimentat contul CFR calatori cu suma de 189.311.000 lei (după reținerea a 10%) urmând ca diferența să fie eliberată până la sfârșitul anului 2022, conform art.21 din Legea nr.500/2002 cu ocazia rectificării bugetare.

Majorarea capitalului social se va efectua după efectuarea viramentului pentru diferența de 21.035.000 lei și efectuarea înregistrărilor la Registrul Comerțului pentru suma totală de 210.346.000 lei.

b) Războiul din Ucraina

Starca de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de Uniunea Europeană conduc implicit la afectarea funcționării normale a activităților economice și financiare, cu impact direct asupra mecanismelor financiare.

Societatea nu prevede un risc critic din război care va afecta continuitatea activității curente.

c) Control fiscal -reverificare

Modificarea sumei, care a făcut obiectul reverificării Serviciului de Inspectie Fiscala 9-Regiunea Craiova, cu 5.568 lei (baza impozabila), efect pe impozit pe profit zero conform proiect RIF la data 20.04.2022 și proces verbal de îndeplinire a comunicării datat cu 29.04.2022.

d) Contractare linii de credit

În **aprilie 2022**, Societatea a organizat o procedură de atribuire SNTFC 03/2022 prin licitație deschisă electronică (6 loturi pentru suma totală de 143.339.800 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), 17.450.000 lei (lot 4), 26.000.000 lei (lot 5) și 24.000.000 lei (lot 6).

Lotul 1 în sumă de 25.889.800 lei a fost adjudecat de B.C.R. S.A. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr. 20220418025/21.04.2022 (numar intern 96/26.04.2022) ce are ca termen de valabilitate data de 21 aprilie 2023. Imprumutul 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 sumă de 24.500.000 lei a fost adjudecat de B.C.R.S.A. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr. 20220418023/21.04.2022 (numar intern 97/06.06.2022) ce are ca data de valabilitate data de 21 aprilie 2023. Imprumutul 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 sumă de 25.500.000 a fost adjudecat de B.C.R. S.A. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr. 20220418027/21.04.2022 (numar intern 98/26.04.2022) ce are ca termen de valabilitate data de 28 aprilie 2023. Imprumutul 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 sumă de 17.450.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. S.A. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr 20220418026/21.04.2022 (numar intern 99/26.04.2022) ce este

valabil până la data de 05.05.2023. 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 5 în sumă de 26.000.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA. Societatea a semnat cu această bancă contractul pentru refinanțare nr 20220418024/21.04.2022 (număr intern 100/26.04.2022) ce are ca termen de valabilitate data de 28.04.2023. 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 6 în sumă de 24.000.000 lei nu a fost adjudecat ca urmare a faptului că pentru acest lot nu s-a depus nicio ofertă.

Conform Deciziei Directorului General nr. 59/17.09.2021 modificată prin Decizia Directorului General nr.84/26.11.2021, patrimoniul CFR Calatori-SA a fost inventariat, rezultatul inventarierii fiind înregistrat în evidențele contabile ale anului 2021 și aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr.17/4.05.2022.

Prezentul raport reflectă situația economico-financiară a societății desfășurată în anul 2021, administrarea SNTFC CFR Calatori-SA fiind asigurată în sistem unitar de Consiliul de Administrație. În anul 2021 sub președinția d-nului Razvan Robert Dobre conform Deciziei Consiliului de Administrație nr.9 din data de 24.03.2020, fiind desemnat Președintele Consiliului de Administrație.

Prezentul Raport a fost elaborat având la bază informațiile furnizate de către direcțiile/oficiile/serviciile din cadrul S.N.T.F.C "CFR Calatori" SA care răspund pentru corectitudinea și acuratețea acestor informații.

Situațiile financiare ale anului 2021 sunt auditate în conformitate cu prevederile legale de către BDO AUDIT SRL.

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

DOBRE ROBERT RĂZVAN

ADMINISTRATOR
FABIAN MIHAI ALEXANDRU

ADMINISTRATOR
TAMANDI DORU

ADMINISTRATOR
PURCĂREȚĂ VALENTIN

ADMINISTRATOR
TUDORACHE ANDREI CRISTIAN

ADMINISTRATOR
POPOVICI NICOLAE CRISTIAN

ADMINISTRATOR
VALENTINA-RUXANDRA TRANDAFIR

DIRECTOR GENERAL

Traian PREDEASA

Director Financiar Contabil

Aida Hanganu

Director Contabilitate

Cristina Măntescu

Sef Serviciu Balante Bilant Raportari IFRS

Livia Ciortin

Sef Serviciu Buget

Mihaela Munteanu

	TOTAL		din care:												noiembrie	decembrie
	2020	2021	ian.	feb.	mar.	apr.	mai	iunie	iulie	august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie		
Venituri din transportul de calatori	603,902	705,706	17,346	27,335	33,246	95,206	35,355	42,400	131,133	80,033	56,966	98,355	34,806	53,525		
A. Incasari numerar (CCL)	235,505	343,092	16,898	17,104	18,869	21,877	25,835	31,101	50,165	48,978	33,084	25,896	24,261	29,024		
* trafic local	235,505	343,092	16,898	17,104	18,869	21,877	25,835	31,101	50,165	48,978	33,084	25,896	24,261	29,024		
A.1. central - din care:	235,154	342,849	16,894	17,016	18,827	21,864	25,830	31,096	50,105	48,965	33,079	25,892	24,260	29,021		
in cadrul ON LINE si KIOSK	27,616	52,371	1,838	2,120	2,446	3,047	3,072	4,294	7,613	8,266	5,422	3,578	3,986	3,886		
A.2. servisele	351	243	4	58	42	13	5	5	60	13	5	4	-	3		
B. Facturari si decontari	368,397	362,614	448	10,231	14,377	73,329	9,520	11,299	80,968	31,055	23,882	72,459	10,545	24,501		
B.1. Altele venituri internationale	11,601	22,777	340	249	302	3,659	467	845	3,277	4,635	1,560	2,430	1,762	3,251		
B.2. Permise si autorizatii:	72,280	68,020	24	21	3	22,372	42	114	22,982	6	92	23,700	199	374		
CNCFR SI FILIALE	53,660	52,145		13	0	16,990		82	17,374	0		17,226	18	271		
MAZFA SI FILIALE	11,071	6,032			0	3,240			3,382	0				10		
PLATALE	6,572	9,638			0	2,014	25	31	2,107	0		5,407		34		
ALTE	419	211	24	6	3		17	-	1	6	92	19	15	23		
MIFTCOREX	367	308			0	128			118	0		48		0		
Servisele de TAXI LOCAL	0	0	0		0											
B.3. Facilitati	284,507	276,908	84	9,961	14,072	47,298	9,011	10,340	54,709	26,414	22,230	47,329	8,584	20,870		
MIRISS	2,143	2,948		75	95	103	133	229	351	464	457	354	180	497		
Cant.Decontari	32	62		5	4	5	6	6	6	2	2	7	6	11		
Acad. de Ben	13	36		1	1	1	1	1	2	1	1	3	2	2		
Societ.	10	14		1	1	1	1	1	1	0	4	1	1	2		
DIASPC	10,035	11,542		632	139	479	735	987	1,319	1,992	1,823	1,283	790	1,572		
MAN.SR	921	1,421	84	87	4	168	81	171	16	92	14	198	247	259		
M. Incalzire cu cal. ARF	271,353	254,905	0	9,160	13,824	46,550	8,054	8,945	53,014	23,863	19,931	43,473	7,358	18,733		
vatranci	2,365	2,360		231	56	348	186	216	275	28	318	361	144	393		
pensionari SUPA LG 14/2000	13,272	17,469		766	866	931		1,533	2,192	3,264	2,789	2,034	1,065	2,608		
pensionari cfr LG 2.06/2003	112,958	104,932			0	31,235			30,710			33,655		332		
civili rev.	1,971	1,733		115	166	79	100	131	151	247	227	162	86	257		
pleci	34,751	79,280		3,158	3,722	2,808	5,492	4,863	8,123	17,011	13,662	6,598	3,525	16,148		
studii	99,395	42,995		4,799	8,938	6,119	2,224	2,202	2,237	3,313	2,335	2,441	2,338	5,129		
studii	3	2			0	1										
hotele cul. minisor	0	255			0	38			97			0	57	63		
altele grup sc. CNF. AFER.)	5,639	5,879		41	14	5,151	52		219			301		101		
Venituri din transportul de calatori	603,902	705,706	17,346	27,335	33,246	95,206	35,355	42,400	131,133	80,033	56,966	98,355	34,806	53,525		
Venituri asociate (cfr. 7.4.015.017.03.06.07) pe total	8,495	1,831	219	817	936	527	116	1,211	147	136	158	145	158	172		
TOTAL 704	612,397	707,537	17,565	28,152	34,182	95,733	35,471	43,611	131,280	80,169	57,124	98,500	34,965	53,697		

invenit

Anexa a Stimonescu

INDICATORI	ianuarie	februarie	martie	aprilie	mai	iunie	iulie	august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie	Realizat la 31 decembrie 2021
I. VENITURI TOTALE	136.125	146.564	153.858	199.673	140.424	150.353	238.630	164.758	161.816	187.783	135.345	499.119	2.314.148
A. VENITURI DE EXPLOATARE	136.113	148.559	153.746	199.672	140.397	150.310	238.619	164.732	161.796	187.776	135.330	442.990	2.278.040
1. CALATORII din care:	17.446	27.339	33.246	95.206	35.355	42.400	131.133	80.033	56.966	98.355	34.806	53.525	705.706
incasari numerar(CCL)	16.898	17.104	18.869	21.877	25.835	31.101	50.165	48.978	33.084	25.896	24.261	29.024	343.092
facturati si decontati din care:	448	10.231	14.377	73.329	9.520	11.299	80.968	31.055	23.883	72.459	10.545	24.501	362.614
serii si internati	340	249	302	332	467	845	22.982	4.635	1.560	22.700	1.762	5.374	22.772
permise si autorizati din care:	24	21	3	22.972	42	114	22.982	6	92	22.700	199	374	68.929
CNOR si Filiale	0	15	0	16.990	0	82	17.374	0	0	17.226	184	274	52.145
MARSA si TULUG	0	0	0	3.240	0	0	3.382	0	0	0	0	0	6.632
METROREX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48	0	9	303
ALII	24	6	3	2.014	42	32	2.108	6	92	5.426	15	81	9.849
Facilitati din care:	84	9.961	14.072	47.298	9.011	10.340	54.709	26.414	22.230	47.329	8.584	20.876	270.908
MORSE	0	75	95	103	133	229	351	464	457	364	180	497	2.948
DOASPC	0	632	139	470	735	987	1.319	7.992	1.833	1.283	790	1.372	11.542
ALII	84	94	14	175	89	179	25	95	19	299	256	274	1.513
ARE din care:	0	8.160	13.824	46.550	8.054	8.945	53.014	23.863	19.931	45.473	7.358	18.333	251.905
relatii	0	251	98	148	186	216	275	28	318	261	184	395	2.360
Pensii si Salarii 14/7/2000, Le.14/7/2009	0	786	866	32.166	0	1.533	41.902	3.264	2.789	35.709	1.066	2.340	122.401
elene	0	3.188	3.722	2.848	5.492	4.863	8.123	17.011	13.662	6.998	3.625	10.148	79.280
studenti	0	4.799	8.958	6.119	2.224	2.202	2.237	3.913	2.935	2.441	2.338	5.429	42.995
scoti revolutii	0	145	166	79	100	131	161	247	227	162	88	257	1.733
bilate cu minister	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	63	255
alii	0	41	14	5.152	52	0	219	0	0	362	57	101	5.881
2. COMPENSATIE din care:	99.675	99.806	97.636	84.658	84.654	84.652	84.636	65.665	81.046	71.584	84.685	361.070	1.299.507
repartizate	99.606	99.606	97.614	84.632	84.633	84.633	84.632	65.665	81.041	71.584	84.685	361.069	1.299.390
venituri conf. OUG nr.30/2020	19	0	22	26	21	9	4	0	13	0	0	1	117
LAJILIARE din care:	19.098	19.563	21.814	19.254	20.326	23.200	22.710	18.849	23.701	17.769	15.790	28.322	251.896
venituri din incalzire, iluminare, gaze	13.931	13.931	13.931	13.931	13.931	13.931	13.931	14.024	13.965	13.971	13.994	14.200	167.378
incalzire din gaze	4.109	3.326	6.640	3.779	1.333	4.684	2.819	577	6.305	1.056	26	14.263	48.917
incalzire din gaze	1	16	9	3	3	89	2	5	5	3	4	7	147
incalzire din gaze	601	464	461	500	1.041	2.957	2.292	1.966	1.179	805	688	408	73.362
incalzire din gaze	1	409	0	3	0	125	608	122	19	561	0	2.522	712
incalzire din gaze	0	0	0	0	2.472	1.969	0	0	0	0	1.812	0	6.253
4. VANZARE DE MAREURI	44	55	50	54	62	68	140	185	83	68	49	73	931
VENITURI FINANCIARE	12	5	112	1	27	43	11	26	20	7	15	26	305
VENITURI DIN ACTIVITATE FINANCIARA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56.103	56.103
1. CHELTUIELI	194.089	194.240	216.375	207.355	205.679	211.875	189.938	232.387	208.513	206.154	194.814	315.484	2.587.127
2. CHELTUIELI DE EXPLOATARE	193.637	193.696	215.651	206.853	204.804	211.089	189.164	231.303	207.532	205.038	193.671	319.312	2.571.630
1. CHELTUIELI MATERIALE	65.767	65.341	75.538	72.148	71.523	78.260	74.906	76.470	74.573	75.404	63.752	167.806	961.489
1.1. MATERII DE CONSUM	3.893	4.193	4.118	2.967	3.009	3.758	3.422	3.762	3.456	3.238	2.951	3.508	42.338
1.1.1. MATERII DE CONSUM	12.079	10.549	10.360	10.569	9.094	9.661	12.773	12.680	9.680	12.680	12.680	12.680	134.605
1.2. COMBUSTIBILI din care:	11.773	10.054	9.870	10.126	9.341	9.483	12.483	11.223	9.045	11.785	11.720	12.510	129.113
incalzire	306	494	499	443	248	177	290	1.456	645	304	464	381	5.192
alt combustibil	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3. ENERGIE SI APA din care:	14.903	14.586	9.731	20.334	13.749	11.317	13.274	13.779	15.133	15.029	3.791	50.586	195.712
aze	113	288	377	313	343	354	321	377	366	339	236	653	4.050
energie electrica	14.298	12.811	8.053	19.042	12.266	10.719	12.887	13.358	14.707	14.148	2.781	46.005	181.074
energie termica	492	1.487	1.302	979	1.140	274	66	44	60	542	274	3.928	10.588
alte surse de energie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4. CHELTUIELI PRIVIND AMORTIZAREA, PROVIZIUNARI SI AMORTISIRE PT. DEPREZIERI din care:	31.996	32.023	30.795	32.337	32.561	33.814	32.534	33.335	34.053	32.928	33.167	81.393	440.936

[illegible]

Reply

2013年12月

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

(cont 411 ; 4118; 461)

31 decembrie 2021

TOTAL, CREANTE din care:		Total creante
		76.139
A	Facilitati, din care:	21.782
	> Autoritatea pentru Reforma Feroviara (penalitati, veterani, pensionari, eroii rev. moti)	18.807
	> MT (penalitati)	2.975
B	Unitati C.F.R., din care:	8.171
	> C.N.C.F.R. si filiale	969
	> S.N.T.F.M si filiale	7.202
C	Alte creante din care:	46.186
	> ANRMAP	40
	> Allianz Tiriac Asigurari	86
	> Asitrom Vienna Insurance Grup	338
	> Atelierele Grivita	18
	> AVAS	240
	> Banca Internationala a Religiiilor	172
	> C.N.P.P. (Min. Muncii Familiei)	220
	> Casa Argescana	117
	> Cateringtrain Expres	300
	> CCOF Bucuresti	718
	> CD CEITA	4
	> CENAFER	221
	> Certiq	36
	> CONSTANTIN L. LOREDANA LI.	34
	> Constructii CFR	2.064
	> Constructii feroviare (Moldova, Mures, Timisoara)	190
	> DGASPC	1.510
	> Electroputere VFU Pascani	40
	> Euro Pit Colect Metal	571
	> Euro Construct	190
	> Euroins Asigurare-Reasigurare	40
	> EuroRail	89
	> Expres Catering Top Muntania	69
	> Express Forwarding	1.686
	> GRAFIC BETA TRUST	29
	> Grup Feroviar Roman	3.109
	> Grup Transport Feroviar	59
	> GSL Logistic	366
	> HidroMold	209
	> Interventii Feroviare	72
	> Invictus Force&Safe SA	34
	> IRV Caransebes	13
	> Isal Tim	376
	> MAV START	419
	> Merca Mar Fashion	176
	> Mesagerie	1.137
	> Miurea Vlad Alexandru	126
	> Moise Diana - Birou Notar Public	26
	> OBIB AUSTRIA	526

TOTAL CREANTE din care:		Total creante
		76.139
	> One Star Security	28
	> Petroulila - 3DRD	46
	> Ram Security Service	62
	> Reloc Craiova	1.400
	> Remarul 16 februarie Cluj	5.847
	> SAAF	34
	> SAR City Insurance	121
	> SAVE&SELF COMPANY GUARD SRL	333
	> S&G COMERCIAL SRL	14
	> SIB EL VETIA	12
	> SCRL BV	2.421
	> Sefer	57
	> SIF Metal	148
	> Sindicatul Mecanicilor Dep. CFR Brasov	166
	> Soc de constructii Poduri Arpom	24
	> Spartan Paza si Protectie	233
	> Spiact Brasov	62
	> SRI (UM 0461)	31
	> Supraconsum motorina	7.502
	> Termex Service	27
	> Tehnotrans Feroviar	42
	> Tim Rail Cargo	240
	> Tom Complex	607
	> Transcombi	1.616
	> Transferoviar Grup	67
	> Transferoviar Calatori	11
	> Unicorn Transzit	21
	> Alii clienti	9.344

Intocmit: Magdalena Burghiu



Situatia datoriilor S.N.T.F.C. "CFR Calatori" S.A.
(cont 401; 404; 462)
31 decembrie 2021

DATORII FURNIZORI (I + II)		Total general
		511.821
I	Decontari cai ferate straine	486
II	Furnizori interni (A+B)	511.335
A	Unitati C.F.R., din care:	353.870
A1	- C.N.C.F.R. si filiale:	353.690
A1.1	- C.N.C.F.R. din care:	291.860
	- T.U.I.	264.333
	- penalitati CN CFR	9.185
	- servicii non-TUI	17.691
	- Sucursale	352
A1.2	- filiale, din care:	61.830
	- Informatica Feroviara	4.380
	- Electrificare CFR	57.450
A2	- S.N.T.F.M. si filiale	180
B	Alti furnizori, din care:	157.465
B1	- Furnizori motorina:	40.176
	- LUKOIL LUBRICANTS EAST EUROPE	800
	- LUKOIL ROMANIA SRL	153
	- Rompetrol Downstream	39.223
B2	- Alti furnizori:	117.289
B2.1	REPARATORI MATERIAL RULANT	35.117
	- Astra Vagoane Arad (reparatii vagoane)	658
	- Atelierele Grivita (reparatii si modernizati vagoane)	10.292
	- Caromet Caransebes (reparatii locomotive)	255
	- Electroputere Vfu Pascani (reparatii locomotive)	10.773
	- Petrouilaj S.A.	730
	- Reloc SA (reparatii locomotive)	10.875
	- Remar 16 Feb. Cluj (reparatii vagoane si locomotive)	1.455
	- Soltronie (montare instalatii si reparatii locomotive)	78
B2.2	SALUBRIZATORI MATERIAL RULANT	6.179
	- H Frangers	509
	- Arcep Costim	315
	- Diatours (salubrizare vagoane + spatii)	262
	- Ghenuta	801
	- Eco Clean (salubrizare vagoane + spatii)	220
	- Euro Construct	2.370
	- Isis Comprest	229
	- Locomotiva (salubrizare vagoane + spatii)	813
	- Ozon Serv (salubrizare vag + spatii; calcat spalat len)	257
	- Publix (salubrizare vagoane + spatii)	125
	- Romprest Servicii Integrate (salubrizare vagoane si g	216
	- Unifast (salubrizare vagoane)	63
B2.3	FILIALE	46.010
	- SCRL BV (reparatii locomotive si lucrari de imbuna	46.010
B2.4	INVESTITII	0

DATORII FURNIZORI (I + II)		Total general
		511,821
B2. 5	AVIZE SI SCOLARIZARI	697
	- AFER (avize AFER)	686
	- CENAFER (scolarizare personal)	11
B2. 6	PAZA, PROTECTIE si SECURITATE VALORI	332
	- Integra Guard	61
	- Protect NPG Paza	50
	- SGPI Security Force	145
	- Transguard Security	76
B2. 7	MATERIALE	0
B2. 8	LICENTE SI INVESTITII	252
	- Rot Systems (servicii de soft si mentenanta pentru sistemul electronic de vanzare a biletelor in program international)	252
B2. 9	SERVICII PSI	0
B2. 10	TUI	92
	- Re-CF Trans	92
B2. 11	ALTE PRESTATII	13,498
	- Adam El Tenso SRL	109
	- Agifer	466
	- Altmatar Trans	72
	- Asociația Română pt. Calitate (ARC)	108
	- Astru Grup	475
	- Banca Comercială Română	103
	- Bibus Metals	112
	- Biservconstructfab	83
	- CBC HALE SRL	881
	- Colimo	87
	- Confermet Industrial	53
	- Constructii Complexe SA Buzau	98
	- Cristian Prodexim	76
	- Delta Serv	72
	- Director Special Troops - DST	106
	- Elmas	79
	- ELITRANS	54
	- Eltronis	171
	- Frirep	65
	- GEIP	428
	- Grand Construct	64
	- Gral Medical	59
	- Grup Art Cip Serv	402
	- GRCOR	312
	- Gulman Serv	257
	- ICPE SAERP	87
	- Kynita SRL	52
	- MAXMAN	1,485
	- Metabet CF SA	111
	- Metal Company SRL	71

DATORII FURNIZORI (I + II)		Total general
		511.821
	- Meximpex SRL	175
	- NGM Company SRL	68
	- Novo Tech SA Cluj	523
	- NSM Integram	67
	- Orange	1.307
	- Prodtrans SRL	65
	- Proinvest Group SRL	66
	- Reparatii Centrale	52
	- Schunk Carbon Technology	369
	- Siemens	1.142
	- Sorgeti	243
	- ST Romania	295
	- Start Energia	62
	- Stone Construct	75
	- Tehmin Brasov	232
	- Telecomunicatii CFR	219
	- Termo Asist	90
	- Tibob Trans	172
	- Timnar Energy	172
	- Total Bussinss Technology	1.155
	- Trust Construct Proiect	94
	- Vestalpine Railway Systems (Vestalpine VAE APCAROM)	54
	- Viosil Instal Construct	205
B2. 12	UTILITATI	2.475
B2. 12. 1	energie si gaze	2.373
	- Centrala Electrica de Termoficare Hidrocarburi	232
	- Cez Vanzare	481
	- Electrica Furnizare	93
	- Engie Romania	931
	- E-ON Energie	569
	- Municipiul Iasi (Cet Iasi)	66
B2. 12. 2	apa	70
	- Apa Nova Bucuresti	70
B2. 12. 3	telefon	32
	- ORANGIE	32
B2. 12. 4	gunoi	0
B2. 13	Alti furnizori	12.639

* Datorii catre cai ferate straine :

* Creante asupra C.F. straine :

Intocmit: Magdalena Burghiu



Date de identificare ►

* Câmpuri obligatorii

* Entitatea

SOCIETATEA NATIONALA DE TRANSPORT FERROVIAR DE
CALATORI S.A.☐ Raportare contabilă
anuală
Formularul S1040☒ Situație financiară
anuală
Formularul S1041☒ Situațiile financiare anuale
au fost aprobate potrivit
legii

Bifeți 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

11051515

* Activitatea preponderantă: Cod CAEN--Denumire activitate

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

* Activitatea preponderantă 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

Administrator

* Nume și prenume

PREOTEASA TRAIAN

Întocmit

* Nume al prenume

HANGANU AIDA

Auditor

Nume al prenume/ Denumire

BDO Audit SRL

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

Semnatura electronica

ANGELESCU
CRENGUT
A-
CRISTINADigitally signed
by ANGELESCU
CRENGUTA-
CRISTINA
Date:
2022.05.23
14:50:17 +03'00'

Semnatura



* Calitatea

11--Director economic

Nr. înregistrare în organismul profesional

Cod de identificare fiscală

Semnatura

Nr. înregistrare în Registrul ASPAAS

18/02.08.2001

Cod de identificare fiscală

6546223

*) Situații financiare anuale individuale la 31 decembrie 2021 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, și care depun situații financiare anuale la 31 decembrie potrivit Ordinului ministrului finanțelor nr. 85/2022 privind aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor 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.

Date de identificare ►

* Câmpuri obligatorii

* Entitatea

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

Formularul S1040

☐ **Situație financiară anuală**

Formularul S1041

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

Bifează 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--Denumire activitate

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

* Activitatea preponderantă activ de desfurare: 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

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

Semnatura electronica

ANGELES
CU
CRENGUT
A-
CRISTINA
Digitally signed
by ANGELESCU
CRENGUTA-
CRISTINA
Date:
2022.05.23
14:38:14 +03'00'

Administrator

* Nume si prenume

PREOTEASA TRAIAN

Intocmit

* Nume al prenume

FIANGANU AIDA

Semnatura

Căpătarea

11--Director economic

N de înregistrare în organismul profesional

Cod de identificare fiscală

Semnatura

* Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2021 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. 85/2022 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.

Indicator	Capitaluri - total	Profit/ pierdere	Capital subscris
Câmpuri cu valori calculate	569.482.466	-272.679.744	1.739.363.932

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2021 (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:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	02	794	886.870
03	3. Fond comercial (ct. 2071 - 2907)	03		
04	4. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	05		
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	794	886.870
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	835.239.514	842.932.697
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	1.826.773.700	1.602.953.249
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	2.713.030	2.312.258
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10	16.226.596	14.648.857
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	5.333.966	3.838.315
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		2.625
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	2.686.286.806	2.466.688.001
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*) ¹	18	16.575.902	15.561.578
V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19	366.003	366.003

A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23	6.250	7.453
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	13.060	70.197
24	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	385.313	443.653
25	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	2.703.248.815	2.483.580.102
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 361 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	46.073.850	43.841.540
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 +/- 376 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	30	18.026.313	16.885.027
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	66.346	101.484
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	64.966.509	60.831.051
II. CREANȚE				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	50.309.371	22.496.352
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	520	18.089.973
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762 - 496 + 5187)	38	50.651.886	27.364.614
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	100.961.777	67.950.939

40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42		
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	119.560.890	30.456.294
42	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	285.489.176	159.238.284
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	76.369	4.610.787
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	76.369	4.610.787
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	244.545.076	290.031.710
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	8.588	15.479
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	488.580.162	508.365.954
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	222.191.132	154.916.009
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	955.324.958	953.329.152
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	-751.833.470	-872.696.144
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	1.951.415.345	1.610.883.958
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61		
61	3. Avansuri încasate în contul 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 datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 4761 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	114.655.724	187.643.048
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69	114.655.724	187.643.048
H. PROVIZIOANE				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70	32.960.785	34.622.304
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	58.858.467	77.401.692
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72	91.819.252	112.103.996
VENITURI ÎN AVANS				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73	991.504.389	824.110.595
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	81.883.416	82.456.147
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75	909.620.973	741.654.448
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76	190.641	759.916
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77	190.641	759.916
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81), din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82	991.695.030	824.870.511
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	1.728.603.765	1.728.603.765
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84	492.000	10.760.167

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare ² (ct. 1027)		85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		86		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87	1.096.736.074	1.096.736.078
87		SOLD D	88	0	
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89	2.759.097	
89		SOLD D	90	0	676.252
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)		91	2.828.580.936	2.835.423.758
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		92		
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		93		
	IV. REZERVE				
93	1. Razerve legale (ct. 1061)		94	27.599.298	27.599.298
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)		96		
96	TOTAL (rd. 94 la 96)		97	27.599.298	27.599.298
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98		
98		SOLD D	99		
99	Acțiuni proprii (ct. 109)		100		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		102		
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	103		
103		SOLD D	104	569.181.507	924.124.768
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105		0
105		SOLD D	106	1.096.736.078	1.096.736.078
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107		
107		SOLD D	108	354.943.253	272.679.744

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		
109	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	835.319.396	569.482.466
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	113	835.319.396	569.482.466
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 10: 47470734107 / 159990073672		

Semnături ►
Administrator

Nume și prenume

PREOTREASA TRAIAN

Semnatura


Intocmit

Nume și prenume

HANGANU AIDA

Calitatea

11--Director economic

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

** Solduri debitoare ale conturilor respective.

*** Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiții imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.

2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

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

COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2021 (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	
				01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021
A			B	1	2
01	Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)		01	1.920.790.350	2.027.480.245
308	- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		02	625.036.465	727.158.770
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)		03	625.036.465	727.158.770
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)		04	484.202	931.293
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 708)		05		
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)		06	1.195.269.683	1.299.390.182
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	07	468.376	332.795
07		SOLD D	08		
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 10 + 11)		09	38.588	8.897
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)		10	38.588	8.897
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)		11		
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)		12		
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)		13		
13	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)		14		
14	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)		15		
15	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)		16	3.797.409	116.657
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care		17	196.275.672	181.895.255
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)		18	171.371.735	167.377.657
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)		19		
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16 + 17)		20	2.021.370.395	2.209.833.849
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)		21	165.329.875	175.312.742
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)		22	2.540.173	1.630.982
21	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)		23	157.290.109	195.712.048
307	- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)		24	146.481.595	181.073.715

A		B	1	2
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	25	509.884	573.391
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	26	0	31.423
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 28+ 29), din care:	27	944.112.233	974.346.968
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	28	900.328.169	931.338.959
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	29	43.784.064	43.008.009
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 31 + 32 - 33)	30	389.941.340	395.034.749
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	31	384.862.946	390.702.360
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	32	5.099.355	4.361.729
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	33	20.961	29.340
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 35 - 36)	34	-3.744.847	-13.654.583
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	35	30.664.305	16.010.115
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	36	34.409.152	29.664.698
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 38 la 46)	37	710.084.211	763.204.995
34	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	38	255.279.210	275.992.689
35	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6588)	39	21.397.671	21.345.784
36	3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	40	95.798	175.579
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	41		
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 656)	42		
39	6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	43		
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	44		
41	8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	45		
42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	46	433.311.532	465.690.943
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 48 - 49)	47	20.207.388	31.294.536
44	- Cheltuieli (ct. 8812)	48	20.403.397	33.604.403
45	- Venituri (ct. 7812)	49	196.009	2.309.867
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 21 la 23 + 25 - 26 + 27 + 30 + 34 + 37 + 47)	50	2.386.270.366	2.523.424.405

PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 20 - 50)	51	0	0
48	- Pierdere (rd. 50 - 20)	52	364.899.971	313.590.556
49	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	53		
50	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	54		
51	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	55		
52	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	56		
53	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	57		
54	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	58	659.650	281.952
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	4.236	2.277
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	60		
57	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61		
58	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	62		
308	Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	63		
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	64	63.555	20.693
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 63 la 59 + 61 la 64)	65	727.421	304.922
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 67 - 68)	66		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	67		
63	- Venituri (ct. 786)	68		
64	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	69		
65	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	70		
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	71	11.277.984	11.750.471
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	72		
309	Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	73		
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	74	429.347	273.661

68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	75	609.137	485.108
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 66 + 69 + 70 + 71 + 73 + 74 + 75)	76	12.315.468	12.509.240
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 65 - 76)	77	0	0
71	- Pierdere (rd. 76 - 65)	78	11.589.047	12.204.318
72	VENITURI TOTALE (rd. 20 + 66)	79	2.022.097.816	2.210.138.771
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 60 + 76)	80	2.398.585.834	2.535.933.645
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
74	- Profit (rd. 79 - 80)	81	0	0
75	- Pierdere (rd. 80 - 79)	82	376.488.018	325.794.874
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	83		
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	84	1.942.208	2.988.187
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	85	23.486.973	56.103.317
305	Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	86		
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	87		
79	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	88		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 81 - 83 - 84 + 85 - 86 - 87 - 88)	89	0	0
81	- Pierdere (rd. 82 + 83 + 84 - 85 + 86 + 87 + 88); (rd. 83 + 84 + 86 + 87 + 88 - 85 - 81)	90	354.943.253	272.679.744
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 38138030934 / 159990073672		

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

PREOTEASA CRISTIAN

Semnătura



Intocmit

Nume și prenume

HANGANU AIDA

Calitatea

11--Director economic

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnătura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 28 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021 (lei) se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd				
codRd	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rând	Nr.unitati	Sume
	A	B	1	2
01	Unități care au înregistrat profit	01	0	0
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	1	272.679.744
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0
	II. Date privind plățile restante	Nr. rând	Total (col.2 + 3)	Din care:
	A	B	1	Pentru activitatea curentă 2 Pentru activitatea de investiții 3
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04	249.452.157	249.452.157
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05	249.452.357	249.452.357
06	- peste 30 de zile	06	167.915.119	167.915.119
07	- peste 90 de zile	07	79.688.375	79.688.375
08	- peste 1 an	08	1.048.863	1.048.863
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09		
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10		
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11		
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12		
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13		
14	- alte datorii sociale	14		
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15		
16	Obligații restante față de alți creditori	16		
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17		
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18		
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19		
	III. Număr mediu de salariați	Nr. rând	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
	A	B	1	2
19	Număr mediu de salariați	20	12.084	11.541
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	11.031	11.479

	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 ¹⁾	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- Impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	1.299.390.182	
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	1.299.390.182	
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	57.528.483	
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	20.648.564	
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36.879.919	
	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 2020	31 decembrie 2021
	A	B	I	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42		
316	- 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		
	VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rând	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
	A	B	1	2
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		
	VIII. Alte informații	Nr. rând	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
	A	B	1	2
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		2.625
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	449.811	524.751
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	373.456
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	372.253	373.456
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	77.558	151.295
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	77.558	151.295
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	90.185.908	69.478.592
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 neincasate 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	355.358	362.301
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	25.910.950	20.522.058
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	19.440.677	9.240.655
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	6.409.830	11.210.655
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	60.443	70.748
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 neincasate 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 + 458 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84	48.072.094	29.643.230
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	48.072.094	29.643.230
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	90	106

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	1.163.690	1.052.720
86	- în lei (ct. 5311)	100	1.136.390	1.014.864
87	- în valută (ct. 5314)	101	27.300	37.856
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	117.816.747	27.983.573
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	111.091.917	25.598.894
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105	6.724.830	2.384.679
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107	479.418	1.367.694
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	108	479.418	1.367.694
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	825.626.247	851.700.402
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. 1882)	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	33.305.330	31.903.485
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	489.798.261	508.914.003
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	803.313	1.648.395
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	45.580.857	43.750.589
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	251.263.427	262.403.363
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	115.463.001	40.993.411
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	130	78.149.615	15.210.783
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131	3.429.963	1.728.841
116	- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481)	132	54.220.848	204.470.328
117	Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	133		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (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	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 456), 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. 4661)	140		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141	5.251.703	4.214.984
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) ³⁾ (din ct. 462 + ct. 4661 + din ct. 472 + din ct. 473)	143	5.251.703	4.214.984
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	426.669	513.978
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	1.728.603.765	1.728.603.765
133	- acțiuni cotate ⁴⁾	152		
134	- acțiuni necotate ⁵⁾	153	1.728.603.765	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	33.587.136	34.512.230
	IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rand	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
	A	B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157	909.337	959.650
	X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rand	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
	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				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rand	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021		
A		B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶⁾	161				
XII. Capital social vărsat		Nr. rand	31 decembrie 2020		31 decembrie 2021	
			Suma (col.1)	% ⁷⁾ (col.2)	Suma (col.3)	% ⁷⁾ (col.4)
A		B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) ⁷⁾ (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:	162	1.728.603.765	X	1.728.603.765	X
144	- deținut de instituții publice (rd. 164 + 165), din care:	163	1.728.603.765	100	1.728.603.765	100
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	164	1.728.603.765	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 regii 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. rand	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
155	XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	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 pondera acestora.	177		
		Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2020	2021
159	XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	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		
	XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2020	2021
313	- Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	187		
	XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2020	2021
312	- dividendele interimare repartizate ⁶⁾	188		
	XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice ^{*****}	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
	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	Suma (lei)	
			31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	193		
322	XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (c. 6587), din care:	194		
323	- inundații	195		
324	- secetă	196		
325	- alunecări de teren	197		
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 30: 26430853427 / 159990073672		

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

PREOTEASA TRAIAN

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

HANGANU AIDA

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.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare.

La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul 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.

****) 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 cașionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominată 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 activități 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 exploatații sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, 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 chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul datoriei 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. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

COD40. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2021						
-lei						
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerate	02				X	
Alte imobilizări	03	57.401.742	966.980	41.886	X	58.326.836
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	57.401.742	966.980	41.886	X	58.326.836
II. Imobilizări corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	724.631.916	10.278.167		X	734.900.083
Construcții	07	189.554.358	6.103.702	56.695		195.601.365
Instalații tehnice și mașini	08	4.504.463.532	356.396.936	4.127.081		4.656.735.387
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	7.765.101	200.159	202.786		7.842.475
Investiții imobiliare	10	25.022.681		529.185		24.494.496
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11					
Plante productive	12					
Imobilizări corporale în curs de execuție	13	5.361.986	3.664.658	5.185.329		3.841.315
Investiții imobiliare în curs de execuție	14					
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15		2.625			2.625
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	5.456.789.574	176.728.247	10.100.075		5.623.417.746
III. Active biologice productive	17				X	
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	18	27.058.925	3.629.050	3.281.544	X	27.407.221
V. Imobilizări financiare	19	385.313	58.340		X	443.653
ACTIVE IMOBILIZATE -TOTAL (rd. 05 + 16 + 17 + 18 + 19)	20	5.541.635.544	181.383.417	13.423.505		5.709.585.456

► SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Elemente de imobilizări	Nr. rând	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	21				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	22				
Alte imobilizări	23	57.400.948	80.904	41.886	57.439.966
TOTAL (rd. 21 + 22 + 23)	24	57.400.948	80.904	41.886	57.439.966
II. Imobilizări corporale					
Amenajări de terenuri	25				
Construcții	26	78.842.971	10.340.897	1.712.335	87.450.729
Instalații tehnice și mașini	27	2.677.689.832	380.210.401	4.118.095	3.053.782.138
Alte instalații, utilaje și mobilier	28	5.052.071	668.084	189.930	5.530.217
Investiții imobiliare	29	8.796.085	1.678.946	629.392	9.845.639
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	30				
Plante productive	31				
TOTAL (rd. 25 la 31)	32	2.770.380.959	392.897.528	6.649.764	3.156.628.723
III. Active biologice productive	33				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	34	10.483.033	4.361.730	2.998.100	11.845.643
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 24 + 32 + 33 + 34)	35	2.830.264.920	397.340.162	9.690.750	3.225.914.332

► SITUAȚIA AJUSTĂRILOR PENTRU DEPRECIERE					
Elemente de imobilizări	Nr. rând	Sold initial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	36				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	37				
Alte imobilizări	38				
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	39				
TOTAL (rd. 36 la 39)	40				
II. Imobilizări corporale					
Terenuri și amenajări de teren	41				
Construcții	42	23.789	8.553	4.320	98.022
Instalații tehnice și mașini	43				
Alte instalații, utilaje și mobilier	44				
Investiții imobiliare	45				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	46				
Plante productive	47				
Imobilizări corporale în curs de execuție	48	20.020		25.020	3.000
Investiții imobiliare în curs de execuție	49				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	121.809	8.553	29.340	101.022
III. Active biologice productive	52				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	53				
V. Imobilizări financiare	54				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 40 + 51 + 52 + 53 + 54)	55	121.809	8.553	29.340	101.022
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 40: 47950455204 / 159990073672			

Semnături ▶**Administrator**

Nume și prenume

PREOTEASA TRAIAN

Semnatura

**Intocmit**

Nume și prenume

HANGANU ALDA

Calitatea

11--Director economic

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

A handwritten signature, likely belonging to ALDA HANGANU, the issuer.

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

SITUAȚIE FINANCIARĂ INDIVIDUALĂ

31 DECEMBRIE 2021

ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS
LA 31 DECEMBRIE 2021.**

CUPRINS	Page
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 - 82

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

SITUAȚIA PROFITULUI SAU PIERDERII ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

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

	Nota	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Venituri	19	728.090.063	625.520.667
Cheltuieli privind mărfurile		(541.968)	(509.884)
Cheltuieli de exploatare	20	(2.534.857.698)	(2.388.612.776)
(Pierderi nete)/ Reversari din deprecierea activelor financiare	9 c	12.316.947	3.359.254
Alte venituri operaționale	21	1.481.402.094	1.395.342.764
Pierdere netă din activitatea de exploatare		(313.590.562)	(364.899.975)
Venituri financiare		304.922	727.422
Cheltuieli financiare		(12.509.240)	(12.315.468)
Pierdere netă financiară	22	(12.204.318)	(11.588.046)
Pierdere înainte de impozitare		(325.794.880)	(376.488.021)
Venit cu impozitul pe profit curent și amanat	23	53.115.130	21.544.764
Pierdere netă a perioadei curente		(272.679.750)	(354.943.257)
Alte elemente ale rezultatului global			
<i>Elemente care nu pot fi reclasificate în contul de profit și pierdere:</i>			
Castiguri / (Pierderi) actuariale rezultate din evaluarea planurilor de beneficii determinate pentru angajați la pensionare	16	(3.701.192)	(4.557.983)
Impozitul amanat aferent altor elemente ale rezultatului global	23, 24	265.843	683.361
Total alte elemente ale rezultatului global		(3.435.349)	(3.874.622)
Total rezultat global al exercitiului financiar		(276.115.099)	(358.817.879)

Situațiile financiare prezentate de la pagina 1 la pagina 82 au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 18.01.2022 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Director General
Traian Procheasa



Intocmit,
Director Financiar Contabil
Aida Hanganu

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

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

	Nota	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	4	2.452.039.144	2.670.060.210
Investiții imobiliare	5	14.648.857	16.226.596
Active aferente drepturilor de utilizare	6	15.561.578	16.575.902
Imobilizări necorporale	7	886.870	794
Interese de participare în alte entități	8	373.456	372.253
Creanțe pe termen lung	9	70.197	13.060
Total active imobilizate		2.483.580.102	2.703.248.815
Active circulante			
Stocuri	10	60.831.051	64.966.509
Creanțe comerciale și alte active circulante	9	72.561.726	101.038.146
Numerar și echivalente de numerar	11	30.456.294	119.560.890
Total active circulante		163.849.071	285.565.545
TOTAL ACTIVE		2.647.429.173	2.988.814.360
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII			
Capitaluri proprii			
Capital social	12	2.836.100.006	2.825.821.839
Rezerva legală		27.599.298	27.599.298
Alte rezerve		(676.252)	2.759.097
Rezultat reportat		(2.293.540.592)	(2.020.860.842)
Total capitaluri proprii		569.482.460	835.319.392
Datorii pe termen lung			
Alte obligații pe termen lung	13	161.040.558	33.158.840
Datorii IFRS 16 – termen lung	6	11.761.028	13.274.452
Datorii privind impozitul amânat	24	14.841.459	68.222.432
Datorii privind planurile de beneficii postangajare pe termen lung	16	31.968.869	32.322.075
Provizioane pe termen lung	15	1.781.691	1.804.609
Venituri în avans pe termen lung	17	741.654.448	909.620.973
Total datorii pe termen lung		963.048.053	1.058.403.381
Datorii curente			
Împrumuturi pe termen scurt	14	290.031.710	244.545.076
Datorii comerciale și alte obligații curente	13	658.362.069	706.008.260
Datorii IFRS 16 – termen scurt	6	4.935.382	4.771.626
Datorii privind planurile de beneficii postangajare pe termen scurt	16	2.653.435	638.710
Provizioane pe termen scurt	15	75.700.001	57.053.858

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

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

	Nota	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Venituri în avans pe termen scurt	17	83.216.063	82.074.057
Total datorii curente		1.114.898.660	1.095.091.587
TOTAL DATORII		2.077.946.713	2.153.494.968
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		2.647.429.173	2.988.814.360

Situația poziției financiare trebuie citită împreună cu notele explicative care fac parte integrantă a acestor situații financiare individuale.

Situațiile financiare prezentate de la pagina 1 la pagina 82 au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 18.05.2022. și au fost semnate în numele acestuia de către:

Director General
Traian Preoteasa



Intocmit,
Director Financiar Contabil
Aida Hanganu

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

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII

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

	<u>Capital social și contribuții în avans (Nota 12)</u>	<u>Rezerva legală</u>	<u>Componenta actuarială la plan beneficii postangajare</u>	<u>Rezultat reportat</u>	<u>Total capitaluri proprii</u>
Sold la 1 ianuarie 2020	2.695.822.551	27.599.298	6.633.719	[1.665.918.297]	1.064.137.271
Pierdere exercitiului financiar curent				[354.943.257]	[354.943.257]
Pierderi actuale din modificarea valorii actualizate a obligației privind beneficiile determinate pentru angajați, nete de impozitul amănât			[3.874.622]		[3.874.622]
Total rezultat global al perioadei			[3.874.622]	[354.943.257]	[358.817.879]
Contribuția statului cf LBS Nr. 5/2020 modificată prin OUG nr. 135/2020 art.12 și OUG nr.161/2020	130.000.000	-	-	-	130.000.000
Corectie înscriere diferențe de reevaluare (teren Timișoara) la majorarea de capital social	[712]	=	=	712	=
Total tranzacții cu acționarii	129.999.288	=	=	712	130.000.000
Sold la 31 decembrie 2020	2.825.821.839	27.599.298	2.759.097	[2.020.860.842]	835.319.392
Sold la 1 ianuarie 2021	2.825.821.839	27.599.298	2.759.097	[2.020.860.842]	835.319.392
Pierdere exercitiului financiar curent				[272.679.750]	[272.679.750]
Pierderi actuale din modificarea valorii actualizate a obligației privind beneficiile determinate pentru angajați, nete de impozitul amănât			[3.435.349]		[3.435.349]
Total rezultat global al perioadei			[3.435.349]	[272.679.750]	[276.115.099]

Notele de la 1 la 82 fac parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.
4 din 82

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 actualizată la plan beneficii postangajare	Rezultat reportat	Total capitaluri proprii
Inscriere teren Suceava la majorarea de capital social	10.278.167				10.278.167
Total tranzacții cu acționarii	10.278.167	=	=	=	10.278.167
Sold la 31 decembrie 2021	2.836.100.006	27.599.298	(676.252)	(2.293.540.592)	569.482.460

Situațiile financiare au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 18.05.2022 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Director General
Traian Preoteasa



Intocmit,
Director Financiar Contabil
Mida Hanganu

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

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

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare			
Pierdere neta a exercitiului		(272.679.750)	(354.943.257)
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:			
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale – net	4, 7	389.611.447	383.704.935
Ajustarea valorii investițiilor imobilizate – net	5	1.061.573	1.137.050
Ajustarea valorii activelor IFRS 16 – net	6	4.361.729	5.099.355
Ajustări nete privind deprecierea activelor financiare – net	9 c	(12.316.947)	(3.359.254)
Ajustări privind provizioane pentru stocuri – net	10 c	(1.337.634)	(385.593)
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli – net	15	31.294.536	20.207.388
Ajustări privind planurile de beneficii determinate pentru angajați – net	16	1.312.585	3.507.010
Pierdere/(Castig) din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	20, 21	745.761	(3.834)
Venituri din subvenții aferente imobilizărilor corporale	21	(167.377.657)	(171.371.735)
Venituri din subvenții pentru diferențe tarif	21	(1.299.390.182)	(1.195.269.683)
Venituri din subvenții de exploatare pentru plata personalului		(116.657)	(3.797.409)
Venituri din dobânzi	22	(2.277)	(4.216)
Cheltuieli cu dobânzi bancare	22	10.860.531	9.983.396
Cheltuieli cu dobânda aferenta obligației privind beneficiile postangajare	16	889.940	1.294.588
Alte venituri din modificări contracte IFRS 16	6, 22	38.892	(58.821)
Cheltuieli cu dobânzile aferente datorilor IFRS 16	6, 22	273.661	429.346
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra IFRS 16	7, 22	4.633	5.017
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datorilor	22	138.938	(60.984)
Venituri cu impozitul pe profit curent și amnat	23	(53.115.130)	(21.544.764)
Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant		(1.365.742.008)	(1.325.431.465)
Modificări ale capitalului circulant:			
(Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe		35.152.936	(20.063.144)
(Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri		5.371.608	7.081.065
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii		92.877.678	250.776.760
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare			

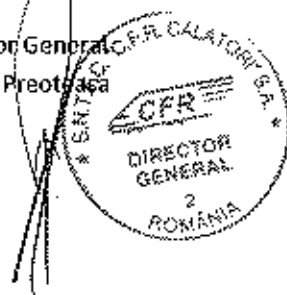
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

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

	Nota	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Dobânzi plătite		(10.773.222)	(9.988.554)
Dobânzi plătite IFRS 16	6	(107.445)	(153.985)
Beneficii plătite angajaților la pensionare	16	(4.242.199)	(5.088.576)
Trezorerie netă din activități de exploatare		(1.247.462.652)	(1.102.867.899)
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții			
Plăți în numerar pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale		(186.696.137)	(203.020.700)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale		1.980.376	315.320
Dobânzi încasate		2.261	4.824
Plata în numerar pentru achiziția de Interese de participare		(1.203)	
Trezorerie netă din activități de investiții		(184.714.703)	(202.700.556)
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare			
Plăți în numerar pentru reducerea obligațiilor legate de operațiunile clasificate IFRS 16	6	(1.920.714)	(2.339.347)
Încasări din subvenții pentru diferențe tarif alocate de la bugetul statului		1.299.390.182	1.195.269.683
Subvenții de exploatare pentru plata personalului		116.657	3.797.409
Contribuția acționarului unic la capital social	12		130.000.000
Trezorerie netă din activități de finanțare		1.297.586.125	1.326.727.745
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar		134.591.230	(21.159.290)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	11	(124.984.186)	(146.143.476)
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	11	(259.575.416)	(124.984.186)

Situațiile financiare au fost autorizate la data de 18.05.2022 pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație și au fost semnate în numele acestuia de către:

Director General
Traian Preoteasa



Intocmit,
Director Financiar Contabil
Aida Manganu

1. INFORMAȚII GENERALE

Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători – „CFR Călători” S.A. („SNTFC”, „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, Infrastructurii și Comunicărilor.

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. Principalul obiectiv al reorganizării a fost crearea posibilității entităților nou apărute de a funcționa pe baza comercială, care să permită în cele din urmă privatizarea Societăților Succesoare. Acționarul unic al Societăților Succesoare este Statul Român, prin Ministerul Transporturilor, Infrastructurii („MTI”).

Societățile Succesoare sunt prezentate în continuare:

- Compania Națională de Căi Ferate "CFR" SA ("CFR SA"), care are ca principal obiect de activitate administrarea infrastructurii căilor ferate;
- Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - „CFR Marfă” SA („CFR Marfă”), care are ca principal obiect de activitate efectuarea transportului feroviar de marfă;
- Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători - "CFR Călători" SA ("CFR Călători”), care are ca principal obiect de activitate efectuarea transportului feroviar de călători;
- 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 Călători - „CFR Călători” 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. RO78BTRLRONCRT00733840F deschis la Banca Transilvania, Sucursala Lipscani.

Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române, inclusiv dar fără a se limita la Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu completările și modificările ulterioare („Legea 31/1990”) și Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind 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, CFR Călători este organizată la nivel regional în opt sucursale regionale de transport feroviar de călători (SRTFC): SRTFC București, SRTFC Brașov, SRTFC Cluj, SRTFC Craiova, SRTFC Constanța, SRTFC Galați, SRTFC Iași și SRTFC Timișoara.

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

Conducerea

Organismul de conducere al CFR Călători este Consiliul de Administrație, condus de **presedinte – Robert Razvan Dobre**.

Persoanele aflate în conducerea executivă pe parcursul anului încheiat la 31 decembrie 2021 au fost:

- Director General: **Tralan Preoteasa**
- Director General Adjunct: **Robert Păstorel Niță**
- Director Material Rulant: **Victor Manole**
- Director Operational: **Marcel Litra**
- Director Dezvoltare: **Stefan Viorel Condruz**
- Director Financiar Contabil: **Aida Hanganu**
- Director Contabilitate: **Cristina Măntescu**
- Director Achiziții: **Carmen Popescu**
- Revizor General de Siguranța Circulației: **Petrișor Nicolae**

Directori ai sucursalelor de transport feroviar de călători:

- Director SRTFC BUCUREȘTI: **Bucur Marius**
- Director SRTFC CRAIOVA: **Cristian Mitrică**
- Director SRTFC TIMIȘOARA: **Florin Blăgăilă**
- Director SRTFC CLUJ: **Eugen Fărcașanu**
- Director SRTFC BRAȘOV: **Ionel Dicu**
- Director SRTFC IAȘI: **Constantin Axinia**
- Director SRTFC GALAȚI: **Andone Bourceanu**
- Director SRTFC CONSTANȚA: **Auras Gavrila**

Mediul legislativ

Activitatea în sectorul transportului feroviar și cu metroul este reglementată de **Autoritatea Feroviara 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. LFT31/4.11.2021 pentru efectuarea serviciilor de transport feroviar, valabila 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, 2021-2023.

Licența de transport feroviar este însoțită de un certificat de siguranță care atestă capacitatea operatorului de a presta serviciul de transport feroviar de călători pe căile ferate din România. 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 România.

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 exercitiul 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 exercitiul 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, al cărei 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 2021, Societatea înregistrează pierderi reportate de 2.293.540.592 lei (la 31 decembrie 2020: pierderi reportate de 2.020.860.842 lei). Pentru exercitiul financiar curent, Societatea înregistrează o pierdere de 272.679.750 lei, din care pierderea din exploatare este de 313.590.562 lei (în cursul anului 2020 Societatea a înregistrat o pierdere 354.943.257 lei, din care pierderea din exploatare este de 364.899.975 lei).

La 31 decembrie 2021 Societatea înregistrează capitaluri proprii pozitive în suma de 569.482.460 lei (capitaluri proprii pozitive de 835.319.392 lei la 31 decembrie 2020), în principal ca urmare a majorărilor de capital social prin contribuția Statului Român.

Totodată, la 31 decembrie 2021, datoriile curente ale Societății depășeau activele circulante cu suma de 951.049.589 lei (la 31 decembrie 2020: datorile nete de 809.526.042 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 îndoieli semnificative asupra capacității entității de a-și continua activitatea.

Conducerea Societății considera ca, datorita 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 2021, următoarele standarde și modificări de standarde erau aplicabile pentru prima dată:

- Concesii la închiriere ca efect al crizei Covid-19 - modificări la IFRS 16
- Revizuirea ratei dobânzii de referință - modificări la IFRS 9, IAS 39 și IFRS 7

Modificări la IFRS 16 (emise la 31 martie 2021 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 aprilie 2021) – Concesii la chirii ca urmare a Covid-19. În mai 2020, a fost emis un amendament la IFRS 16 care a oferit locatarilor o modalitate practică opțională de a evalua dacă o concesiune la chirii, apărută ca efect direct al pandemiei de COVID-19 și care a rezultat într-o reducere a plăților de leasing datorate până la 30 iunie 2021, a constituit o modificare a contractului de leasing. Modificările la IFRS 16 scutesc locatarii de a lua în considerare fiecare contract de leasing atunci când stabilesc dacă concesiunile la chirii constituie modificări de leasing și permit locatarilor să contabilizeze astfel de concesiuni la chirii ca și cum nu ar constitui modificări de leasing. Se aplică concesiunilor 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. Un amendament emis la 31 martie 2021 a prelungit data demersului practic de la 30 iunie 2021 la 30 iunie 2022. Modificările sunt adoptate de Uniunea Europeană începând cu 1 aprilie 2021.

Modificări la IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 și IFRS 16 (emise la 27 august 2020 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021) – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii - faza 2.

Amendamentele din Faza 2 abordează problemele care apar din punerea în aplicare a reformelor, inclusiv înlocuirea unui criteriu de referință cu unul alternativ. Modificările acoperă următoarele domenii:

- **Contabilitatea modificărilor în baza de determinare a fluxurilor de numerar contractuale ca urmare a reformei IBOR:** Pentru instrumentele evaluate la cost amortizat, modificările impun entităților, ca un procedeu practic, să contabilizeze modificarea bazei de determinare a fluxurilor de numerar contractuale ca urmare a reformei IBOR prin actualizarea ratei efective a dobânzii utilizând îndrumările din paragraful B5.4.5 din IFRS 9. Ca urmare, nu este recunoscut niciun câștig sau pierdere imediată. Acest procedeu practic se aplică numai unei astfel de modificări și numai în măsura în care este necesar ca o consecință directă a reformei IBOR, iar noua bază este echivalentă din punct de vedere economic cu baza anterioară. IFRS 16 a fost, de asemenea, modificat pentru a cere locatarilor să folosească un procedeu practic similar atunci când contabilizează modificările de leasing care schimbă baza pentru determinarea plăților viitoare de leasing ca urmare a reformei IBOR.

- *Data de încheiere a scutirii de Faza 1 pentru componentele de risc nespecificate contractual în relațiile de hedging:* Modificările din Faza 2 impun ca o entitate să înceteze prospectiv să aplice scutiri de Faza 1 unei componente de risc specificate necontractual, la începutul perioadei în care se fac modificări la componenta de risc necontractual specificată sau atunci când relația de acoperire este întreruptă. Nu a fost furnizată nicio dată de încheiere în modificările din Faza 1 pentru componentele de risc.
- *Excepții temporare suplimentare de la aplicarea cerințelor specifice contabilității de acoperire împotriva riscurilor:* Amendamentele din Faza 2 oferă câteva scutiri temporare suplimentare de la aplicarea cerințelor specifice de contabilitate de acoperire împotriva riscurilor IAS 39 și IFRS 9 la relațiile de acoperire împotriva riscurilor direct afectate de reforma IBOR.
- *Prezentări suplimentare ale IFRS 7 legate de reforma IBOR:* Modificările necesită dezvăluirea: (i) modul în care entitatea gestionează tranziția la ratele de referință alternative, progresul acesteia și riscurile care decurg din tranziție; (ii) informații cantitative despre instrumentele derivate și nederivate care nu au încă tranziția, dezagregate în funcție de indicatorul de referință semnificativ al ratei dobânzii; și (iii) o descriere a oricăror modificări aduse strategiei de gestionare a riscurilor ca urmare a reformei IBOR.

Modificările sunt adoptate de Uniunea Europeană începând cu 1 ianuarie 2021.

- (b) *Noi standarde, amendamente și interpretări emise, dar neaplicabile pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, 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, întrucât nu se așteaptă ca acestea să aibă un impact semnificativ asupra entității în perioadele de raportare curente sau viitoare și asupra tranzacțiilor viitoare previzibile. În unele cazuri, aceste standarde 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, data de intrare în vigoare fiind amânată de la 1 ianuarie 2022) – *Clasificarea datoriilor în curente sau pe termen lung.* Aceste modificări clarifică faptul că datoriile sunt clasificate drept curente sau pe termen lung, în funcție de drepturile care există la sfârșitul perioadei de raportare. Datoriile nu sunt curente dacă entitatea are dreptul substanțial, la sfârșitul perioadei de raportare, de a amâna decontarea pentru cel puțin doisprezece luni. Standardul nu mai impune ca un astfel de drept să fie necondiționat. Așteptările conducerii dacă vor exercita ulterior dreptul de a amâna decontarea nu afectează clasificarea datoriilor. Dreptul de amânare există numai dacă entitatea respectă orice condiții relevante de la sfârșitul perioadei de raportare. O datorie este clasificată ca datorie curentă dacă o condiție este încălcată la sau înainte de data raportării, chiar dacă o renunțare la această condiție este obținută de la creditor după încheierea perioadei de raportare. În schimb, un împrumut este clasificat ca fiind pe termen lung dacă un contract de împrumut este încălcat numai după data raportării. În plus, modificările clarifică condițiile de clasificare a datoriei pe care o companie ar putea s-o stingă prin conversia acesteia în elemente de capitaluri proprii. „Decontarea” este definită ca fiind stingerea unei datorii cu numerar, alte resurse care includ beneficii economice sau elementele de 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.

Modificări la IAS 1 și IFRS Practice Statement 2 (emise la 12 februarie 2021 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023) – *Prezentarea politicilor contabile.* Amendamentele cer entităților să-și prezinte informații semnificative despre politicile lor contabile, mai degrabă decât politicile lor contabile semnificative. Modificarea a furnizat definiția informațiilor semnificative privind politica contabilă. Modificarea a clarificat, de asemenea, că informațiile de politică contabilă sunt de așteptat să fie semnificative dacă, fără acestea,

utilizatorii situațiilor financiare nu ar fi în măsură să înțeleagă alte informații semnificative din situațiile financiare. Modificarea a furnizat exemple ilustrative de informații de politică contabilă care este probabil să fie considerate semnificative pentru situațiile financiare ale entității. În plus, modificarea la IAS 1 a clarificat faptul că informațiile ne semnificative privind politica contabilă nu trebuie prezentate. Cu toate acestea, dacă sunt prezentate, nu ar trebui să ascundă informațiile relevante privind politica contabilă. Pentru a sprijini această modificare, Declarația de practică 2 IFRS, „Efectuarea judecăților semnificative” a fost, de asemenea, modificată pentru a oferi îndrumări cu privire la modul de aplicare a conceptului de semnificație la prezentările privind politicile contabile.

Modificări la IAS 8 (emise la 12 februarie 2021 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023) – *Definiția estimărilor contabile*. Amendamentele se concentrează pe estimările contabile și oferă îndrumări despre distincția dintre politici contabile și estimări contabile.

Modificări la IAS 12 (emise la 7 mai 2021 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023) – *Impozit amânat aferent creanțelor și datorii care decurg dintr-o singură tranzacție*. Amendamentele la IAS 12 specifică modul de contabilizare a impozitului amânat pe tranzacții, cum ar fi contractele de leasing și obligațiile de dezafectare. În circumstanțe specificate, entitățile sunt scutite de recunoașterea impozitului amânat atunci când recunosc active sau datorii pentru prima dată. Anterior, a existat o oarecare incertitudine cu privire la dacă scutirea se aplica tranzacțiilor precum contractele de leasing și obligațiile de dezafectare – tranzacții pentru care sunt recunoscute atât un activ, cât și o datorie. Amendamentele clarifică faptul că scutirea nu se aplică și că entitățile sunt obligate să recunoască impozit amânat pe astfel de tranzacții. Modificările impun companiilor să recunoască impozit amânat pe tranzacțiile care, la recunoașterea inițială, dau naștere la sume egale de diferențe temporare impozabile și deductibile.

Modificări la IAS 16 (emise la 14 mai 2020 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022) – *Imobilizări corporale: 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 aceluși 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 vizează următoarele aspecte:

- Modificarea la IFRS 9 abordează ce comisioane ar trebui incluse în testul de 10% pentru derecunoașterea datoriilor financiare. Costurile sau onorariile pot fi plătite fie către terți, fie către creditor. Conform modificării, costurile sau onorariile plătite terților nu vor fi incluse în testul de 10%.
- Exemplul ilustrativ 13 care însoțește IFRS 16 a fost modificat pentru a elimina ilustrarea plăților de la locator referitoare la îmbunătățirile locative. Motivul modificării este de a elimina orice potențială confuzie cu privire la tratamentul stimulentei de închiriere.
- IFRS 1 permite o scutire dacă o filială adoptă IFRS la o dată ulterioară decât societatea-mamă. Filiala își poate evalua activele și pasivele la valorile contabile care ar fi incluse în situațiile financiare consolidate ale mamei sale, pe baza datei de tranziție a societății-mamă la IFRS, dacă nu s-au făcut ajustări pentru procedurile de consolidare și pentru efectele combinării de întreprinderi la care societatea-mamă a dobândit filiala. IFRS 1 a fost modificat pentru a permite entităților care au luat această excepție de la IFRS 1 să evalueze și diferențele de conversie cumulate folosind sumele raportate de societatea-mamă, pe baza datei de tranziție a acesteia la IFRS. Modificarea la IFRS 1 extinde scutirea de mai sus la diferențele de conversie cumulate, pentru a reduce costurile pentru cei care adoptă pentru prima dată. Această modificare se va aplica și entităților asociate și celor controlate în comun care au acceptat aceeași scutire de IFRS 1.
- Cerința ca entitățile să excludă fluxurile de numerar cu impozitarea atunci când evaluează valoarea justă a unui activ biologic conform IAS 41 a fost eliminată. Această modificare are scopul de a se alinia cu cerința din standard de a actualiza fluxurile de numerar după impozitare.

2.3. Raportarea pe segmente

Societatea CFR Călători nu prezintă raportarea pe segmente, la data de 31 decembrie 2021, 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 2021	31 decembrie 2020
Dolar SUA	USD	4,3707	3,9660
Euro	EUR	4,9481	4,8694

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 reevaluarile statutare, la sau înainte de data trecerii la IFRS-uri, să reprezinte un punct de plecare rezonabil pentru evaluarea bazată pe cost, pentru următoarele categorii de active imobilizate: terenuri și amenajări de terenuri, construcții, parc auto și material rulant (vagoane și locomotive). Astfel, valorile juste stabilite la ultimele 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 tranzitiei (1 ianuarie 2015), având în vedere că ultima reevaluare este cea mai apropiată de data adoptării IFRS, efectul modificării valorilor juste între data tranzitiei și data 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 data.

(ii) Costuri ulterioare

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

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

Terenurile și activele în curs de construcție nu sunt amortizate.

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

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

(iv) Cedarea

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

2.7. Imobilizări necorporale

Alte imobilizări necorporale

Alte imobilizări necorporale achiziționate de Societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare (Nota 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 depreciării 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 depreciării, 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 depreciării la fiecare dată de raportare.

2.9. Investiții imobiliare

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

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

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

După recunoașterea inițială, Societatea alege modelul bazat pe cost pentru prezentarea și evaluarea investițiilor sale imobiliare. Astfel, investițiile sunt evaluate:

(a) în conformitate cu IFRS 5 “Active immobilizate deținute în vederea vânzării și activități întrerupte” atunci când sunt îndeplinite criteriile pentru a fi clasificate drept deținute în vederea vânzării (sau incluse într-un grup destinat cedării care este clasificat drept deținut în vederea vânzării);

(b) în conformitate cu IFRS 16 “Contracte de leasing” dacă sunt deținute de către locatar ca activ aferent dreptului de utilizare și nu sunt deținute în vederea vânzării în conformitate cu IFRS 5; și

(c) în conformitate cu dispozițiile din IAS 16 “Imobilizări corporale” pentru modelul bazat pe cost în toate celelalte cazuri.

Conform modelului bazat pe cost, toate investițiile imobiliare trebuie să fie evaluate în conformitate cu tratamentul contabil de baza din IAS 16 - de exemplu, contabilizat la cost minus orice amortizare cumulată și orice pierdere din depreciere cumulată.

Societatea transferă o investiție imobiliară în sau din categoria investițiilor imobiliare dacă și numai dacă există o modificare a utilizării. O modificare a utilizării apare atunci când investiția corespunde, sau nu mai corespunde, definiției investiției imobiliare și există dovezi ale modificării utilizării. Luată separat, o schimbare a intențiilor conducerii legate de utilizarea unei investiții nu reprezintă o dovadă a modificării utilizării. Exemplele de modificări ale utilizării includ:

(a) începerea ocupării de către posesor sau a dezvoltării în vederea ocupării de către proprietar, pentru un transfer din categoria investițiilor imobiliare în categoria proprietăților imobiliare utilizate de posesor;

(b) începerea procesului de amenajare în perspectiva vânzării, pentru un transfer din categoria investițiilor imobiliare în categoria stocurilor;

(c) încheierea utilizării de către posesor, pentru un transfer din categoria proprietăților imobiliare utilizate de posesor în categoria investițiilor imobiliare; și

(d) inițierea unui leasing operațional cu o altă parte, pentru un transfer din categoria stocurilor în categoria investițiilor imobiliare.

Costul oricărei investiții imobiliare transferate este dat de valoarea contabilă anterioară, la data modificării utilizării.

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-mamă, 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.

Detinerile directe la 31 decembrie 2021 și la 31 decembrie 2020 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

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, Regla recunoaște un drept de utilizare al activului și un drept de leasing.

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 contraprestări.

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

Activitățile de leasing ale Societății

Societatea închiriază terenuri, clădiri și mijloace de transport. Contractele de închiriere sunt de obicei încheiate pe perioade fixe de la 12 luni la 10 ani, dar pot avea opțiuni de prelungire.

Contractele pot conține atât componente de leasing, cât și non-leasing. Societatea alocă contravaloarea din contract componentelor de leasing și non-leasing pe baza prețurilor lor individuale relative.

Termenii de închiriere sunt negociați pe bază individuală și conțin o gamă largă de termeni și condiții diferite. Contractele de închiriere nu impun alte obligații decât garanțiile mobiliare asupra activelor închiriate care sunt deținute de locator. Activele închiriate nu pot fi utilizate drept garanții în scopuri de împrumut.

Datoriile de leasing

Datoriile de leasing includ valoarea actualizată netă a următoarelor plăți de leasing:

- plăți fixe (inclusiv plăți fixe implicite), minus orice stimulente de încasat pentru leasing
- plată variabilă de leasing care se bazează pe un indice sau o rată, măsurată inițial folosind indicele sau rata de la data începerii utilizării activului închiriat
- sume estimate a fi plătibile de către Societate în baza garanțiilor de valoare reziduală
- prețul de exercitare al unei opțiuni de cumpărare, dacă Societatea este în mod rezonabil sigură că va exercita acea opțiune și
- plăți de penalități pentru rezilierea contractului de leasing, dacă opțiunea de exercitare e probabilă.

Plățile de leasing care urmează să fie efectuate în baza unor opțiuni de prelungire rezonabile sunt, de asemenea, incluse în evaluarea datoriei.

Plățile de leasing sunt actualizate folosind rata dobânzii implicită în leasing. În cazul în care rata respectivă nu poate fi determinată cu ușurință, ceea ce este în general cazul pentru contractele de leasing ale Societății, se folosește rata de împrumut marginală (incrementală) a locatarului, fiind rata pe care Societatea ar trebui să o plătească

pentru a împrumuta fondurile necesare obținerii unui activ de valoare similară, cu drept de utilizare într-un mediu economic similar în termeni și condiții similare.

Societatea este expusă la potențiale creșteri viitoare ale plăților variabile de leasing bazate pe un indice sau o rată, care nu sunt incluse în datoria de leasing până când acele modificări nu vor intra în vigoare. Atunci când ajustările plăților de leasing bazate pe un indice sau o rată intră în vigoare, datoria de leasing este reevaluată și ajustată în raport cu activul pentru dreptul de utilizare.

Plățile de leasing sunt alocate între principalul și costul financiar. Costul de finanțare este contabilizat în contul de profit sau pierdere pe parcursul perioadei de leasing, astfel încât să se producă o rată periodică constantă a dobânzii la soldul rămas al datoriei pentru fiecare perioadă.

Activele cu drept de utilizare

Activele cu drept de utilizare sunt evaluate la cost, cuprinzând următoarele:

- valoarea evaluării inițiale a datoriei de leasing
- orice plăți de leasing efectuate la sau înainte de data începerii minus orice stimulente de leasing primite
- orice costuri directe inițiale și
- costuri de restaurare.

Activele cu drept de utilizare sunt, în general, amortizate pe durata mai scurtă dintre durata de viață utilă a activului și perioada de leasing, pe o bază linară. Dacă Societatea este în mod rezonabil sigură că va exercita o opțiune de cumpărare, activul cu drept de utilizare este amortizat pe durata de viață utilă a activului suport.

Plățile asociate închirierii pe termen scurt de echipamente și vehicule și toate leasingurile de active de valoare mică sunt recunoscute linar ca o cheltuială în profit sau pierdere. Contractele de leasing pe termen scurt sunt contracte de leasing cu un termen de leasing de 12 luni sau mai puțin. Activele cu valoare redusă cuprind echipamente IT și articole mici de mobilier de birou.

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, Infrastructurii și Comunicărilor) 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 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

Datorii 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 atribuite, nete de taxe, este recunoscută ca o deducere din capital. Societatea nu recunoaște câștig sau pierdere în contul de profit și pierdere la achiziția, vânzarea, emisiunea sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii.

2.15. Instrumente financiare derivate

Un instrument derivat este un instrument 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 mărfurilor, cursurilor de schimb valutare, indicilor 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 depreciere 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. Societatea care primește mijloacele 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 anii următori.

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 acțiunile sunt emise) cu suma din „contribuții în avans la capitalurile proprii”.

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

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

Vărsăminte către buget

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

2.20. Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind: venituri din imobilizări financiare, venituri din investiții pe termen scurt, venituri din 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 datoriilor 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 datoriile privind impozitul amânat la nivel de Societate sunt recunoscute net, dacă există dreptul legal de a compensa, iar impozitele amânate sunt aferente unor aspecte care fac obiectul aceleiași autorități fiscale.

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 2021, respectiv la 31 decembrie 2020 (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 masă.

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 cheltuială 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 acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de către angajați și dacă obligația respectivă poate fi estimată în mod credibil.

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

2.23. Subvenții

a) Subvenții pentru investiții

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

Subvențiile guvernamentale aferente proiectelor de modernizare a materialului rulant au fost înregistrate 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 viață 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 cheltuielile 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, reduceri, rabaturi și discounturi, precum și după eliminarea vânzărilor în cadrul Societății.

(i) Vânzări de servicii

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

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

(II) Vânzări de bunuri

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

(III) Venituri din redevente, 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 organizatorice 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 amânat

Societatea calculează creanțe și datorii din impozitul amânat 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, Infrastructurii și Comunicărilor, care este recunoscută în baza sentințelor de despăgubire la nivelul despăgubirilor plătite de Societate penalităților 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) Ajustări 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 află 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 **maximul dintre valoarea de utilizare și valoarea justă, mai puțin costurile aferente vânzării**. Cu excepția activelor a căror valoare va fi recuperată printr-o tranzacție de vânzare mai devreme 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 plătitibile în viitor beneficiarilor.

Principalele ipoteze actuariale și componente ale valorii actualizate ale obligației privind beneficiile acordate la pensionare conform IAS 19 sunt prezentate în Nota 16.

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

Societatea nu poate determina cu ușurință rata dobânzii implicită în contractul de închiriere; prin urmare, utilizează rata de împrumut marginală pentru a evalua 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 alisată de BNR a fost considerată ca fiind rata adecvată pentru evaluarea datorțiilor, aceasta fiind aplicată în funcție de maturitatea contractelor de chirie. Prin urmare, Societatea estimează rata marginală a dobanzii folosind date observabile acolo unde sunt disponibile și efectuează anumite estimări și ajustări în cazul în care nu sunt disponibile date observabile.

(a) Leasing - raționamente critice în determinarea termenului de închiriere

În determinarea termenului de închiriere, conducerea ia în considerare toate faptele și circumstanțele care creează un stimul economic de a exercita o opțiune de prelungire sau de a nu exercita o opțiune de reziliere. Opțiunile de prelungire (sau perioadele după opțiunile de reziliere) sunt incluse în durata de leasing numai dacă contractul de leasing este sigur în mod rezonabil că va fi prelungit (sau nu va fi reziliat).

Evaluarea este revizuită atunci când are loc un eveniment semnificativ sau o schimbare semnificativă a circumstanțelor care afectează această evaluare.

Atunci când se determină dacă o prelungire a unui contract de închiriere este în mod rezonabil sigură, în plus față de orice penalități semnificative pentru rezilierea (sau neprelungirea) contractului de închiriere, sunt luate în considerare planurile de afaceri și modelul de afaceri, de exemplu, analiza cost/beneficiu, importanța proprietății sau activul pentru operațiunile de bază, înlocuirea sau utilizarea tehnologiei suplimentare, precum și disponibilitatea și costul locațiilor alternative.

Adesea, îmbunătățirile locative pot fi utilizate în locații alternative. În multe cazuri, costurile de mutare sau înlocuire a activului sau costurile inițiale de construcție nu sunt principalul factor luat în considerare atunci când se determină dacă se prelungește sau nu contractul de închiriere.

Pentru contractele de închiriere privind clădirile și spațiile destinate operațiunilor tehnico-administrative, conducerea a prelungit în general termenul de închiriere considerând strategia și planurile de afaceri. Pentru restul activelor, Societatea a folosit termenele de închiriere nerevocabile.

3.2. Corectia 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 constatarii 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 perioadelor, fie efectul cumulativ al erorilor.

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

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

4. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Mișcările aferente imobilizărilor corporale sunt următoarele:

	Terenuri	Clădiri	Echipamente, Instalații tehnice și masini	Mobilier, dotări birotice și echipamente de protecție	Avansuri și imobilizări în curs de execuție	Total
La 1 ianuarie 2020						
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>
Anul încheiat la 31 decembrie 2020						
Valoare contabilă netă inițială	<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>
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 investiții în curs	-	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	<u>724.621.916</u>	<u>110.617.596</u>	<u>1.826.773.703</u>	<u>2.713.030</u>	<u>5.333.965</u>	<u>2.670.060.210</u>
La 31 decembrie 2020						
Cost	<u>724.621.916</u>	<u>189.554.357</u>	<u>4.504.463.535</u>	<u>7.765.101</u>	<u>5.361.985</u>	<u>5.431.766.894</u>
Amortizare cumulată	-	<u>(78.936.761)</u>	<u>(2.677.689.832)</u>	<u>(5.052.071)</u>	<u>(28.020)</u>	<u>(2.761.706.684)</u>
Valoare netă contabilă	<u>724.621.916</u>	<u>110.617.596</u>	<u>1.826.773.703</u>	<u>2.713.030</u>	<u>5.333.965</u>	<u>2.670.060.210</u>

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)

	Terenuri	Cădiri	Echipamente, Instalații tehnice și mașini	Mobilier, dotări birotică și echipamente de protecție	Avansuri și imobilizări în curs de execuție	Total
Anul încheiat la 31 decembrie 2021						
Valoare contabilă netă inițială	724.621.916	110.617.596	1.826.773.703	2.713.030	5.333.965	2.670.060.210
Intrări	10.278.167	2.389.164	157.201.424	273.324	2.385.454	172.527.533
Transferuri nete din investiții imobiliare	-	528.184	-	-	-	528.184
Transferuri din investiții în curs iesiri	-	3.186.355	692.124	-	(3.878.479)	-
Ajustări pentru pierderea de valoare	-	(56.695)	(5.621.700)	(195.951)	(25.020)	(5.899.366)
Amortizare cumulată pentru ieșiri	-	(4.233)	-	-	25.020	20.787
Amortizare cumulată transferată din investiții	-	56.695	4.119.124	189.720	-	4.366.046
Amortizare cumulată transferată din investiții	-	(12.018)	-	-	-	(12.018)
Cheltuieli cu amortizarea în exercitiul curent	-	(8.672.431)	(380.211.430)	(667.865)	-	(389.551.726)
Valoarea contabilă netă	734.900.083	108.032.617	1.602.953.245	2.312.257	3.840.942	2.452.039.652
La 31 decembrie 2021						
Cost	734.900.083	195.601.365	4.656.735.383	7.842.474	3.843.942	5.598.923.245
Amortizare cumulată	-	(87.568.748)	(3.053.782.138)	(5.530.217)	(3.000)	(3.146.884.103)
Valoare netă contabilă	734.900.083	108.032.617	1.602.953.245	2.312.257	3.840.942	2.452.039.144

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 2021	31 decembrie 2020
La 1 ianuarie		
Cost	25.022.680	24.424.114
Amortizare cumulate	(8.796.084)	(8.066.859)
Valoarea contabilă netă	16.226.596	16.357.255
Anul încheiat la 31 decembrie		
Valoare contabilă netă inițială	16.226.596	16.357.255
Transferuri de la Imobilizări corporale (cladiri) din modificarea procentelor de utilizare în scopuri de închiriere	<u>787.370</u>	<u>1.946.743</u>
Cost	1.404.743	2.453.875
Amortizare cumulată	(617.373)	(507.132)
Transferuri la Imobilizări corporale (cladiri)	<u>-1.303.536</u>	<u>-940.352</u>
Cost	(1.932.927)	(1.855.309)
Amortizare cumulată	629.391	914.958
Cheltuiala cu amortizarea	(1.061.573)	(1.137.050)
Valoarea contabilă netă	14.648.857	16.226.596
La 31 decembrie		
Cost	24.494.496	25.022.680
Amortizare cumulată	<u>(9.845.639)</u>	<u>(8.796.084)</u>
Valoarea contabilă netă	14.648.857	16.226.596

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

1.1 Sume recunoscute în bilanț

a) Active aferente drepturilor de utilizare

	RON 31 decembrie 2021	RON 31 decembrie 2020	RON 1 ianuarie 2020
Teren	689.933	775.777	610.592
Cladiri	14.813.410	15.731.762	20.752.456
Echipamente	58.235	68.363	77.749
Total	15.561.578	16.575.902	21.440.797

b) Datorii din operațiuni care fac obiectul IFRS 16

	RON 31 decembrie 2021	RON 31 decembrie 2020	RON 1 ianuarie 2020
Leasing termen scurt	4.935.382	4.771.626	5.658.818
Leasing termen lung	11.761.028	13.274.452	16.817.039
Total datoriile	16.696.410	18.046.078	22.475.857

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:

a) Active aferente drepturilor de utilizare

	Teren	Cladiri	Echipamente	Total
La 1 ianuarie 2020	610.592	20.752.455	77.749	21.440.796
Modificări 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)
La 31 Decembrie 2020	775.777	15.731.762	68.363	16.575.902
 La 1 ianuarie 2021	 775.777	 15.731.762	 68.363	 16.575.902
Modificări contracte 2021	(85.519)	(199.554)	-	(285.073)
Contracte noi 2021	118.537	3.513.941	-	3.632.478
Cheltuiala cu amortizarea	(118.862)	(4.232.739)	(10.128)	(4.361.729)
La 31 Decembrie 2021	689.933	14.813.410	58.235	15.561.578

b) Datorii din operațiuni care fac obiectul IFRS 16

	Teren	Cladiri	Echipamente	Total
La 1 ianuarie 2020	632.906	21.763.680	79.271	22.475.857
Modificări 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 compensată cu creanțe	(6.248)	(198.417)	(727)	(205.392)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

	Teren	Cladiri	Echipamente	Total
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)
Compensări IFRS 16 - principal	(43.740)	(2.225.325)	(3.835)	(2.272.900)
Concesiile primite la plata	-	(24.352)	-	(24.352)
Diferențe de curs valutar	-	5.017	-	5.017
La 31 Decembrie 2020	923.195	17.050.170	72.713	18.046.078
La 1 Ianuarie 2021	923.195	17.050.170	72.713	18.046.078
Modificări contracte	(69.058)	(210.324)	-	(279.382)
Contracte noi	118.537	3.513.941	-	3.632.478
Cheltuieli cu dobânda	13.200	259.236	1.225	273.661
Dobânda plătită în an	(3.025)	(46.637)	-	(49.662)
Dobânda compensată cu creanțe	(6.111)	(203.716)	(1.225)	(211.052)
Dobânda ramasa de plata	(4.064)	(8.883)	-	(12.947)
Plăți IFRS 16 – principal 2021	(8.625)	(1.066.296)	(3.113)	(1.078.034)
Plăți de leasing - principal 2020	(5.057)	(836.104)	(1.519)	(842.680)
Compensări IFRS 16 - principal	(30.373)	(2.741.509)	(6.170)	(2.778.052)
Diferențe nerealizate de curs valutar	-	(3.998)	-	(3.998)
La 31 Decembrie 2021	928.619	15.705.880	61.911	16.696.410

1.3 Suma recunoscută în contul de profit și pierdere

Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

	Teren	Cladiri	Echipamente	Total
Cheltuieli cu dobânda (Nota 22)	(13.200)	(259.236)	(1.225)	(273.661)
Pierderi nete din reestimări, modificări de contracte (Nota 22)	(36.946)	(1.947)	-	(38.892)
Pierderi nete realizate din diferențe de curs valutar (Nota 22)	-	(8.631)	-	(8.631)
Castiguri nete nerealizate din diferențe de curs valutar (Nota 22)	-	3.998	-	3.998
Cheltuieli cu amortizarea (Nota 20)	(118.862)	(4.232.739)	(10.128)	(4.361.729)
Total impact în contul de profit și pierdere	(169.008)	(4.498.555)	(11.353)	(4.678.915)

Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

	Teren	Cladiri	Echipamente	Total
Cheltuiala cu dobanda (Nota 22)	(16.388)	(411.237)	(1.721)	(429.346)
Castiguri nete din concesi la plata (Nota 22)	-	26.163	-	26.163
Castiguri la modificari de contracte (Nota 22)	4.393	28.265	-	32.658
Pierderi nete din diferente de curs valutar (Nota 22)	-	(9.857)	-	(9.857)
Cheltuieli cu amortizarea (Nota 20)	(299.632)	(5.212.541)	(10.032)	(5.522.205)
Total impact in contul de profit si pierdere	(311.627)	(5.579.207)	(11.753)	(5.902.587)

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 2020 la exercițiul financiar al anului 2021 se prezintă astfel:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Disponibilități, conturi asimilate și numerar restricționat (Nota 11)	30.456.294	119.560.890
Linii de credit/ overdraft	(290.031.710)	(244.545.076)
Datorii din operațiuni care fac obiectul IFRS 16	(16.696.410)	(18.046.078)
Îndatorarea netă	(276.271.826)	(143.030.264)

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Disponibilități, conturi asimilate și numerar restricționat/ Overdraft (linii de credit)	(259.575.416)	(124.984.186)
Valoarea brută a datoriilor cu rata dobanzii fixe	(16.696.410)	(18.046.078)
Îndatorarea netă	(276.271.826)	(143.030.264)

	Disponibilități, conturi asimilate și numerar restricționat/ (Overdraft, linii de credit)	Datorii din operațiuni supuse IFRS 16	Total
Îndatorarea netă la 1 ianuarie 2020	(146.143.476)	(22.475.857)	(168.619.333)
Fluxuri de trezorerie	21.159.289	2.339.347	23.498.636
Contracte noi	-	(769.746)	(769.746)
Modificări de contracte		567.943	567.943
Cheltuiala cu dobanda		(429.346)	(429.346)
Dobanzi plătite		153.985	153.985
Dobanda ramasa de plata		71.060	71.060

	Disponibilități, conturi asimilate și numerar restricționat/ (Overdrat, linii de credit)	Datorii din operațiuni supuse IFRS 16	Total
Pierderi nete din diferențe de curs valutar		(5.017)	(5.017)
Alte modificări nemonetare*	-	2.501.553	2.501.553
Îndatorarea netă la 31 decembrie 2020	(124.984.187)	(18.046.078)	(143.030.265)
Îndatorarea netă la 1 Ianuarie 2021	(124.984.187)	(18.046.078)	(143.030.265)
Fluxuri de trezorerie	(134.591.230)	1.920.714	(132.670.516)
Contracte noi		(3.632.478)	(3.632.478)
Modificări de contracte		279.382	279.382
Cheltuieli cu dobânda		(273.661)	(273.661)
Dobânzi plătite		107.445	107.445
Dobânda rămasă de plată		24.401	24.401
Pierderi nete din diferențe de curs valutar		(4.633)	(4.633)
Alte modificări nemonetare*		2.928.498	2.928.498
Îndatorarea netă la 31 decembrie 2021	(259.575.416)	(16.696.410)	(276.271.826)

* Alte modificări nemonetare includ compensarea obligațiilor de plată a datoriilor de leasing cu creanțe, concesiile primite etc.

7. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
la 1 ianuarie		
Cost	57.401.743	57.480.767
Amortizare cumulată	(57.400.949)	(57.479.887)
Valoarea contabilă netă	794	880
Anul încheiat la 31 decembrie		
Valoare contabilă netă inițială	794	880
Intrări	966.584	260
Iesiri	(41.490)	(79.284)
Amortizare cumulată a ieșirilor	41.490	79.284
Cheltuieli cu amortizarea	(80.507)	(346)
Valoarea contabilă netă	886.870	794
La 31 decembrie		
Cost	58.326.836	57.401.743
Amortizare cumulată	(57.439.966)	(57.400.949)
Valoarea contabilă netă	886.870	794

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

În cursul anului 2021, Societatea a făcut o serie de investiții în sistemul informativ de Vânzări, achiziționând licențe de aplicație xsellmobile în suma de 486.000 lei și licențe pentru server central de aplicație în suma de 480.980 lei.

8. TITLURI SUB FORMA INTERESELOR DE PARTICIPARE ÎN ALTE ENTITĂȚI

CFR Călători are o singură filială – Societatea de Reparații Locomotive „CFR SCRL Brașov” („SCRL Brașov”), detinută în proporție de 100%. Valoarea participației în SCRL Brașov 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 Brașov, str. Fundatura Harmanului nr.2, jud. Brașov. Filiala efectuează lucrări de întreținere și reparații la parcul de locomotive, detinut de diversi operatori feroviari. În cursul anului 2014, ca urmare a acordului exprimat în Adunarea Generală a Acționarilor a SNTFC Călători SA, la Tribunalul Brașov a fost depusă cererea de intrare în insolvența a SCRL Brașov (cu reorganizarea activității) conform Legii nr. 85/2013.

Prin Sentința Civilă nr. 38/SIND din 14.01.2015, Tribunalul Brașov a admis cererea formulată de debitoarea CFR – SCRL Brașov 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 Brașov. 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.

În cursul anului 2021, CFR Călători a achiziționat 243 acțiuni în entitatea Eurail B.V., înregistrată în Olanda, la costul de achiziție de 1.203 lei (equiv. 243 EUR), detinând un interes minoritar, fără influență semnificativă.

9. CREANȚE

a) Creanțe comerciale și alte creanțe pe termen scurt

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Creanțe clienți comerciali	51.287.135	90.119.042
Provizioane privind deprecierea creanțelor comerciale (Nota 26)	(28.871.881)	(39.874.169)
Creanțe comerciale – net	<u>22.415.254</u>	<u>50.244.873</u>
Alte creanțe	25.032.549	47.995.815
Provizioane privind deprecierea altor creanțe	(18.552.294)	(23.610.237)
Alte creanțe – net	<u>6.480.255</u>	<u>24.385.578</u>
Cheptuieți în avans	4.610.787	76.369
Avansuri către furnizori	18.089.973	520
Garanții către clienți	81.098	64.498
Creanțe în legătură cu statul	9.311.403	19.501.120

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
TVA de recuperat	11.210.655	6.409.830
Creanțe în legătură cu personalul	362.301	355.358
Total	<u>43.666.217</u>	<u>26.407.695</u>
Total Creanțe comerciale și alte creanțe	<u>72.561.726</u>	<u>101.038.146</u>

În cursul anilor 2021 și 2020, 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 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Autoritatea de Reforma Feroviara	5.819.105	6.432.562
Remarul 16 Februarie	5.807.203	3.961.771
SNTFM CFR Marfa/ IRLU	111.679	18.961.644
CNCFR S.A.	110.358	-
Reloc S.A	1.259.346	-
SCRL Brasov	2.325.309	2.259.215
S.C. Transcoimbi S.A.	1.128.577	1.128.577
S.C. Constructii CFR	910.640	910.640
CFR Mesagerie	861.880	861.880
Express Forwarding	1.436.669	-
Ministerul Transporturilor	2.651.093	-
Grup Feroviar Roman	2.905.832	-
Trafic international Serbia	-	46.487
Total	<u>25.327.641</u>	<u>34.562.776</u>
% în total provizion privind creanțele comerciale	88%	87%

Alte creanțe includ în principal sumele imputate de către Societate diversilor debitori în urma pagubelor și prejudiciilor constatate – lipsa motorina, prestații de recuperat, 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 deprecierea creanțelor

Modificările înregistrate în cursul anilor 2021 și 2020 în provizionul aferent creanțelor depreciate sunt prezentate în tabelul de mai jos:

	Provizion creanțe comerciale	Provizion alte creanțe	Total ajustări pentru pierderi din deprecierea creanțelor
Sold initial la 1 ianuarie 2020	<u>47.873.693</u>	<u>23.412.879</u>	<u>71.286.572</u>
<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 ramas fara utilizare	(28.610.246)	(968.851)	(29.579.097)
<u>Sume utilizate cu impact in bilant</u>			
Pierderi din creanțe și debitorii diverși	<u>(4.442.912)</u>	=	<u>(4.442.912)</u>
Sold la 31 decembrie 2020	<u>39.874.169</u>	<u>23.610.237</u>	<u>63.484.406</u>
<u>Impact în contul de profit și pierdere:</u>	<u>(7.259.004)</u>	<u>(5.057.943)</u>	<u>(12.316.947)</u>
Constituire provizion pentru creanțe incerte în cursul anului	9.842.484	2.349.160	12.191.644
Reversare provizion ramas fara utilizare	(17.101.488)	(7.407.103)	(24.508.591)
<u>Sume utilizate cu impact in bilant</u>			
Pierderi din creanțe și debitorii diverși	<u>(3.743.284)</u>	=	<u>(3.743.284)</u>
Sold la 31 decembrie 2021	<u>28.871.881</u>	<u>18.552.294</u>	<u>47.424.175</u>

10. STOCURI

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

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Alte materiale	7.557.128	7.283.558
Combustibil	14.712.483	15.627.286
Piese de schimb	21.111.698	23.002.230
Consumabile	2.390.564	4.480.640
Obiecte de inventar	1.314.728	1.276.162
Rebuturi	999.939	984.067
Materiale aflate la terți	1.739.893	1.518.113
Marfuri aflate la terți	17.317	31.982

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Marfuri în depozit	16.018.496	17.166.438
Avansuri pentru stocuri	101.484	66.346
Ajustări de valoare pentru stocuri (Nota 10 b)	(5.132.679)	(6.470.313)
Total stocuri	<u>60.831.051</u>	<u>64.966.509</u>

În cadrul combustibililor, motorina aflată pe stoc, în valoare de 14.138.927 lei la 31 decembrie 2021 (31 decembrie 2020: 13.528.274 lei), asigură consumul pentru cca o luna de zile, fiind influențat de necesitatea asigurării unui stoc de siguranță pentru perioada de iarnă.

b) Provizioanele pentru deprecierea stocurilor

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

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Ajustari de depreciere pentru combustibil, piese de schimb si materii	(4.805.130)	(6.105.398)
Ajustari de depreciere pentru marfuri	(140.152)	(145.565)
Ajustari de depreciere pentru obiecte de inventar	(174.662)	(189.949)
Ajustari de depreciere pentru alte materiale	(12.735)	(29.401)
Total ajustari de depreciere pentru stocuri	<u>(5.132.679)</u>	<u>(6.470.313)</u>

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

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Sold initial	<u>6.470.313</u>	6.855.906
Sume recunoscute în contul de profit și pierdere (Nota 20), din care:	<u>(1.337.634)</u>	<u>(385.593)</u>
- Constituit în cursul anului	75.187	1.550
- Reversare provizion fără utilizare	(1.412.821)	(387.143)
Sold final	<u>5.132.679</u>	<u>6.470.313</u>

11. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Conturi curente în lei	11.361.101	96.584.287
Conturi curente în valută	2.384.679	6.724.830
Depozite garanții gestionari	14.237.793	14.507.630
Disponibilități în casa lei	1.014.864	1.136.390
Disponibilități în casa valută	37.856	27.300
Sume în curs de decontare	1.367.694	479.418
Alte echivalente în numerar	52.307	101.035
Total	<u>30.456.294</u>	<u>119.560.890</u>

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:

Banca	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Trezorerie	7.181.056	95.444.419
Banca Transilvania	18.024.814	21.949.711
Raiffeisen Bank	31.245	269.493
Unicredit	246.045	40.399
BCR	2.490.923	66.740
ING	8.664	43.998
Banc Post	805	1.967
BRD	21	20
Total	<u>27.983.573</u>	<u>117.816.747</u>

Componenta numerarului si echivalentelor de numerar din situatia fluxurilor de trezorerie

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

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Conturi curente la bănci și numerar în casierie	30.456.294	119.560.890
Descoperit de cont	<u>(290.031.710)</u>	<u>(244.545.076)</u>
Total sold numerar si echivalente de numerar prezentat in situatia fluxurilor de trezorerie	<u>(259.575.416)</u>	<u>(124.984.186)</u>

12.

CAPITALURI PROPRII**12.1 Capital social**

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

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Capital social statutar (vezi nota b))	1.739.363.932	1.729.085.765
Ajustări ale capitalului social (IAS 29)	<u>1.096.736.074</u>	<u>1.096.736.074</u>
Capital social ajustat	<u>2.836.100.006</u>	<u>2.825.821.839</u>

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

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Capital social versat	1.728.603.765	1.728.603.765
Contribuții în avans la capitalul social (capital social neversat)	<u>10.760.167</u>	<u>482.000</u>
Total capital social statutar	1.739.363.932	1.729.085.765

- c) Numarul de actiuni ordinare, cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune, reprezentand capitalul social neversat se prezinta astfel:

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Numar actiuni ordinare	691.441.506	691.441.506

- d) Modificarile de capital social se prezinta astfel:

	<u>Capital social</u> <u>versat</u>	<u>Rezervă de</u> <u>inflatare</u>	<u>Contribuții în</u> <u>avans la capital</u> <u>social</u>	<u>Total capital</u> <u>social</u>
Sold la 1 ianuarie 2020	1.472.603.765	1.096.736.074	126.482.712	2.695.822.551
Corecția majorărilor de capital social	-	-	(712)	(712)
Aprobarea majorării de capital social și înregistrarea la Registrul Comerțului 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 din Legea bugetului de stat nr.5/2020, OUG nr.135/2020 și OUG nr.161/2020	130.000.000	-	-	130.000.000
Sold la 31 Decembrie 2020	1.728.603.765	1.096.736.074	482.000	2.825.821.839

Sold la 1 ianuarie 2021	1.728.603.765	1.096.736.074	482.000	2.825.821.839
Dobandire teren Suceava			10.760.167	10.760.167
Sold la 31 Decembrie 2021	1.728.603.765	1.096.736.074	10.760.167	2.836.100.006

În cursul exercitiului financiar 2020, majorarea capitalului social cu aportul în numerar de 126.000.000 lei a fost aprobată prin Hotărârea AGA nr.1/11.02.2020 și înregistrată la Registrul Comerțului. Suma a fost plătită de Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor în anul 2019, aceasta 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.

În cursul exercitiului financiar 2020, Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor 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 MTIC pentru plata obiectivelor de investiții și reparații ale societății conform cu LBS Nr. 5/2020 rectificată prin 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 Comerțului în 29 decembrie 2020.

În cursul exercitiului 2021, Societatea a obținut titlul de proprietate pentru terenul situat pe perimetrul Reviziei de vagoane Suceava în suprafața de 32.293 mp, înregistrând valoarea justă a acestuia în suma 10.278.167 lei la contribuții în avans. Cererea de mențiuni la ONRC pentru majorarea capitalului social cu valoarea terenului urmează a fi înregistrată în cursul anului 2022.

12.2 Rezerve

La 31 decembrie 2021, rezervele Societății totalizează suma de 26.923.046 lei și se compun din:

- rezerve legale constituite conform prevederilor legale în vigoare (5%* profitul contabil, în limita de 20% din capitalul social) în suma de 27.599.298 lei
- rezerve privind pierderile actuariale cumulate din evaluarea planului de beneficii determinate pentru angajați la pensionare în suma negativă de (676.252) lei

La 31 decembrie 2020, rezervele Societății totalizează suma de 30.358.395 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 2.759.097 lei

13. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE OBLIGAȚII

a) Datorii pe termen scurt

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Furnizori de servicii și stocuri	486.603.165	437.093.554
Furnizori de imobilizări	21.762.789	51.486.610
Salarii și contribuții sociale	85.113.278	168.735.248
Avansuri primite de la client	15.479	8.588
Alte datorii către stat	48.024.007	25.866.418
TVA de plată	-	2.235.561
Creditori diverși	3.455.068	5.061.067
Garanții execuție lucrări	12.775.599	14.833.545
Alte obligații curente	612.684	687.669
Total	<u>658.362.069</u>	<u>706.008.260</u>

În anii 2021 și 2020, datoriile către bugetul de stat reprezentând contribuții sociale au fost compensate cu TVA-ul de recuperat.

Sumele datorate către partile afiliate sunt prezentate în Nota 25.

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

- Rompetrol Downstream S.R.L. în valoare de 38.663.640 lei (2020: 61.135.322 lei), reprezentând combustibil livrat;
- S.C. Atelierele Grivita în valoare de 10.092.017 lei (2020: 16.135.556 lei), reprezentând cheltuieli de reparații și modernizări vagoane;
- S.C. Electroputere Vfș Pâșcani în valoare de 10.472.724 lei (2020: 24.733.291 lei), reprezentând cheltuieli de reparații și revizii tehnice;
- S.C. Reloc S.A. în valoare de 10.875.361 lei (2020: 20.674.866 lei), reprezentând cheltuieli de reparații locomotive;

La 31 decembrie 2021, soldul obligațiilor mai include furnizorii: Euro Construct SA în suma de 2,369,790 lei; Maxman în suma de 1,484,534 lei; Orange Romania în suma de 1,338,916 lei.

La 31 decembrie 2020, soldul obligațiilor mai include furnizorii: S.C. Astra Vagoane Călători S.A. în valoare de 3.730.625 lei, reprezentând cheltuieli de reparații și revizii tehnice; S.C. Remarul 16 Februarie S.A. în valoare de 8.566.968 lei, reprezentând reparații vagoane și locomotive; AFER în suma de 670,719 lei, reprezentând contravaloare servicii pentru obținerea autorizațiilor de punere în circulație a vagoanelor și locomotivelor

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

b) Alte datorii pe termen lung

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Alte datorii catre stat	158.175.218	31.784.625
Garantiile executiei lucrarilor	2.865.340	1.374.215
Total	161.040.558	33.158.840

La 31 decembrie 2021 datoriile pe termen lung reprezinta contributiile sociale si alte datorii catre bugetul de stat, in suma de 158.175.218 lei (la 31 decembrie 2020: 31.784.625 lei), pentru care s-a obtinut esalonarea platilor pana in anul 2026.

14. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT

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

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Linii de credit de la BRD	50.643.874	38.700.104
Linii de credit de la Unicredit	125.776.326	126.056.156
Linii de credit de la BCR	113.611.510	79.788.815
Total	<u>290.031.710</u>	<u>244.545.076</u>

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

Situația contractelor de împrumut la 31 decembrie 2021

Banca	Contract nr / data	Plafon maxim	Scop/Utilizare	Maturitate	Rata dobanzii	Ipoteca/ Garanții	Valoare garanției (evaluator)
B.R.D.	172/8130/16.12.2020	16.000.000	Refinantare	07/01/2022	Robor 1M+%	4 loco GM, 1autom ADH și 7 vagoane	32.272.263
B.R.D.	173/8130/16.12.2020	9.000.000	Refinantare	12/01/2022	Robor 1M+%	4 autom Desiro și 5 vagoane calatori	18.051.741
B.R.D.	226/8130/04.11.2021	16.500.000	Refinantare	04/11/2022	Robor 1M+%	12 loco GM, 2 autom Desiro, 6 vagoane clasa și 1 Loco LDE	33.397.107
B.R.D.	311/8130/21.12.2021	17.000.000	Refinantare	23/12/2022	Robor 1M+%	1 autom Desiro, 1 loco GM, 17 vagoane	34.111.265
UniCredit	GRIM/134494/CSC/04.11.2021	46.000.000	Refinantare	04/11/2022	Robor 1M+%	16 autom Desiro și 2 vagon	108.662.487
UniCredit	GRIM/129131/CSC/ 04.11.2021	18.000.000	Refinantare	04/11/2022	Robor 1M+%	5 autom Desiro, 2 vagoane și 2 loco GM	40.067.028
UniCredit	GRIM/134618/CSC/ 22.12.2021	34.000.000	Refinantare	22/12/2022	Robor 1M+%	12 autom Desiro	76.267.909
UniCredit	GRIM/134626/CSC/ 29.12.2021	28.222.500	Refinantare	29/12/2022	Robor 1M+%	8 autom Desiro, 2 loco GM și 5 vagoane	52.788.647
BCR	20210423010/23.04.2021	24.500.000	Refinantare	22/04/2022	Robor1M+%	7 autom Desiro, 2 vagoane	41.516.773
BCR	20210426011/29.04.2021	25.889.800	Refinantare	29/04/2022	Robor1M+%	6 autom Desiro și 8 vagoane și 1 autom ADH	45.391.112
BCR	20210426013/29.04.2021	26.000.000	Refinantare	29/04/2022	Robor1M+%	12 autom Desiro	58.468.475
BCR	20210505015/07.05.2021	17.450.000	Refinantare	06/05/2022	Robor1M+%	5 autom Desiro	25.530.801
BCR	20210426012/29.04.2021	25.500.000	Refinantare	29/04/2022	Robor1M+%	3 autom Desiro, 1 treni etajat, 7 vagoane, 1 loco GM, 2 AUTOM ADH	40.574.477
Total							617.100.085

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)

15.

PROVIZIOANE

Modificările din perioada 1 ianuarie 2020 – 31 decembrie 2021 pe fiecare categorie de provizioane, altele decât beneficiile pentru angajați, se prezintă astfel:

	Provizioane pentru litigii	Provizioane pentru penalități furnizări și alte debite	Provizioane privind TVA și accesorii aferente	Provizioane pentru restituire subvenție	Alte provizioane	Total
Valoare contabilă la 1 ianuarie 2020	9.412.991	12.049.637	7.380.613	14.810.497	3.469.330	47.123.068
Sume recunoscute în contul de profit și pierdere	-	15.411.395	-	-	4.795.993	20.403.397
- <i>Constituire provizion</i>	-	15.607.404	-	-	4.795.993	20.403.397
- <i>Reversare porțiune neutilizată din provizion</i>	-	(196.009)	-	-	-	(196.009)
Sume utilizate în timpul anului	-	(4.044.710)	(1.167.683)	-	(3.259.596)	(8.471.989)
Valoare contabilă la 31 decembrie 2020, din care:	9.412.991	23.416.322	6.212.930	14.810.497	5.005.727	58.858.467
- Exigibilă în termen de 1 an	9.412.991	23.416.322	4.408.321	14.810.497	5.005.727	57.053.858
- Exigibilă în termen de 2 - 5 ani	-	-	1.804.609	-	-	1.804.609
Valoare contabilă la 1 ianuarie 2021	9.412.991	23.416.322	6.212.930	14.810.497	5.005.727	58.858.467
Sume recunoscute în contul de profit și pierdere	-	27.739.197	(2.008.557)	-	5.563.896	31.294.536
- <i>Constituire provizion</i>	-	27.739.197	301.310	-	5.563.896	33.604.403
- <i>Reversare porțiune neutilizată din provizion</i>	-	-	(2.309.867)	-	-	(2.309.867)
Sume utilizate în timpul anului	-	(5.907.133)	(1.898.247)	-	(4.865.931)	(12.671.311)
Valoare contabilă la 31 decembrie 2021, din care:	9.412.991	45.248.386	2.306.126	14.810.497	5.703.692	77.481.692
- Exigibilă în termen de 1 an	9.412.991	45.248.386	524.435	14.810.497	5.703.692	75.700.901
- Exigibilă în termen de 2 - 5 ani	-	-	1.781.691	-	-	1.781.691

Provizioane litigii

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 contravaloare energie electrică pentru perioada 11.01.2012-01.03.2015 și suma de 3.001.445,34 lei reprezintă contravaloare energie electrică 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 datoriilor către furnizori în sumă de 45.248.286 lei la 31 decembrie 2021 (23.416.322 lei la 31 decembrie 2020), compunându-se din următoarele:

Furnizor	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	Natura serviciilor
Compania Națională de Cai Ferate CFR SA (CNCFR)	29.795.739	21.553.112	achiziție de energie electrică și taxa de utilizare a infrastructurii (TUI) și alte servicii
Astra Vagoane	-	-	achiziție de mijloace fixe (vagoane)
Atelierele Grivita	2.793.544	442.759	penalități întârziere la plata
Rompetrol	11.092.455	853.802	penalități întârziere la plata
Electrificare	-	-	penalități de întârziere la plata energie electrică
Dosar UPFR	497.006	497.006	
SCRL Brasov	1.000.000	-	
Alții	69.642	69.643	
TOTAL	45.248.386	23.416.322	

În exercitiul financiar al anului 2021, din sumele provizionate în anii anteriori, Societatea a utilizat suma de 5.907.133 lei pentru plata datoriilor și penalităților de întârziere către CNCFR pentru TUI și non-TUI (2020: a utilizat suma de 4.044.710 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, urmată de acțiuni în instanță. 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 debit 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 D. 652/201/29.11.2017 și D652/219/20.12.2017, obținând în februarie 2018 decizia de esalonare la plată pentru suma de 6.379.196 lei și decizia de 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 legătură 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).

La 31 decembrie 2019, Societatea a evaluat obligațiile și a determinat că provizionul în suma de 7.380.613 lei este suficient pentru a acoperi sumele probabile de plată în perioadele următoare, din care suma 2.759.987 lei este esalonată la plată între anii 2021-2023, conform Deciziei de esalonare nr. 27021/05.07.2019.

În cursul anului 2020, provizionul este utilizat în suma de 1.167.683 lei pentru plată 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.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAȚ DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS**

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

În cursul anului 2021, provizionul este utilizat în suma de 775.302 lei pentru plata obligațiilor fiscale. Totodată, societatea a primit decizia nr. nr. 38874/09.08.2021, potrivit căreia societatea a plătit suma de 1.122.945 lei și a reversat provizionul suplimentar în valoare de 3.432.812 lei aferent accesoriilor pentru TVA constituit anterior.

La 31 decembrie 2021, suma provizionului de 2.306.126 lei este considerată suficientă pentru a acoperi obligațiile fiscale existente, din care suma de 1.781.691 lei este esalonată la plată în perioada 2023-2026 conform Deciziei de esalonare nr. 38378/24.06.2021.

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 Feroviară consideră, în discordanță cu CFR Călători, ca trebuie restituită la bugetul statului. Această sumă reprezintă contravaloarea compensației necuvenită pentru nerealizarea indicatorului trenkm, calatorkm și neîncadrarea 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 2021, respectiv la 31 decembrie 2020. Dosar instanța nr. 23850/3/2018 .Tribunalul București respinge apelul ARF ca nefondat. Cu posibil recurs ARF în 30 de zile de la comunicare. Document: Hotărâre nr.724/2022, 09.05.2022.

Alte provizioane

Alte provizioane includ provizioanele pentru concedii neefectuate în suma de 5.703.692 lei la 31 decembrie 2021, respectiv în suma de 5.005.727 lei la 31 decembrie 2020. Societatea reversează provizionul constituit în anul precedent pe măsura ce plătește concediile neefectuate, iar la sfârșitul anului constituie un nou provizion.

16. OBLIGAȚII PRIVIND BENEFICIILE POSTANGAJARE ALE ANGAJAȚILOR

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Portiunea curentă din obligațiile privind plata beneficiilor la pensionare	2.653.436	638.710
Obligații pe termen lung privind plata beneficiilor la pensionare	31.968.868	32.322.075
Total obligații privind beneficiile angajaților la pensionare	34.622.304	32.960.785

*La 31 decembrie 2021 și la 31 decembrie 2020, 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 2021	31 decembrie 2020
Obligația inițială pentru beneficiile determinate	32.960.785	28.689.780

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAȚ 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)

Costul serviciului actual	1.312.585	3.507.010
Costul cu dobânzile	889.940	1.294.588
Total sume recunoscute în contul de profit și pierdere	2.202.525	4.801.598
Reestimări – (câștiguri)/pierderi actuariale:		
(Castiguri) / Pierderi actuariale – experiență	(4.574.420)	14.998
(Castiguri) actuariale din schimbările privind Ipotezele financiare	(2.334.639)	4.404.650
(Castiguri) actuariale din modificări privind Ipotezele demografice	10.610.251	138.335
Total sume recunoscute în alte elemente ale rezultatului global	3.701.192	4.557.983
Beneficii plătite angajaților	(4.242.199)	(5.088.576)
Obligația netă pentru beneficiile determinate – 31 decembrie	34.622.304	32.960.785

Modificările datoriei nete în perioada:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Soldul inițial al obligației nete privind beneficiile determinate la pensionare	32.960.785	28.689.780
Componentele costului obligației înregistrate în contul de profit și pierdere	2.202.525	4.801.598
Componentele costului obligației înregistrate în alte elemente ale rezultatului global	3.701.192	4.557.983
Beneficiile plătite	(4.242.199)	(5.088.576)
Soldul final al obligației nete privind beneficiile determinate la pensionare	34.622.304	32.960.785

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

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

	31/12/2021	31/12/2020
Numărul de angajați	11.478	11.831
Vârsta medie (ani)	49,0	49,3
Salariul mediu de bază brut lunar (RON)	3.608	3.611
Vechimea medie în Companie (ani)	23,5	14,1
Numărul mediu de ani rămași până la pensionare (ani)	16,1	13,6
Media previzionată a perioadei de muncă rămasă (ani)	9,8	9,2

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)

Valoarea Obligațiilor cu Beneficiile Angajaților la Pensionare	34.622.304	32.960.785
	31/12/2021	31/12/2020
Rata medie de actualizare	4,71%	3,60%
Procentul de creștere a salariului	1,58%	2,97%
Rata medie de fluctuație a personalului	5,78%	8,56%

Ipotezele privind rata mortalității se bazează pe recomandările experților actuari 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.

	2021	2020
Durata medie până la pensionare de la sfârșitul exercitiului financiar:		
- Femei	9,1	8,0
- Bărbați	10,1	8,0

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

În anul 2021, Societatea a corectat ipotezele actuariale folosite la estimarea provizionului, conducând la o modificare a provizionului din corecții actuariale în suma totală de 3.701.192 lei, după cum urmează:

Analiza corecțiilor actuariale	Corecții actuariale la 31 decembrie 2021
Ajustare la date reale	(4.574.419)
Modificarea ipotezelor demografice: actualizarea ratei medii de rotație a angajaților și a tabelului de mortalitate de la MT 2013 la MT 2018	10.610.251
Modificarea ipotezelor financiare: a) actualizarea ratei de actualizare ținând cont de randamentul obligațiunilor guvernamentale pe piața activă la finele lunii decembrie 2021	(2.974.300)
Modificarea ipotezelor financiare: a) actualizarea valorilor ratelor inflației conform proiectiilor BNR emise în noiembrie 2021	(639.661)
Total pierderi din corecții actuariale	3.701.192

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

Obligația de plată privind beneficiile angajaților la pensionare					
Stabilită la data de:	sub 1 an	între 1-2 ani	între 2-5 ani	peste 5 ani	TOTAL
31 decembrie 2020	638.710	959.937	3.353.562	28.008.576	32.960.785
31 decembrie 2021	2.653.435	1.720.515	10.051.038	20.197.315	34.622.304

Analiza de sensibilitate

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

	Beneficii la pensionare (lei)
Valoarea prezenta a obligației la 31.12.2021	
<u>Modificarea ipotezelor:</u>	
Scaderea salarială cu 1 punct sub estimare în fiecare an	32.536.638
Cresterea salarială cu 1 punct peste estimare în fiecare an	36.884.524
Scadere mortalitate angajați cu 0,1%	34.624.867
Crestere mortalitate angajați cu 0,1%	34.619.764
Scaderea rotației angajaților cu 10%	35.346.719
Cresterea rotației angajaților cu 10%	33.928.095
Scaderea valorilor curbei dobânzilor cu 10%	35.694.177
Cresterea valorilor curbei dobânzilor cu 10%	33.602.466
Scaderea pensionarilor anticipate cu 10%	31.915.001
Cresterea pensionarilor anticipate cu 10%	36.263.090

Influența cea mai mare este datorată evoluției salariilor diferită de valoarea estimată. Creșterea numărului de pensionari anticipate față de situația actuală, precum și variația curbei dobânzilor au un impact semnificativ. Un impact nesemnificativ este dat de modificarea mortalității angajaților, datorită tipului de beneficii primite de angajați ce nu sunt foarte dependente de mortalitatea acestora.

17. VENITURI ÎN AVANS

a) Veniturile în avans pe termen lung

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Subvenții guvernamentale pentru investiții (Nota 17 c)	741.312.460	909.242.562
Donații pentru investiții	168.495	188.185
Plusuri de inventar de natura imobilizărilor	118.593	135.326
Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții	54.900	54.900
Total venituri în avans pe termen lung	<u>741.654.448</u>	<u>909.620.973</u>

b) Veniturile în avans pe termen scurt

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Subvenții guvernamentale pentru investiții	82.456.147	81.883.416
(Nota 17 c) – porțiunea curentă		
Alte venituri încasate în avans	759.916	190.641
Total venituri în avans pe termen scurt	<u>83.216.063</u>	<u>82.074.057</u>

c) Subvenții guvernamentale

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

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Subvenții aferente împrumut HVB & BACA pentru achiziția de imobilizări corporale	267.432.562	313.230.799
Subvenții aferente împrumut PARIBAS	-	3.361.738
Subvenții JIBIC	12.697.268	22.675.283
Alte subvenții pentru cheltuieli de capital	543.638.777	651.858.158
Total	823.768.607	991.125.978

18. INSTRUMENTE FINANCIARE

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Active financiare*		
Creanțe comerciale	51.287.135	90.119.042
Provizion pentru deprecierea creanțelor comerciale	(28.871.881)	(39.874.169)
Alte creanțe	24.852.904	47.962.985
Provizion pentru deprecierea altor creanțe	(18.552.294)	(23.610.237)
Garanții către clienți	151.295	77.558
Creanțe privind personalul	314.087	284.282
Numerar și echivalente de numerar	30.456.294	119.560.890
Total Active financiare	59.637.540	194.520.351
Datorii financiare**		
Împrumuturi bancare (linii de credit)	290.031.710	244.545.076
Datorii IFRS 16	16.696.410	18.046.078
Datorii către furnizori de servicii	486.603.165	437.093.552
Datorii către furnizori de imobilizări	21.762.789	51.486.610
Salarii (fără contribuții sociale)	43.750.589	45.580.857
Creditori diverși	3.455.068	5.061.066
Garanții execuție lucrări	15.640.939	16.207.760
Alte datorii curente	612.682	687.669
Total Datorii financiare	878.553.352	818.708.668
Datorii financiare nete	(818.915.812)	(624.188.317)

*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).

**Datoriile 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 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Venituri din trafic călători	20 a)	687.039.448	599.106.830
Venituri din lucrări executate și servicii prestate		20.497.928	13.290.119
Venituri din chirii		13.361.709	6.186.818
Venituri din vânzări de mărfuri		818.900	397.508
Venituri din vânzarea produselor rezduate		3.361.224	1.032.651
Venituri din activități diverse		<u>3.010.854</u>	<u>5.506.741</u>
Total		<u>728.090.063</u>	<u>625.520.667</u>

a) Venituri din trafic călători

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Venituri din trafic intern de calatori	682.816.853	598.646.612
Venituri din trafic international de calatori	<u>4.222.595</u>	<u>460.218</u>
Total	<u>687.039.448</u>	<u>599.106.830</u>

20. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	4, 7	389.632.234	383.725.896
Ajustări pentru pierderi valoare imobilizări	4, 7	(20.787)	(20.961)
Cheltuieli cu amortizarea investițiilor imobiliare	5	1.061.573	1.137.050
Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare IFRS 16	6	4.361.729	5.099.355
Cheltuieli cu materiale și consumabile (a)	20 a)	176.602.020	167.363.084
Utilități (b)	20 b)	195.712.054	157.290.109
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile - vagoane și locomotive		147.898.504	145.358.981
Cheltuieli cu servicii de utilizare a bunurilor		3.059.327	2.331.618
Cheltuieli cu personalul (c) - inclusiv provizion pensii	20 c)	974.462.840	944.148.713
Cheltuieli servicii executate de terți		115.488.545	100.877.086
Indemnizații administratori	25 c)	959.650	909.337
Cheltuieli generale de administrație (d)	20 d)	494.937.349	460.570.713

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Ajustări din deprecierea stocurilor	10 c)	(1.337.634)	(385.593)
Cheltuieli cu provizioane pentru litigii/alte prov	15	31.294.536	20.207.388
Pierderi din vanzări/casări de mijloace fixe		745.761	-
Total		<u>2.534.857.698</u>	<u>2.388.612.776</u>

a) Cheltuieli cu materiale și consumabile

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Combustibili	134.604.947	124.400.269
Materii prime și material auxiliare	7.077.651	7.509.093
Materiale consumabile	4.395.197	7.287.337
Cheltuieli cu piese de schimb în reparații	28.893.243	25.626.212
Cheltuieli cu obiecte de inventar	1.230.543	1.728.718
Alte materiale	<u>400.439</u>	<u>811.455</u>
Total	<u>176.602.020</u>	<u>167.363.084</u>

b) Cheltuieli cu utilități

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Cheltuieli privind apa	4.049.979	3.647.806
Cheltuieli privind energia electrică	181.073.715	146.481.595
Cheltuieli privind căldura	10.588.360	7.160.708
Altele		-
Total	<u>195.712.054</u>	<u>157.290.109</u>

c) Cheltuieli cu personalul

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Cheltuieli cu salariile	893.474.599	861.028.409
Contribuții sociale	43.008.009	43.784.064
Cheltuieli cu pregătirea personalului	115.872	36.480
Cheltuieli cu beneficiile angajaților la pensionare	1.312.585	3.507.010
Tichete de masă și alte beneficii în natură	<u>36.551.775</u>	<u>35.792.750</u>
Total	<u>974.462.840</u>	<u>944.148.713</u>

din care:

Cheltuieli cu salariile directorilor (excluzând remunerații administratorii - Nota 25 c)	1.586.637	1.692.624
--	-----------	-----------

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Numar mediu salariați – personal de exploatare	9.158	9.395
Numar mediu salariați – personal administrativ	<u>2.321</u>	<u>2.436</u>
Total	11.479	11.831

d) Cheltuieli generale de administratie

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Asigurari	275.003	248.360
Comisioane si onorarii avocati	283.293	322.993
Protocol	28.867	29.313
Transport de bunuri si personal	97.675	116.630
Deplasari si delegatii	1.707.202	1.537.341
Cheltuieli postale si telecomunicatii	2.140.986	2.162.148
Comisioane bancare	3.937.778	1.348.926
Cheltuieli acces infrastructură (TUI)	440.742.328	423.487.187
Cheltuieli despagubiri, amenzi, penalitati	23.238.965	9.645.507
Diverse taxe locale (impozit pe teren si mijloace de transport, taxe speciale etc)	17.295.133	16.738.144
Alte cheltuieli operationale	5.190.116	4.934.164
Total	<u>494.937.346</u>	<u>460.570.713</u>

21. ALTE VENITURI OPERATIONALE

	<u>31 decembrie</u> <u>2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Subventii pentru cifra de afaceri	1.299.390.182	1.195.269.683
Subventii pentru investitii in imobilizari	167.377.657	171.371.735
Alte subventii	116.657	3.797.409
Despagubiri, amenzi si penalitati primite	10.953.675	22.542.714
Castiguri din vanzari/casari de mijloace fixe	-	3.834
Alte venituri din exploatare*	<u>3.563.923</u>	<u>2.357.389</u>
Total	<u>1.481.402.094</u>	<u>1.395.342.764</u>

* Alte venituri din exploatare includ in principal penalitati din sentinte definitive/executorii câștigate în instanță de CFR Călători pentru încasarea creanțelor cu întârziere și datorate de Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor, 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 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Venituri din dobânzi	2.277	4.216
Venituri din diferențe de curs valutar	281.952	659.650
Venituri din diferențe de curs valutar IFRS 16 (Nota 6)	6.535	4.453
Alte venituri financiare IFRS 16 (Nota 6)	14.158	58.821
Alte venituri financiare	-	282
Venituri financiare	<u>304.922</u>	<u>727.422</u>
Cheltuieli cu dobânzi bancare	(10.860.531)	(9.983.396)
Cheltuieli cu dobânzi IFRS 16 (Nota 6)	(273.661)	(429.346)
Alte cheltuieli financiare IFRS 16 (Nota 6)	(53.050)	-
Cheltuieli cu diferențe de curs valutar IFRS 16 (Nota 6)	(11.168)	(9.470)
Cheltuieli cu diferențe de curs valutar	(420.889)	(598.666)
Alte cheltuieli financiare* (Nota 16)	(889.940)	(1.294.590)
Cheltuieli financiare	<u>(12.509.240)</u>	<u>(12.315.468)</u>
Pierdere financiară netă	<u>(12.204.318)</u>	<u>(11.588.046)</u>

* 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	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Cheltuiala cu impozit conform reglementărilor naționale	-	-
Impozit amanat		
Creștere în soldul creanței privind impozitul amanat	36.880.373	8.534.600
Descreștere în soldul datoriei privind impozitul amanat	<u>16.234.757</u>	<u>13.010.164</u>
Total beneficiu cu impozitul amanat	<u>53.115.130</u>	<u>21.544.764</u>
Total venituri cu impozitul pe profit	<u>53.115.130</u>	<u>21.544.764</u>

Reconcilierea dintre cheltuiala cu impozitul pe profit și rezultat contabil multiplicat cu rata de impozitare conform reglementărilor naționale este următoarea:

Descriere	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Pierdere brută înainte de impozitare conform IFRS	(325.794.880)	(376.488.021)
Rată de impozitare conform reglementărilor naționale	16%	16%
Estimare cheltuieli cu impozit, aplicând cota de 16%	(52.127.181)	(60.238.083)
Efectul fiscal al sumelor nedeductibile/ neimpozabile în calculul impozitului pe profit:		
Efectul veniturilor neimpozabile	(7.826.786)	(7.709.870)
Efectul cheltuielilor nedeductibile	73.500.528	72.510.938
Elemente similare veniturilor	1.952.708	2.152.891
Elemente similare cheltuielilor	(50.362.256)	(46.882.345)
Pierdere fiscală an curent	34.862.987	40.166.469
Total cheltuieli cu impozitul pe profit curent	=	=
Venituri cu impozitul amânat	53.115.130	21.544.764
Total venituri cu impozitul pe profit	53.115.130	21.544.764

În luna aprilie 2021, Societatea a finalizat reconstituirea a registrului fiscal de mijloace fixe, în baza căruia a recalculat amortizarea fiscală din perioada 2012-2020, determinând valorile fiscale ale imobilizărilor corporale 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 declarațiilor rectificative ce urmează a fi depuse în cursul anului 2022.

Veniturile neimpozabile reprezintă, în principal:

- reluări la venituri ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli constituite pentru penalitățile calculate pentru întârzierea la plată a facturilor către furnizori, ce au fost plătite în cursul exercitiului financiar
- reversări ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli constituite pentru contravaloarea drepturilor bănești 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:

	2021	2020	Data expirării
Pierdere aferentă anului 2021	217.893.664	-	31.12.2028
Diferența pierdere aferentă anului 2020 (declarație rectificativă ce urmează a fi depusă în anul 2022)	8.754.802		31.12.2027
Pierdere aferentă anului 2020	251.040.433	251.040.433	31.12.2027
Pierdere aferentă anului 2019	64.714.993	64.714.993	31.12.2026

	2021	2020	Data expirării
Pierdere aferentă anului 2018	2.914.350	2.914.350	31.12.2025
Pierdere aferentă anului 2013		198.463.464	31.12.2020
Total pierdere fiscală reportată (inclusiv declarații rectificative privind impozitul pe profit)	545.318.242	517.133.240	

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 s-a prescris la 01.01.2021 (posibilitatea de recuperare a pierderilor fiscale fiind stabilită în termenul de 7 ani fiscali).

În urma implementării registrului fiscal de mijloace fixe, Societatea urmează să depună declarații rectificative 101 – impozit pe profit în anul 2022 pentru perioada 2018-2020.

24. DATORII NETE PRIVIND IMPOZITUL AMANAT

	Creanțe din impozite amânate (Nota b)	Datorii din impozite amânate (Nota a)
Sold la 1 ianuarie 2020	<u>69.529.303</u>	<u>(159.979.861)</u>
Modificări în impozit amânat în cursul anului 2020	9.217.961	13.010.165
Sold la 31 decembrie 2020	<u>78.747.264</u>	<u>(146.969.696)</u>
Modificări în impozit amânat în cursul anului 2021	37.146.216	(16.234.757)
Sold la 31 decembrie 2021	<u>115.893.480</u>	<u>130.734.939</u>

a) Datorii din impozite amânate

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

	<u>31 decembrie</u> <u>2021</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>
Imobilizări corporale	128.245.087	144.317.552
Active aferente drepturilor de utilizare IFRS 16	2.489.852	2.652.144
Total datorii din impozite amânate	130.734.939	146.969.696

Modificarea datoriei din impozite amânate în perioada se prezintă astfel:

	Imobilizări corporale	Active aferente drepturilor de utilizare IFRS 16	Total
Sold la 1 ianuarie 2020	156.549.334	3.430.527	159.979.861
Sume cu impact în contul de profit și pierdere 2020	(12.231.781)	(778.383)	(13.010.164)
Sold la 31 decembrie 2020	144.317.552	2.652.144	146.969.696
Sume cu impact în contul de profit și pierdere 2021	(16.072.465)	(162.292)	(16.234.757)
Sold la 31 decembrie 2021	128.245.087	2.489.852	130.734.939

b) Creante din impozite amânate

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

	<u>31 decembrie</u> <u>2021</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>
Stocuri - provizioane privind deprecierea de valoare	821.228	1.035.250
Creante – provizioane privind pierderile de valoare	7.582.247	10.140.466
Datorii financiare din leasing IFRS 16	2.671.426	2.887.372
Provizion beneficii la pensionare	5.539.568	5.273.726
Alte provizioane de riscuri și cheltuieli	12.028.091	8.423.286
Pierderi fiscale reportate	<u>87.250.919</u>	<u>50.987.164</u>
Total creante din impozit amânate	115.893.479	78.747.264

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

Modificările creanțelor din impozite amânate în perioadă se prezintă astfel:

	Stocuri	Creante	Datorii leasing IFRS 16	Provizion pensii	Alte provizioane	Pierderi fiscale reportate	Total
Sold la 1 ianuarie 2020	1.096.945	11.312.214	3.596.137	4.590.365	6.358.793	42.574.849	69.529.303
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
Sold la 31 decembrie 2020	1.035.250	10.140.466	2.887.372	5.273.726	8.423.286	50.987.164	78.747.264
Sume cu impact în contul de profit și pierdere	(214.022)	(2.558.219)	(215.946)		3.604.805	36.263.755	36.880.373
Sume cu impact în alte elemente ale rezultatului global				265.843			265.843
Sold la 31 decembrie 2021	821.228	7.582.247	2.671.426	5.539.569	12.028.091	87.250.919	115.893.480

25. TRANZACȚIILE CU PĂRȚI LEGATE

a) Acționar unic

CFR Călători este deținută de Statul Român prin Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor în proporție de 100 %.

b) Filiale

La 31 decembrie 2021 Societatea are o singură filială și anume C.F.R. – S.C.R.L. Brașov.

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

Prin Sentința Civilă nr. 38/SIND din 14.01.2015, Tribunalul Brașov a admis cererea formulată de debitoarea CFR – SCRL Brașov 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 Brașov.

Societății-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 Călin 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 2021	31 decembrie 2020
Indemnizațiile acordate directorilor și administratorilor (Nota 20)	2.546.287	2.601.961

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, precum și o descriere sumară a activităților și a relațiilor acestora cu CFR Călători, sunt prezentate mai jos:

Societăți din cadrul grupului	Activitatea	Principalele relații cu CFR Călători
Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor	Ordonator principal de credite	Unicul acționar. Ordonator principal de credite. Rambursează Societății prin Autoritatea de Reforma Feroviară (ARF) pentru costul facilităților acordate în baza anumitor legi (pensionari, elevi,

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

C.F.R. – S.C.R.L. Brasov	Prestare servicii de reparatii locomotive	studenti, veterani, eroii revolutiei etc.) Achizitia de permise de la Societate. Reparatii locomotive.
Societati sub controlul comun al Ministerului Transporturilor		
	Activitatea	Principalele relatii cu CFR Calatori
Compania Nationala de Cai Ferate „CFR” S.A.	Asigurarea si intretinerea infrastructurii feroviare	Taxa de utilizare a infrastructurii, refacturarea energiei consumate de Societate. Achizitia de permise de la Societate
Telecomunicatii CFR S.A.	Servicii de telecomunicatii	Servicii de telecomunicatii.
Electrificare CFR S.A.	Servicii de montare, exploatare si reparare a Instalatiilor de Electrificare	Achizitia de permise de la Societate
Informatica Feroviara S.A.	Servicii de informatica (analiza, proiectare si implementare programe)	Servicii de montare, exploatare si repararea instalatiilor de electrificare. Achizitia de permise de la Societate
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	Servicii de transport de marfa pe cale ferate	Servicii de informatica. Achizitia de permise de la Societate
		Servicii de verificari si revizii tehnice, remorcare, remizari, etc. Achizitia de permise de la Societate.

A. Societati din cadrul grupului

(1) Vânzări de bunuri și servicii

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Ministerul Transporturilor, Infrastructurii si Comunicatiilor	337.860	6.001
C.F.R. – S.C.R.L. Brasov	661.606	673.832
TOTAL	<u>999.466</u>	<u>679.833</u>

(2) Cumpărări de bunuri și servicii

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
C.F.R. – S.C.R.L. Brasov	96.006.167	89.165.190

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

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
a) Creante asupra părților afiliate		
Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor	324.583	24.381.884
C.F.R. - S.C.R.L. Brasov	2.184.969	2.187.064
TOTAL	<u>2.509.552</u>	<u>26.568.947</u>
b) Datorii către partile afiliate		
C.F.R. - S.C.R.L. Brasov	48.649.258	35.777.806
TOTAL	<u>48.649.258</u>	<u>35.777.806</u>

(a) Creanțele de încasat de la societățile din cadrul grupului se referă la permisele de călătorie vândute acestora. În cazul Ministerului Transporturilor, 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. Societăți sub control comun al Ministerului Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor:**(1) Vânzări de bunuri și servicii către societățile sub control comun:**

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Compania națională de cai Ferate "CFR" S.A.	52.240.129	54.961.411
Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă S.A.	13.773.997	12.268.866
Autoritatea de Reformă Feroviara	258.221.221	271.395.772
Telecomunicații CFR S.A.	-	-
Electrificare CFR S.A.	5.220.890	5.220.890
Informatica Feroviara S.A.	<u>9.887.499</u>	<u>131.460</u>
TOTAL	<u>339.343.736</u>	<u>343.978.399</u>

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

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Compania națională de Cai Ferate "CFR" S.A.	481.618.578	448.294.455

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS**

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

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfa S.A.		
Telecomunicații CFR S.A.	312.495	312.742
Informatica Feroviara S.A.	11.171.232	10.889.208
Electrificare CFR S.A.	<u>170.475.379</u>	<u>137.051.773</u>
TOTAL	<u>663.577.683</u>	<u>596.548.179</u>

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

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
	(lei)	(lei)
a) Creante asupra părților legate		
Compania națională de Cai Ferate „CFR” S.A.	253.260	2.257.457
Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfa S.A.	5.243.845	19.836.426
Autoritatea de Reforma Feroviara	17.261.206	35.681.089
Telecomunicații CFR S.A.	-	-
Electrificare CFR S.A.	41.090	60.371
Informatica Feroviara S.A.	360.500	-
TOTAL	<u>23.159.901</u>	<u>57.835.344</u>
b) Datorii către părțile legate		
Compania națională de Cai Ferate „CFR” S.A.	290.486.396	251.476.277
Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfa S.A.	-	173.119
Telecomunicații CFR S.A.	62.297	220.098
Electrificare CFR S.A.	57.258.780	18.603.006
Informatica Feroviara S.A.	4.369.114	3.498.221
TOTAL	<u>352.176.587</u>	<u>273.970.721</u>

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 imprevizibilității piețelor financiare și caută să minimalizeze potențialele efecte adverse asupra performanțelor financiare ale Societății. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a acoperi anumite expuneri la risc.

(a) Riscul de piață

(i) Riscul valutar

Societatea considera ca 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 operațiunilor sale.

(ii) Riscul de preț

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

(b) Riscul de credit

Creanțele comerciale prezentate în bilanț sunt diminuate cu ajustările de depreciere. O parte semnificativă a vânzărilor Societății către clienți persoane fizice este decontată imediat în numerar la momentul vânzării. Societatea este expusă riscului de credit în tranzacțiile cu societăți în care statul este acționar principal și cu Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicărilor - unicul său 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 2021, respectiv 24 de luni înainte de 31 decembrie 2020, 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 2021, 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 CĂLĂTORII „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 2021 la nivel de categorii:

Categorie	Nescadente (0-30 zile)	31-60 zile	61-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	În stare de neplătit	TOTAL
Autoritatea de reformă	68.063	167.850	-	-	2.398.565	-	5.819.105	8.453.583
Persoane fizice	44.862	385	201	6.085	3.125	-	21.412	76.070
DGASPC	664.576	-	-	-	1.093	67	14.470	680.206
Grup CFR	425.428	296.881	71	5.468.345	937.209	12.643	5.149.178	12.289.754
Terti	1.913.518	147.578	166.343	266.879	241.194	22.790	13.572.115	16.157.933
MTIC	-	-	-	-	-	29	2.651.093	2.651.122
Clienți - facturi de emis	10.805.982	-	-	-	-	-	-	10.805.982
Total creanțe	13.949.429	612.694	166.615	5.741.309	3.581.186	95.529	27.227.373	51.287.135

Ratele de pierdere preconizată la 31 decembrie 2021:

	Nescadente (0-30 zile)	31-60 zile	61-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	În stare de neplătit
Autoritatea de reformă	0%	0%	1%	1%	1%	0%	100%
Persoane fizice	0%	1%	5%	13%	23%	19%	100%
DGASPC	0%	0%	8%	15%	21%	14%	100%
Grup CFR	2%	4%	10%	17%	28%	26%	100%
Terti	1%	5%	10%	12%	30%	34%	100%
MTIC	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%

Pierderi așteptate din deprecierea creanțelor comerciale la 31 decembrie 2021 (A x B) :

Categorie	Nescadente (0-30 zile)	31-60 zile	61-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	În stare de neplătit	TOTAL
Autoritatea de reformă	82	413	-	-	14.160	-	5.819.105	5.833.761
Persoane fizice	77	6	10	762	721	-	21.412	22.988
DGASPC	27	-	-	-	234	9	14.470	14.740
Grup CFR	8.524	11.968	7	927.114	265.262	3.239	5.149.178	6.365.291
Terti	21.960	7.642	16.877	31.619	71.679	7.801	13.826.429	13.984.008
MTIC	-	-	-	-	-	-	2.651.093	2.651.093
Total pierderi așteptate (Nota 9)	30.670	20.029	16.895	959.495	352.056	11.049	27.481.687	28.871.881

La 31 decembrie 2020, 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 2020 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)

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	23.642.974	25.967.817
Terti	4.838.683	274.310	54.095	138.036	3.430.396	679.027	8.256.499	17.424.167
MTIC	-	-	-	-	-	3.532.992	-	3.532.992
Clienți - facturi de emis	18.435.853	-	-	-	-	-	-	18.435.853
Total creante	43.353.975	304.160	112.413	287.495	3.566.507	4.370.126	38.398.110	90.119.042

Ratele de pierdere preconizata la 31 decembrie 2020:

	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%		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%	26%	33%	42%	40%		100%
MTIC	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	1.438.293	888.730	6.817.354	9.366.475
MTIC	-	-	-	-	-	98.125	-	98.125
Total pierderi așteptate (Nota 9)	288.494	54.817	22.964	76.727	1.477.906	1.021.702	36.931.559	39.874.169

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.

Indicatorul Financiar al băncii	Banca	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
P-2	BRD	21	20

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

n/a	Banc Post	805	1.967
n/a	Banca Transilvania	18.024.814	21.949.711
P-2	BCR	2.490.923	66.740
P-1	ING	8.664	43.998
P-2	Ralfeisen Bank	31.245	269.493
P-2	Unicredit	246.045	40.399
n/a	Trezorerie	7.181.056	95.444.419
Total		27.983.573	117.816.747

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.

Previziunile 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 înțelegerea legată de împrumuturi pentru toate facilitățile de împrumut.

<u>Maturitatea datoriilor financiare la</u> <u>31 decembrie 2021</u>	<u>Pana in 12</u> <u>luni</u>	<u>1-2 ani</u>	<u>2- 5 ani</u>	<u>Peste 5 ani</u>	<u>Total</u>
Împrumuturi	290.031.710				290.031.710
Datorii IFRS 16	4.935.382	3.654.458	6.694.125	1.412.445	16.696.410
Datorii comerciale	486.603.165				486.603.165
Datorii către furnizori de imobilizări	21.762.789				21.762.789
Salarii și contribuții sociale reținute	43.750.589				43.750.589
Creditori diverși	3.455.068				3.455.068
Garanții execuție lucrări	12.775.599	2.865.340			15.640.939
Alte datorii curente	<u>612.682</u>				<u>612.682</u>
Total	<u>863.926.984</u>	<u>6.519.798</u>	<u>6.694.125</u>	<u>1.412.445</u>	<u>878.553.352</u>

<u>Maturitatea datoriilor financiare la</u> <u>31 decembrie 2020</u>	<u>Pana în 12</u> <u>luni</u>	<u>1-2 ani</u>	<u>2- 5 ani</u>	<u>Peste 5 ani</u>	<u>Total</u>
Imprumuturi	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
Salarii și contribuții sociale reținute	45.580.857	-	-	-	45.580.857
Creditorii 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>
Total	<u>803.372.332</u>	<u>5.255.473</u>	<u>6.488.627</u>	<u>2.904.567</u>	<u>818.708.668</u>

Detalierea soldurilor datoriilor este prezentată în Nota 13 – Datorii; Nota 14 – 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 căror cost presupus pornește 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 ȘI 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

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)**

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 2021 automotoarele Desiro, ADH, locomotive GM precum și vagoanele au o valoare de garanție totală în suma de 617.100.085 lei (31 decembrie 2020: 530.700.211 lei).

Garantii și alte angajamente acordateGarantii acordate

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Garanții și angajamente cu maturitate sub 1 an	-	21.129
Garanții și angajamente cu maturitate între 1 și 5 ani	-	9.514
Garanții și angajamente cu maturitate peste 5 ani	207	720
Total	<u>207</u>	<u>31.363</u>

Garanții și alte angajamente primiteAngajamente primite

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Garanții și angajamente cu maturitate sub 1 an	4.191.961	3.773.996
Garanții și angajamente cu maturitate între 1 și 5 ani	1.116.500	1.877.064
Garanții și angajamente cu maturitate peste 5 ani	86.053	95.184
Total	<u>5.394.514</u>	<u>5.746.244</u>

Terenuri utilizate de Societate

Conform politicii Societății, situațiile financiare includ doar valoarea terenurilor pentru care s-au obținut titluri de proprietate la data elaborării situațiilor financiare.

Societatea folosește suprafețe de teren pe care sunt amplasate clădirile și construcțiile speciale ale sale. Pentru aceste suprafețe de teren, 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 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Obligații viitoare de plată, care nu sunt recunoscute ca datorii, conform acordurilor-cadru	<u>1.240.905.778</u>	<u>1.412.134.144</u>
Serviciul Modernizări Vagoane	598.566.401	809.295.169
Serviciul Vehicule și Sisteme Speciale	-	21.085.487
Serviciul Modernizări Tracțiune	637.881.697	581.753.488
Alte Directii	4.457.680	-
	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Maturitatea obligațiilor viitoare, care nu sunt recunoscute ca datorii, conform valabilității acordurilor-cadru		
sub 1 an	651.098.384	534.193.890
între 1-2 ani	273.046.822	783.334.958
între 2-5 ani	<u>316.760.572</u>	<u>94.605.296</u>
Total	<u>1.240.905.778</u>	<u>1.412.134.144</u>

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 această dată, Societatea este implicată într-o serie de litigii în care unii angajați își revendică parte din drepturile menționate.

Pentru procesele cu salariații pentru care există sentințe definitive și irevocabile sau pentru care s-au estimat obligații probabile de plată, în baza consultărilor cu 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” Sucursala 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, Sucursala Brașov consideră că are șanse mari de a anula pretențiile de despăgubire, în suma de 147.141 lei, formulate de foști 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 dobanzi 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.

În cursul anului 2019 s-a demarat un control fiscal pentru impozit pe profit pentru perioada 2012-2017 și TVA pentru perioada 01.07.2015-31.12.2017.

a) Impozit pe profit

În cursul anului 2020 s-a încheiat RIF sub nr. F-MC219/07.10.2020 și Decizia privind modificarea bazelor de impozitare ca urmare a inspecției fiscale nr.F-MC nr.366/07.10.2020, dar fără impact monetar, ci de diminuare a pierderii fiscale cu suma de 4.589.355 lei la SRTFC Craiova și SRTFC Iași (23.403 lei), restul echipelor de inspecție fiscală 1-6 nu au constatat diferențe pe impozit pe profit. Decizia a fost contestată pentru capitolul impozit pe profit cu nr.1/12563/04.12.2020.Comisia de soluționare Contestatilor a emis Decizia nr.111/6.04.2021 prin care se solicita reevaluarea pentru suma de 930.041 lei Serviciului de Inspecție fiscală 9 – Regiunea Craiova, care a emis un proiect de RIF la data 20.04.2022 proces verbal de îndeplinirea a comunicării datat cu 29.04.2022, pentru suma de 5.568 lei (baza impozabilă), cu efect zero pe impozit pe profit.

b) Taxa pe valoarea adăugată

S-a emis Decizia nr.F-MC 365/7.10.2020 pentru constituire obligatie suplimentara TVA colectata in suma de 71.725 lei (central) a fost solutionata prin decontul de TVA al lunii septembrie 2020 si neacceptare TVA deductibila in suma de 10.365 lei (SRTFC Cluj) a fost solutionata in timpul controlului.

c) Reconstituire registru fiscal pentru mijloace fixe pentru 2012-2020 si Implementarea registrului in Oracle Financials pentru anul 2021

În aprilie 2021, Societatea finalizeaza demersul de reconstituire a registrului fiscal de mijloace fixe pentru perioada 2012-2020 cu ajutorul unui consultant fiscal si Implementarea in Oracle Financials cu ajutorul unui consultant IT pentru generarea automata a registrului pentru anul 2021. In urma recalcularii amortizarii fiscale pentru perioada 2012-2020, la nivel de mijloc fix, Societatea determina o diferenta de 8,754,802 lei ce conduce la cresterea pierderii fiscale aferente anului 2020. Societatea va depune declaratia rectificativa in cursul anului 2022. Diferenta a fost considerata în calculul impozitului amanat la 31.12.2021 din prezentele situatii financiare.

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 2021, respectiv la 31 decembrie 2020 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 considera semnificative cheltuielile asociate cu eventuale aspecte de mediu.

Pandemia COVID-19

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 numără: implementarea sistemului de teleducă 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 motorina *5.39 lei).

- b) Sucursala Brasov are litigii pe rol, în calitate de reclamant. Valoarea pretentiilor de despăgubire reclamata de CFR Calatori se ridica la suma de 24.420.807 lei, din care 17.948.284 lei reprezinta plangere penala privind sustragere de piese si agregate din 10 rame electrice depusa de Sucusala Brasov prin BV 1.4/4/6/ 10.01.2020.
- c) S.N.T.F.C. CFR Călători SA București a acționat în judecată debitoarea, SC Grup Feroviar Transport SA (fostă ROVA Roșiori 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 predate în perioada 2012-2013 în custodia SC Grup Transport Feroviar SRL (GTF), pentru omologarea serviciilor de reparatie planificata. În baza sentinței civile nr. 15309/08.09.2015, pronunțată de către Judecătoria Sector 1 București în dosarul nr. 23085/299/2015, reprezentanții S.N.T.F.C. CFR Călători SA București, împreună cu executorul Judecătoresc Paviliu Bogdan-Adrian, s-au deplasat la punctul de lucru din Roșiori de Vede, pentru a inspecta si ridica vagoanele. Acestea nu au putut fi preluate, intrucat nu mai existau linile de acces până la aceste vagoane, iar starea lor tehnica nu permitea sa fie remorcate pe cale ferata.
- Concomitent cu procedura inventarierii, S.N.T.F.C. CFR Călători SA București a promovat o acțiune în instanță împotriva SC Grup Feroviar Transport SA, prin care a pretins suma totala de 16.354.706,05 lei drept contravaloarea vagoanelor ce nu au putut fi preluate de la punctul de lucru din Roșiori de Vede. Dosarul cu nr. 1010/299/2018 înregistrat pe rolul Judecătoriei 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 Roșiori de Vede către SC ABYAS COM SRL, societate care deasemenea 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 părâtelor să permită accesul reprezentanților societății în incinta punctului de lucru din Roșiori 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 Judecătoriei Sector 1 București, care la primul termen respinge cererea, prin sentința civila 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 Tribunalului București, definitivă.
- În cadrul dosarului de insolvență nr.16640/3/2013 aflat pe rolul Tribunalului București, S.N.T.F.C. CFR Călători SA București 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, S.N.T.F.C. CFR Călători SA București 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, în schimb admite cererea de interventie accesorie. Împotriva acestei sentințe s-a formulat cererea de apel prin adresa nr. OJ2/d/554/04.02.2021.
- Solicitarea de plată a creanței a fost respinsă, astfel că CFR Călători a formulat o contestație, formându-se dosarul nr. 16640/3/2013/a43 aflat pe rolul Tribunalului București. Contestația a fost respinsă, fapt pentru care subscrisa a formulat apel, respins prin hotărârea nr.2129/2021 din 02.12.2021 a Curții de Apel București.
- Întrucât la termenul de judecată din data de 19.01.2021, în dosarul 16640/3/2013, judecătorul sindic a dispus intrarea în faliment a SC Grup Transport Feroviar SRL, CFR Călători a formulat cerere de admitere a creanței în valoare de 16.354.706,05 lei. Sentința a fost anulată, prin decizia Curții de Apel nr.2020/18.11.2021 pronunțată în dosarul nr.16640/3/2013/a60. Ulterior, Cris Consult S.P.R.L. în calitate de administrator judiciar al GTF a solicitat judecătorului sindic să pronunțe o sentință prin care

să deschidă procedura de faliment general a debitorului Grup Transport Feroviar S.A. Propunerea a fost aprobată de Comitetul Creditorilor, conform procesului verbal publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr .200564/06.12.2021.

Următorul termen de judecată în dosarul nr.16640/3/2013 aflat pe rolul Tribunalului București a fost la data de 22.03.2022, când s-a pus în discuție propunerea administratorului judiciar de trecere a debitoarei la procedura generală a falimentului. S-a hotărât înaintarea dosarului la completul următor în vederea soluționării cererii de recuzare și s-a acordat un nou termen la 20.09.2022.

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.

Prin Ordonanța de urgență nr 32/2022, Guvernul a aprobat un ajutor de stat sub forma de majorare de capital social în cuantum total de 210.346.000 lei pentru compensarea pierderilor suferite în perioada 1 aprilie 2020-31 august 2020, ca urmare a pandemiei covid-19.

Analiza economico-financiară pentru perioada menționată va fi pregătită/revizuită de către un auditor financiar independent, în linie cu cerințele cadrului temporal european, și prezentată până cel târziu la termenul de depunere a situațiilor financiare anuale pentru anul 2022 (nu mai târziu de 31 mai 2023).

28. EVENIMENTE ULTERIOARE

28.2 Evenimente ulterioare datelor bilanțului neajustabile

a) Majorare capital social

În februarie 2022, s-a obținut certificatul de înregistrare mențiuni, eliberat de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București, pentru majorarea capitalului social cu suma de 482.000 lei, reprezentând aportul în bani al statului la capitalul societății pentru suma nedecontată din 2011 de către MTI privind plata serviciilor efectuate de SC Uzina de Vagoane Aiud.

Pe data de 13 aprilie 2022 s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 210.346.000 lei reprezentând aport în numerar, sub rezerva efectuării varsamentelor de către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii. În data de 26 aprilie 2022 Societatea a primit suma de 189.311.000 lei, urmând ca diferența să fie primită până la finele anului 2022, conform art. 21 din Legea 500/2002 cu ocazia rectificării bugetare. Majorarea capitalului social se va înregistra la Registrul Comerțului după efectuarea viramentului pentru diferența de 21.035.000 lei de către MTI.

b) Războiul din Ucraina

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

La 24 februarie 2022 a început conflictul militar dintre Rusia și Ucraina. Ca urmare, o serie de țări au impus și continuă să impună noi sancțiuni împotriva entităților guvernamentale ruse, a întreprinderilor de stat și a anumitor entități și persoane specifice legate de Rusia oriunde în lume. Au fost impuse și sancțiuni Belarusului. Situația, împreună cu potențialele fluctuații ale prețurilor mărfurilor, ratelor de schimb valutar, restricțiilor la import și export, disponibilitatea materialelor și serviciilor locale și accesul la resursele locale vor afecta direct entitățile care au operațiuni sau expuneri semnificative în sau cu Rusia, Belarus sau Ucraina. Situația este incertă și poate avea, de asemenea, consecințe semnificative pentru alte entități care ar putea fi expuse la fluctuațiile prețurilor mărfurilor și ale cursurilor de schimb valutar, precum și la posibilitatea unei recesiuni economice prelungite.

Societatea nu are legături economice și operaționale cu statele afectate de conflictul militar și sancțiuni, iar Conducerea consideră că industria în care activează aceasta nu va fi afectată semnificativ de efectele economice ale situației actuale astfel încât să fie necesară înregistrarea unor ajustări pentru depreciere în situațiile financiare la 31 decembrie 2021. Conducerea monitorizează îndeaproape situația și caută modalități de a minimiza impactul crizei ucrainene asupra entității.

d) Contractare linii de credit

În aprilie 2022, Societatea a organizat o procedură de atribuire SNTFC 03/2022 prin licitație deschisă electronică (6 loturi pentru suma totală de 143.339.800 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), 17.450.000 lei (lot 4), 26.000.000 lei (lot 5) și 24.000.000 lei (lot 6).

Lotul 1 în sumă de 25.889.800 lei a fost adjudecat de B.C.R. S.A. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr. 20220418025/21.04.2022 (număr intern 96/26.04.2022) ce are ca termen de valabilitate data de 21 aprilie 2023. Imprumutul 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 sumă de 24.500.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. S.A. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr. 20220418023/21.04.2022 (număr intern 97/06.06.2022) ce are ca data de valabilitate data de 21 aprilie 2023. Imprumutul 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 sumă de 25.500.000 a fost adjudecat de B.C.R. S.A. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr. 20220418027/21.04.2022 (număr intern 98/26.04.2022) ce are ca termen de valabilitate data de 28 aprilie 2023. Imprumutul 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 sumă de 17.450.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. S.A. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr. 20220418026/21.04.2022 (număr intern 99/26.04.2022) ce este valabil până la data de 05.05.2023. 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 5 în sumă de 26.000.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. S.A. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr. 20220418024/21.04.2022 (număr intern 100/26.04.2022) ce are ca termen de valabilitate data de 28.04.2023. Imprumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și asupra conturilor curente deschise la banca finanțatoare.

Lotul 6 în sumă de 24.000.000 lei nu a fost adjudecat ca urmare a faptului că pentru acest lot nu s-a depus nicio ofertă.

Situațiile financiare prezentate de la pagina 1 la pagina 82 au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 18.08.2022 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Director General
Traian Preoteasa



Intocmit,
Director Financiar Contabil
Aida Ranganu

A handwritten signature in black ink, located at the bottom right of the page.

EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2021

mil lei

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2021 aprobat HG 829/2021	BVC rectificat DCA nr. 60/2021	REALIZAT 2021	%	
0	1	2	3	4	5	6	7=04	8=05
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	2.191.209,77	2.191.209,77	2.210.138,77	100,86	100,86
	1	Venituri din exploatare	2	2.190.709,77	2.190.709,77	2.209.833,85	100,87	100,87
		a) subvenții, cf.prevederilor legale în vigoare	3	1.027.980,77	1.027.980,77	1.209.390,58	126,40	126,40
		b) transferuri, cf.prevederilor legale în vigoare	4					
	2	Venituri financiare	5	500,00	500,00	304,92	60,98	60,98
II.		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.19)	6	2.551.311,77	2.551.311,77	2.535.933,84	99,40	99,40
	1	Cheletuiei de exploatare (rd.8+rd.9+rd.10+rd.18), din care:	7	2.541.311,77	2.541.311,77	2.523.424,40	99,30	99,30
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	599.611,77	604.611,77	648.230,77	108,11	107,21
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	11.000,00	11.000,00	10.948,26	99,53	99,53
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	10	1.037.700,00	1.037.700,00	993.499,69	95,74	95,74
		C0 Cheltuieli de natura salariale (Rd.13+Rd.14)	11	985.500,00	985.500,00	946.109,10	96,00	96,00
		C1 ch. cu salariile	12	935.500,00	935.500,00	902.240,84	96,34	96,34
		C2 bonusuri	13	49.000,00	49.000,00	43.868,32	89,53	89,53
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14					
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15					
		C4 cheltuieli aferente contractului de mândat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	1.000,00	1.000,00	959,65	95,97	95,97
		C5 cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	51.200,00	51.200,00	48.430,88	94,61	94,61
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	893.000,00	888.000,00	870.745,68	97,51	97,51
	2	Cheletuiei financiare	19	10.000,00	10.000,00	12.509,24	125,09	125,09
III.		REZULTATUL BRUT (profit/ pierdere)(rd.1-dr.6)	20	-360.102,00	-360.102,00	-325.794,87	90,47	90,47
IV.	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21					
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22			2.988,18		
	3	VENITURI DIN IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	23			56.103,32		
	4	IMPOZIT SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24					
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE 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.26), din care:	26	-360.102,00	-360.102,00	-272.679,74	75,72	75,72
	1	Rezerve legale	27					
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28					
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anul precedent	29					
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, 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. 25, 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	Minim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, din dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților companiilor 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 nerepartizat 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 ELIGIBILE 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 publicitate	44					
		e) alte cheltuieli	45					
VIII.		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	231.424,32	231.424,32	155.147,91	67,04	67,04
	1	Alocații de la buget, din care:	47					
		proceduri de plată aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48					
IX.		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	231.424,32	231.424,32	155.147,91	67,04	67,04
X.		DATE DE FUNDAMENTARE						

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2021 aprobat HG 929/2021	BVC rectificat DCA nr. 60/2021	REALIZAT 2021	%	
0	1	2	3	4	5	6	7-Rd	8-Rd
1		Nr. de personal prognozat la finele anului	50	12.014	12.014	11.478	95,55	95,55
2		Nr. mediu de salariați total	51	12.000	12.000	11.541	96,18	96,18
3		Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salariale	52	6.774,31	6.774,31	6.778,68	100,06	100,06
4		Costul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salariale, recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat **	53	6.772,64	6.772,64	6.778,68	100,09	100,09
5		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	182,56	182,56	181,48	104,86	104,86
6		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	82,86	82,66	64,38	77,90	77,90
7		Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	58					
8		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.6/Rd.1)x100%	57	1.164,34	1.164,34	1.147,41	98,55	98,55
9		Plăți restante ***	58	250.000,00	250.000,00	249.452,36	99,78	99,78
10		Creanțe restante ****	59	100.000,00	100.000,00	57.528,48	57,53	57,53

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

**) Rd 53= Rd 152 din Anexa de fundamentare nr.2

Director General
Traian Proșteasa

Sef Serviciu Buget
Mihaela Munteanu



Director Financiar-Contabil
Aida Hanganu

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

				2021		mil lei		
		INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat		REALIZAT 2021		
				BVC 2021 aprobat HG 929/2021	Conf. DCA nr. 60/2021 BVC rectificat		%	%
0	1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)	1	2.191.209,77	2.191.209,77	2.210.138,771	100,86	100,86
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.5+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	2.190.709,77	2.190.709,77	2.200.833,85	100,67	100,67
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.8+Rd.7), din care:	3	839.000,00	839.000,00	727.158,37	86,67	86,67
	a1)	din vânzarea produselor	4	0,00	0,00	3.361,22		
	a2)	din servicii prestate	5	825.000,00	825.000,00	705.703,89	85,54	85,54
	a3)	din redevențe și chirii	6	7.000,00	7.000,00	13.361,71	100,88	100,88
	a4)	alte venituri	7	7.000,00	7.000,00	4.731,55	67,59	67,59
	b)	din vânzarea mărfurilor	8	500,00	500,00	931,29	186,26	186,26
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	1.027.980,77	1.027.980,77	1.299.390,58	126,40	126,40
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	1.027.980,77	1.027.980,77	1.299.390,58	126,40	126,40
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11					
	d)	din producția de imobilizări	12			8,90		
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13			332,80		
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	323.229,00	323.229,00	182.011,81	56,31	56,31
	f1)	din amenzi și penalități	15	15.000,00	15.000,00	10.953,68	73,02	73,02
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	16	15,00	15,00	-712,37	-4.749,16	-4.749,16
		- active corporale	17	15,00	15,00	-712,37	-4.749,16	-4.749,16
		- active necorporale	18					
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	170.804,00	170.804,00	167.377,65	97,96	97,96
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20					
	f5)	alte venituri	21	137.360,00	137.360,00	4.392,96	3,20	3,20
	2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	600,00	600,00	304,92	60,98	60,98
	a)	din imobilizări financiare	23					
	b)	din investiții financiare	24					
	c)	din diferențe de curs	25			281,65		
	d)	din dobânzi	26			2,28		
	e)	alte venituri financiare	27			20,99		
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.29+Rd.130)	28	2.551.311,77	2.551.311,77	2.536.933,64	98,40	98,40
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	29	2.541.311,77	2.541.311,77	2.523.424,40	99,30	99,30
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	599.611,77	604.611,77	648.230,77	108,11	107,21
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	332.630,00	337.630,00	373.229,16	112,21	110,54
	a)	cheltuieli cu materiile prime	32			14,67		
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	178.600,00	183.500,00	175.098,50	98,43	96,75
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	28.000,00	28.000,00	28.893,24	111,13	111,13
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	35	132.500,00	137.500,00	134.804,85	101,59	97,88
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	3.530,00	3.530,00	1.230,54	34,86	34,86
	d)	cheltuieli privind energia și apă	37	150.000,00	150.000,00	195.712,05	130,47	130,47
	e)	cheltuieli privind mărfurile	38	600,00	600,00	573,39	95,57	95,57
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	162.400,00	162.400,00	151.232,83	93,12	93,12
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparatiile	40	154.000,00	154.000,00	147.896,50	96,04	96,04

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	2021 Aprobat		REALIZAT 2021	%	%
				BVC 2021 aprobat HG 929/2021	Conf. DCA nr. 80/2021 BVC rectificat			
0	1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
	b)	cheltuieli privind chiria (Rd.42+Rd.43) din care:	41	8.000,00	8.000,00	3.059,33	38,24	38,24
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	6.000,00	6.000,00	1.149,33	19,16	19,16
	b2)	- către operatori cu capital privat	43	2.000,00	2.000,00	1.910,00	95,50	95,50
	c)	prime de asigurare	44	400,00	400,00	275,00	68,75	68,75
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	45	104.581,77	104.581,77	123.763,78	118,35	118,35
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	46					
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	400,00	400,00	283,28	70,82	70,82
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	48					
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.50+Rd.52), din care:	49	25,00	25,00	28,87	115,47	115,47
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	50	25,00	25,00	28,87	115,47	115,47
		- lichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	51					
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52					
		- lichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	53					
		- lichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	54					
		- ch. de promovare a produselor	55					
	d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit, OUG NR.2/2015 (Rd.67+Rd.68+Rd.69), din care:	56					
	d1)	ch. de sponsorizare în domeniul medical și sănătății	57					
	d2)	ch. de sponsorizare în domeniile educație, învățământ, social și sport, din care:	58					
	d3)	- pentru cluburile sportive	59					
	d4)	cheltuieli cu sponsorizarea pentru alte activități	60					
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	200,00	200,00	97,08	48,54	48,54
	f)	cheltuieli de deplasare, deplasare, transfer, din care:	62	1.800,00	1.800,00	1.707,20	94,84	94,84
		- cheltuieli cu ziua (Rd.64+Rd.65), din care:	63	1.200,00	1.200,00	1.289,94	107,49	107,49
		-interna	64	900,00	900,00	923,24	102,58	102,58
		-externa	65	300,00	300,00	366,70	122,23	122,23
	g)	cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	66	2.500,00	2.500,00	2.140,99	85,64	85,64
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	1.350,00	1.350,00	3.987,78	291,69	291,69
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	15.500,00	15.500,00	17.086,78	110,24	110,24
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	69	3.600,00	3.600,00	4.824,00	134,00	134,00
	i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70	10.500,00	10.500,00	10.548,78	100,46	100,46
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	71	1.400,00	1.400,00	1.714,00	122,43	122,43
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72	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 109/2011	75					
	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76					
	j)	alte cheltuieli	77	82.806,77	82.800,77	98.486,20	118,93	118,93
	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	10.948,20	99,53	99,53
	a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minere	79					
	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resurse minere	80					
	c)	ch. cu taxa de licență	81					
	d)	ch. cu taxa de autorizare	82					

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	2021 Aprobat		REALIZAT 2021	%	%
				BVC 2021 aprobat HG 929/2021	Conf. DCA nr. 60/2021 BVC rectificat			
0		2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
		e) ch. cu taxa de mediu	83					
		f) cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	11.000,00	11.000,00	10.948,26	99,53	99,53
		C Cheltuieli cu personalul (Rd.88+Rd.99+Rd.103+Rd.112)	85	1.037.700,00	1.037.700,00	993.499,89	95,74	95,74
		C0 Cheltuieli de natura salariale (Rd.87+Rd.91)	86	985.500,00	985.500,00	946.109,16	96,00	96,00
		C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	985.500,00	936.500,00	902.240,84	91,34	96,34
		a) salarii de bază	88	561.900,00	561.900,00	647.268,51	97,40	97,40
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	374.600,00	374.600,00	354.977,33	94,76	94,76
		c) alte bonificații (conform CCM)	90					
		C2 Bonusuri (Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+Rd.98), din care:	91	49.000,00	49.000,00	43.868,32	89,53	89,63
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	92	10.000,00	10.000,00	7.316,54	73,17	73,17
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările și completările ulterioare;	93					
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările și completările ulterioare;	94					
		b) tichete de masă;	95	39.000,00	39.000,00	36.551,78	93,72	93,72
		c) vouchere de vacanță;	96					
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul 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 cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101					
		c) cheltuieli de natură salariale aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte 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	959,85	95,97	95,97
		a) pentru directori/directorat	104	589,60	589,60	581,92	98,70	98,70
		- componenta fixă	105	589,60	589,60	581,92	98,70	98,70
		- componenta variabilă	106					
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere	107	360,00	360,00	327,57	90,99	90,99
		- componenta fixă	108	360,00	360,00	327,57	90,99	90,99
		- componenta variabilă	109					
		c) pentru AGA și cenzori	110	50,40	50,40	50,16	99,52	99,52
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111					
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajați	112	51.200,00	51.200,00	48.430,88	94,60	94,60
		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	893.000,00	888.000,00	870.745,68	97,51	98,06
		a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.115+Rd.116), din care:	114	5.000,00	6.000,00	18.780,08	375,60	375,60
		- către bugetul general consolidat	115					
		- către alți creditori	116	5.000,00	6.000,00	18.780,08	375,60	375,60
		b) cheltuieli privind activele imobilizate	117					
		c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118					
		d) alte cheltuieli, din care:	119	455.000,00	455.000,00	449.832,63	97,79	98,86
		- taxa de utilizare a infrastructurii	119a	455.000,00	450.000,00	440.742,33	96,87	97,84
		e) ch. cu amortizarea imobilizațiilor corporale și necorporale	120	393.000,00	393.000,00	395.055,64	100,52	100,52
		f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioana (Rd.122+Rd.125), din care:	121	35.000,00	35.000,00	7.077,41	20,22	20,22

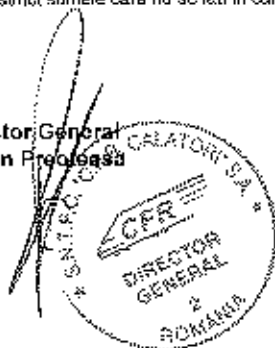
0	1	2	INDICATORI	Nr. rd.	2021 Aprobat		REALIZAT 2021	%	%
					BVC 2021 aprobat HG 929/2021	Conf. DCA nr. 60/2021 BVC rectificat			
					4	5	6	7-8/4	8-6/5
		f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	35.000,00	35.000,00	45,8/8,78	131,09	131,09
		f1.1)	- provizioane privind participarea la profit a salariaților	123					
		f1.2)	- provizioane în legătura cu contractul de mandat	124					
		f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	125			39.802,35		
		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					
			- venituri din alte provizioane	129					
2			Cheltuieli financiare (Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	10.000,00	10.000,00	12.609,24	126,09	126,09
		a)	cheltuieli privind dobânzi, din care:	131	9.500,00	9.500,00	11.750,47	123,69	123,69
		a1)	aferele creditelor pentru investiții	132					
		a2)	aferele creditelor pentru activitatea curentă	133	9.500,00	9.500,00	11.750,47	123,69	123,69
		b)	cheltuieli din diferența de curs valutar (Rd.136+Rd.137), din care:	134	500,00	500,00	420,89	84,18	84,18
		b1)	aferele creditelor pentru investiții	135					
		b2)	aferele creditelor pentru activitatea curentă	136					
		c)	alte cheltuieli financiare	137			337,88		
III			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.28)	138	-360.102,00	-360.102,00	-326.794,87	90,47	90,47
			venituri neimpozabile	139					
			cheltuieli nedeductibile fiscal	140	25,00	25,00	26,87		
IV			IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141					
V			DATE DE FUNDAMENTARE						
	1		Venituri totale din exploatare, din care: (rd.2)	142	2.190.709,77	2.190.709,77	2.209.833,85	100,87	100,87
		a)	- venituri din subvenții și transferuri	143	1.027.980,77	1.027.980,77	1.299.390,58	126,40	120,40
		b)	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144					
	2		Cheltuieli totale din exploatare, din care: (rd. 29)	145	2.541.311,77	2.541.311,77	2.523.424,40	99,30	99,30
		a)	- alte cheltuieli din exploatare care nu se iau 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	985.500,00	985.500,00	946.109,16	96,00	96,00
		a)	sume reprezentând creșteri datorate de majorarea salariului de bază minim brut pe țară	147a)	240,00	240,00		0,00	0,00
		b)	sume reprezentând creșteri datorate reintegrării	147b)	0,00	0,00	0,00		
	4		Nr. de personal prognozat la finele anului	148	12.014	12.014	11.478,00	95,55	95,55
	5		Nr. mediu de salariați	149	12.000	12.000	11.541,00	96,18	96,18
	6	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială (lei/persoană) (Rd.147/Rd. 149)/12*1000	150	6.843,75	6.843,75	6.831,51	99,82	99,82
		b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială cf. OG 26/2013 [(Rd.147+rd.92+rd. 97)/rd.149]/12*1000, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	151	6.774,31	6.774,31	6.776,68	100,06	100,06
		c)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială recalculat cf. OG 26/2013 și cf. Legii anuale a bugetului de stat (rd.147+rd.92+rd.147a+rd.147b)/rd.149/12*1000	152	6.772,64	6.772,64	6.778,89	100,09	100,09
	7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană)(Rd.2/Rd.149)	153	182,56	182,56	191,48	104,88	104,88
		b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană), recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	82,66	82,66	64,38	77,90	77,90
		c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse fizice/persoană) W=Q1/Rd.149	155					

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	2021 Aprobat		REALIZAT 2021	%	%
				BVC 2021 aprobat HG 920/2021	Conf. DCA nr. 60/2021 BVC rectificat			
		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					
		- valoare=QRF*p	159					
		- pondere in venituri totale de exploatare= Rd.159/Rd.2	160					
8		Plati restante	161	250.000,00	250.000,00	249.452,36	99,78	99,78
9		Cranio restante, din care:	162	100.000,00	100.000,00	57.528,48	57,53	57,63
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	40.000,00	40.000,00	9.224,20	23,06	23,06
		- de la operatori cu capital privat	164	40.000,00	40.000,00	30.879,92	82,20	92,20
		- de la bugetul de stat	165	20.000,00	20.000,00	11.424,36	57,12	57,12
		- 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	290.081,71	67,75	67,75
11		Redistributii distribuita totale c. OUC 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 determinarea costului castigului mediu brut lunar, prevazute in Legea anuala a bugetului de stat

Director General
Traian Prodan



Director Financiar-Contabil
Aida Hanganu

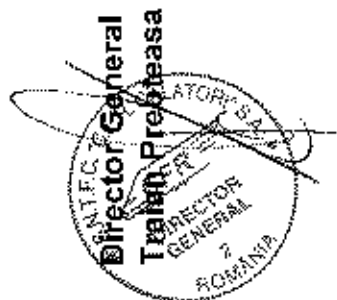
Sef Serviciu Buget
Mihaela Munteanu

Gradul de realizare al veniturilor totale

Mii lei

Nr	Crt	INDICATORI	2021			%	%
			BVC 2021 aprobat HG 929/2021	BVC rectificat DCA nr. 60/2021	REALIZAT		
0		1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
I		Venituri totale (1+2+3)*), din care:					
1		Venituri proprii din exploatare*)	992.365,00	992.365,00	743.370,54	74,91	74,91
2		Venituri financiare	991.865,00	991.865,00	743.065,62	74,92	74,92
			500,00	500,00	304,92	60,98	60,98

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



Director Financiar-Contabil
Aida Hanganu

Sef Serviciu Buget
Mihaela Munteanu

Munteanu

Programul de Investiții, dotări și sursele de finanțare

mii lei

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	VALOARE	
				Aprobat cf. HG nr.929/2021	REALIZAT 2021
0	1	2	3	4	5
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		231.424,32	155.147,91
	1	Surse proprii, din care:		153.532,20	83.717,78
		a) - amortizare		153.532,20	83.717,78
		b) - profit			
	2	Alocații de la buget, din care:		0,00	0,00
		a) investiții ale agenților economici cu capital de stat		0,00	0,00
		b) rambursări credite externe și plăți do dobânzi aferente creditelor externe			
		c) încasări din executări gijite dobânda legală și alte sume		0,00	0,00
	3	Credite bancare, din care:			
		a) - Interne			
		b) - externe			
	4	Alte surse, din care:		77.892,12	71.430,13
		- suma rămasă din anul 2019 din fonduri de recapitalizare		5.421,92	5.421,92
		- recapitalizare rămasă conf. art.12 alin. (3) din OUG nr. 135/2020 modif. prin OUG nr. 161/2020		72.470,20	66.008,21
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		231.424,32	155.147,91
	1	Investiții în curs, din care:		8.109,37	65.497,38
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		8.109,37	65.497,38
		Servicii de reparație tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori seria 2049 varianta I in serie noua 8449			2.345,30
		Servicii de modernizare a vagonului de calatori seria 1980, serie noua 1976 varianta II			
		Servicii de reparație tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori seria 2049 varianta I in serie noua 8449			
		Servicii de modernizare a vagonului de calatori seria 2180, serie noua 2176, varianta II			18.000,00
		Servicii de reparație tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori seria 2047, 2057 in serie noua 2068			8.081,64
		Servicii de reparație tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori seria 2049 varianta I in serie noua 2049			18.982,89
		Servicii de reparație tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori "AVA 200 CFR" seria 2190 compartimentat			8.670,85
		Servicii de reparație tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori "AVA 200 CFR" seria 2190 serie noua 2191 salon			
		Servicii de modernizare cu montare automat programabil (inclusiv instalatia pentru comanda locomotivei) cu ocazia reparației planificate tip RG la LE 5100 KW			4.614,93
		Montare instalatii de climatizare la locomotivele electrice care efectueaza RR (la SCRL)			169,69
		Diverse scaune			
		Achiziție produse de mobilier			
		Înlocuirea posturilor de vânzare din cadrul sistemului electronic de emisie a legitimățiilor de călătorie în trafic internațional prin achiziționarea unui număr de 140 posturi de lucru RT-R11T (unitate centrală, monitor, UPS - cu configurație specifică cerințelor în trafic internațional), inclusiv cu asigurarea serviciilor de implementare a acestora în mediul de producție		600,00	510,86
		Dispozitive mobile cu capabilități native de scanare		826,43	826,43
		Imprimanta pentru emiterea legitimățiilor de calatorie in tren		220,95	220,95
		Licenta de emisie electronica si validare legitimatii in sistem xSail pentru dispozitivele mobile si licenta pentru server central		599,38	966,98

	Minicomputere pentru automatele de bilete xSellkiosk	50,00	
	Monitoare cu ecran tactil pentru automatele de bilete xSellkiosk	100,00	
	Monitoare de reclama pentru automatele de bilete xSellkiosk	100,00	
	Achiziția sistem de gestionare combustibil (pompa distributie, sistem distributie si sonda de nivel) la Depoul BC		149,00
	Pompa hidraulica pentru actionare cilindri hidraulici Depoul de locomotive Arad, Timisoara		9,73
	Dispozitive de masurat tip DVB Revizia de vagoane Timisoara, Arad, Simeria, Caransebes, Depoul Timisoara, Arad, PL Oravita, Simeria		38,00
	Imprimante matriciale FX 2190		20,90
	Strung carusel		616,50
	Aparate aer conditionat	28,43	24,37
	Computere portabile	24,00	20,61
	Lucrari constructii si montaj la nivel teritorial (SRTFC 1-8)	5.160,18	3.227,75
	Dotari la nivel SRTFC 1 - 8		
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		
	- (denumire obiectiv)		
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:		
	- (denumire obiectiv)		
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:		
	- (denumire obiectiv)		
	2 Investiții noi, din care:	28.654,82	8.014,03
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic, din care:	28.654,82	8.014,03
	Lucrari constructii si montaj la nivel teritorial (SRTFC 1-8)		
	Lucrari constructii si montaj la nivel teritorial (SRTFC 1-8)	1.083,20	1.073,26
	Dotari la nivel SRTFC 1 - 8		187,69
	Servicii de modernizare cu montare instalatie normanda locomotivelor si blocuri redresoare cu reglaj pe joasa tensiune (Inclusiv instalatia) cu ocazia reparatiilor planificate tip RG la LE 3400 kW		
	Montare Instalati de climatizare la locomotivele electrice care efectueaza RR (la SCRL)		
	Pachete software pentru gestionarea licențelor (Licențiere Microsoft)		
	Pachete software pentru gestionarea licențelor (Licențiere Oracle modul gestionare stocuri)		
	Soluție de stocare și de prelucrare a instanțelor de baze de date din cadrul arhitecturii sistemului xSell		
	Serviciu de baze de date pentru arhitectura regională a sistemului xSell		
	Licență globală de upgrade pentru sistemul de emitera a legitimațiilor de călătorie în trafic intern xSell		
	Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de dormit seria 7180, serie noua 7170		
	Servicii de modernizare a vagonului de calatori seria 1980, serie noua 1976 varianta II		
	Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori seria 1976, serie noua 1983 cu frana magnetica de cale,		
	Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori seria 1976 serie noua 1983		
	Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori seria 2076 serie noua 2083 cu frana magnetica de cale, PMR si biciclete		
	Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori seria 2076 serie noua 2083		
	Servicii de modernizare a vagonului de calatori seria 2180, serie noua 2176, varianta II		6.750,00
	Achiziție servare		
	Computere portabile	13,00	
	Achiziție telefoane	12,00	3,08
	Investiții la dispozitia CFR Calatori	27.568,62	

	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:			
	- (denumire obiectiv)			
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:			
	- (denumire obiectiv)			
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:			
	- (denumire obiectiv)			
3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:			
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:	194.660,13	81.636,60	
		194.660,13	81.636,60	
	Servicii de modernizare vagoane de calatori	61.297,68		
	Servicii modernizari material rulant motor	4.760,45		
	* Reparatii planificate de natura investitiilor (majoreaza valoarea de intrare a m. fix) RR, RG, R7, R8 locomotive	80.602,00	40.322,60	
	* Reparatii planificate (majoreaza valoarea de intrare a m. fix) vagoane	48.000,00	41.313,90	
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:			
	- (denumire obiectiv)			
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:			
	- (denumire obiectiv)			
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:			
	- (denumire obiectiv)			
4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)	0,00	0,00	
	Cheltuieli de investiții platite în 2021 pentru lucrări recepționate în 2020 și scadente în 2021-RO 86			
5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:			
	a) - interne			
	b) - externe (credite externe rambursate din surse de la bugetul statului și plata dobânzilor aferente)			

Director General
Traian Preoteasa

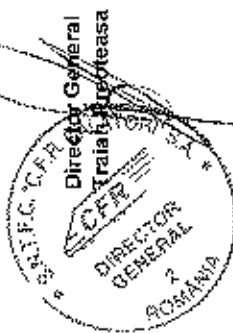
Sef Serviciu Buget
Mihaela Munteanu



Director Financiar-Contabil
Aida Hanganu

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a platilor restante

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	An precedent (2020)		BVC 2021 aprobat HG nr. 929/2021		BVC 2021 rectificat Conf. DCA nr. 86/2021		REALIZAT 2021	
			REALIZAT		Influente (+/-)		Influente (+/-)		Influente (+/-)	
			Rezultat brut (+/-)	Plati restante	Rezultat brut	Plati restante	Rezultat brut	Plati restante	Rezultat brut	Plati restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a platilor restante									
1	Majorare venituri aferente transportului feroviar de calatori						221.098,00		131.804,00	
2	Majorare venituri corecte						115.524,00		134.120,00	
3	Majorare compensatie									
4	Reducerea platilor restante ca urmare a incasarii creanțelor									
5	Diminuarea elementelor de cheltuieli (TUI, alte chelt. de exploatare, penalitati de intarzieri, combustibili)									
6	TOTAL Pct. I		X	X			352.241,00	-4.768,29	207.055,00	-5.315,93
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	Majorare cheltuieli cu combustibili, energie ca urmare a creșterii prețurilor						-8.099,00		-48.626,00	
3	Majorare cheltuieli cu reparatiile material rulant						-8.841,00		-2.536,00	
4	Majorare cheltuieli cu amortizarea si provizioane						-34.192,00		-8.326,00	
5	Majorare cheltuieli cu personalul						-77.865,00		-33.455,00	
6	Diminuare compensatie aferenta transportului feroviar de calatori						-167.280,00			
7	Majorarea altor elemente de cheltuieli (TUI, alte cheltuieli cu infrastructura, cheltuieli financiare)						-30.752,00		-45.529,00	
8	Diminuare alte venituri						-226,98		-17.869,85	
10	TOTAL Pct. II		X	X			-336.854,98	0,00	-156.361,85	
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		-376.488,02	254.768,29	16.386,02	-4.768,29	16.386,02	-4.768,29	50.693,15	-5.315,93



Director Financiar Contabil
Aida Hanganu

Sef Serviciu Buget
Mihaela Munteanu

Balanta de verificare cu 5 egalitati

DEC-2024

SNTFC CFR Calatori SA

		Solduri inițiale-debit		Solduri inițiale-credit		Rulaje periodice curenta-debit		Rulaje periodice curenta-credit		Total inițiale-debit		Total inițiale-credit		Total sume-debit		Total sume-credit		Sold-credit	
2061000000	Alte imobilizări necorporale			2.536.030,35	.00	.00	.00	.00	.00	.00	2.536.030,35	.00	.00	2.536.030,35	.00	.00	2.536.030,35	.00	
2062000000	Alte imobilizări necorporale-servicii			21.278.576,31	.00	.00	.00	.00	.00	.00	21.278.576,31	.00	.00	21.278.576,31	.00	.00	21.278.576,31	.00	
2110000000	Terminuri și amănunț de lucru			724.821.916,95	.00	.00	.00	.00	.00	10.278.165,58	734.900.082,53	.00	.00	734.900.082,53	.00	.00	734.900.082,53	.00	
2110000000	Terminuri			724.821.916,95	.00	.00	.00	.00	.00	10.278.165,58	734.900.082,53	.00	.00	734.900.082,53	.00	.00	734.900.082,53	.00	
2120000000	Construcții			199.554.357,17	.00	1.243.424,06	505.519,92	505.519,92	505.519,92	6.639.221,62	199.160.573,79	562.314,43	562.314,43	199.601.364,30	562.214,49	562.214,49	199.601.364,30	.00	
2120000000	Clădiri			112.542.338,29	.00	1.243.424,06	505.519,92	505.519,92	505.519,92	5.978.719,14	115.471.027,43	500.459,87	500.459,87	115.943.567,76	500.459,87	500.459,87	115.943.567,76	.00	
2122000000	Construcții speciale			77.005.654,38	.00	.00	.00	.00	.00	2.660.502,48	31.754,32	31.754,32	31.754,32	79.656.165,86	31.754,32	31.754,32	79.656.165,86	.00	
2127000000	Construcții în curs de execuție			6.384,50	.00	.00	.00	.00	.00	.00	6.384,50	.00	.00	6.384,50	.00	.00	6.384,50	.00	
2128000000	Instalații tehnice și mijloace de transport			4.502.144.884,39	.00	6.754.083,96	218.995,58	218.995,58	218.995,58	456.368.936,27	4.508.917,93	4.120.766,98	4.120.766,98	4.965.686,91	4.120.766,98	4.120.766,98	4.965.686,91	.00	
2130000000	Equipamente tehnologice (mașini, utilaje și instalații de lucru)			44.862.251,05	.00	64.681,40	32.855,00	32.855,00	32.855,00	7.399.470,39	44.927,85	64.079,92	64.079,92	52.267,77	64.079,92	64.079,92	52.267,77	.00	
2132000000	Aparate și instalații de măsurare, control și reglare			54.865.015,93	.00	59.832,78	137.353,97	137.353,97	137.353,97	1.718.066,20	56.582,71	1.952.891,91	1.952.891,91	58.285,10	56.582,71	56.582,71	58.285,10	.00	
2133000000	Mijloace de transport			4.399.442.521,34	.00	9.769.869,77	5.996,00	5.996,00	5.996,00	162.017.490,44	4.409.214,11	2.616.105,69	2.616.105,69	4.670.319,22	2.616.105,69	2.616.105,69	4.670.319,22	.00	
2134000000	Locuitorii			1.381.023.695,36	.00	1.121.977,00	.00	.00	.00	42.995.904,42	1.404.145.672,36	.00	.00	1.404.145.672,36	.00	.00	1.404.145.672,36	.00	
2135000000	Veșminte și încălțăminte			2.054.128.386,90	.00	7.311.091,77	.00	.00	.00	108.743.902,02	2.061.439,67	2.414.550,00	2.414.550,00	2.159.457.734,52	2.414.550,00	2.414.550,00	2.159.457.734,52	.00	
2136000000	Autoturisme și vehicule			966.893.741,35	.00	335.800,00	.00	.00	.00	11.289.372,00	967.129,35	.00	.00	977.023.713,35	.00	.00	977.023.713,35	.00	
2137000000	Autoturisme			16.587.057,72	.00	.00	3.996,00	3.996,00	3.996,00	557.712,00	17.144.810,72	201.455,66	201.455,66	17.346.266,72	201.455,66	201.455,66	17.346.266,72	.00	
2138000000	Autoturisme			5.574.056,37	.00	133.299,00	55.780,81	55.780,81	55.780,81	62.820,02	5.707.356,39	97.769,44	97.769,44	5.805.126,39	97.769,44	97.769,44</			

Balanta de verificare cu 5 egalitati
DEC-2021

DEC-2021

SNTFC CFR Calatori SA

[illegible]

	Solduri initiale - debit	Solduri initiale - credit	Ruile pe perioada curenta - debit	Ruile pe perioada curenta - credit	Total rulaj - debit	Total rulaj - credit	Total suma - debit	Total suma - credit	Sold - debit	Sold - credit
3510010000	Materii si materiale achizitate la termi	4.518.112,62	.00	1.932.840,37	16.980.792,18	16.959.013,20	16.980.805,55	16.959.003,20	1.739.292,76	.00
3510100000	Materii si materiale achizitate la termi - in curs de aprovizionare	.00	.00	747.875,57	2.347.477,20	2.045.269,40	2.047.477,20	2.043.039,40	4.307,00	.00
3510200000	Materii si materiale achizitate la termi - date spre amortizare la termi	285.655,12	.00	67.650,35	573.654,25	1.028.355,11	1.289.513,41	1.029.555,11	259.384,30	.00
3510300000	Materii si materiale achizitate la termi - rezerve in custodie la termi	1.222.467,70	.00	1.339.719,06	12.518.763,85	12.045.060,87	13.341.221,55	12.345.010,87	1.996.140,68	.00
3510400000	Materii si materiale achizitate la termi - in tranzit intra societate	.00	.00	122.856,08	1.540.877,82	1.540.877,82	1.540.877,82	1.540.877,82	.00	.00
3510500000	Materii si materiale achizitate la termi	31.981,87	.00	.00	.00	14.664,71	31.981,87	14.664,71	17.317,16	.00
3510600000	Materii si materiale achizitate la termi - Alte materii	31.981,87	.00	.00	.00	14.664,71	31.981,87	14.664,71	17.317,16	.00
3510700000	Materii si materiale achizitate la termi	17.193.603,65	.00	3.767.083,51	20.671.687,29	21.811.118,10	37.665.356,34	21.811.118,10	15.054.238,04	.00
3510800000	Materii si materiale achizitate la termi - in depozit	17.172.035,18	.00	3.675.928,53	19.552.750,82	20.738.039,77	36.755.356,10	20.738.039,77	16.009.376,33	.00
3510900000	Materii si materiale achizitate la termi - in unitati cu amănuntul	16.486,94	.00	82.414,57	927.375,61	808.116,84	945.872,55	906.116,84	39.755,61	.00
3511000000	Materii si materiale achizitate la termi	1.286,15	.00	.00	10.851,40	10.765,30	12.111,65	10.765,30	1.346,35	.00
3511100000	Materii si materiale achizitate la termi - in curs de receptie	1.361,38	.00	5.280,76	70.224,04	67.651,07	71.555,42	67.651,07	3.784,35	.00
3511200000	Materii si materiale achizitate la termi - in unitati de alimentare publica	.00	.00	3.491,65	100.385,32	100.385,32	100.385,32	100.385,32	.00	.00
3511300000	Diferenta de pret la marfuri - in unitati cu amănuntul	.00	27.270,53	36.150,94	438.207,52	446.830,13	438.207,52	473.990,68	.00	35.783,16
3511400000	Diferenta de pret la marfuri - in unitati de alimentare publica (excluziv)	.00	4.801,53	35.394,95	406.507,39	412.023,87	438.597,59	416.325,60	.00	10.311,81
3511500000	Diferenta de pret la marfuri - in unitati de alimentare publica (excluziv)	.00	22.543,84	.00	895,25	3.861,28	935,25	26.438,12	.00	25.499,87
3511600000	Diferenta de pret la marfuri - in unitati de alimentare publica	.00	.00	1.239,47	1.239,47	1.239,47	1.239,47	1.239,47	.00	.00
3511700000	Diferenta de pret la marfuri - in unitati de alimentare publica (excluziv)	.00	25,16	986,52	29.465,41	29.465,41	29.465,41	29.465,41	.00	29,16
3511800000	Amortizarea	1.597,45	.00	.00	165,00	621,66	2.182,45	521,66	1.660,79	.00
3511900000	ajustari pentru deprecierea materialelor	.00	6.285.346,93	12.054,63	1.390.742,50	75.187,49	1.390.742,50	6.370.594,43	.00	4.971.791,52
3512000000	Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	.00	6.105.398,14	8.685,57	1.375.455,64	75.187,49	1.275.455,64	6.180.586,83	.00	4.925.129,89
3512100000	Ajustari pentru deprecierea altor materiale	.00	1.881.948,75	3.388,08	15.285,86	.00	15.285,86	189.049,79	.00	174.507,93
3512200000	Ajustari pentru deprecierea preturilor reziduale	.00	10.608,71	.00	36,10	.00	36,10	10.608,71	.00	10.572,61

	Solduri initiale-dabit		Solduri initiale-credit		Rulaj pe perioada curenta-debit		Rulaj pe perioada curenta-credit		Total rulaj-debit		Total sume-credit		Total sume-debit		Sold-debit		Sold-credit	
4620000000	Credite CF	.00	5,067,055.27	1,190,363.89	2,954,387.23	22,207,715.94	20,601,718.42	22,207,715.94	22,207,715.94	22,207,715.94	25,852,763.38	.00	22,207,715.94	22,207,715.94	.00	22,207,715.94	25,852,763.38	3,485,057.75
4620100000	- Credite interne	.00	5,067,055.27	1,190,363.89	2,954,387.23	22,207,715.94	20,601,718.42	22,207,715.94	22,207,715.94	22,207,715.94	25,852,763.38	.00	22,207,715.94	22,207,715.94	.00	22,207,715.94	25,852,763.38	3,485,057.75
4620110000	Incasari in cont contator	.00	2,075.61	730,995.10	733,158.16	6,598,613.01	9,598,613.48	6,598,613.01	6,598,613.01	6,598,613.01	9,600,609.05	.00	6,598,613.01	6,598,613.01	.00	6,598,613.01	9,600,609.05	1,996.08
4620120000	Alte credite interne	.00	5,065,059.66	389,448.79	2,065,849.13	12,809,102.93	11,005,114.94	12,809,102.93	12,809,102.93	12,809,102.93	16,082,172.60	.00	12,809,102.93	12,809,102.93	.00	12,809,102.93	16,082,172.60	3,443,071.67
4620130000	Credite CN CFR	.00	3,646,504.55	.00	1,370,523.84	8,479,535.39	6,208,464.66	8,479,535.39	8,479,535.39	8,479,535.39	9,851,069.32	.00	8,479,535.39	8,479,535.39	.00	8,479,535.39	9,851,069.32	1,370,529.94
4620140000	Credite mandata postale	.00	4,662.87	1,705.20	.00	1,729.83	24.80	1,729.83	1,729.83	1,729.83	4,987.47	.00	1,729.83	1,729.83	.00	1,729.83	4,987.47	3,257.67
4620150000	Credite garantii publicitare (italia)	.00	597,261.84	319,297.01	43,453.00	3,850,716.14	4,013,760.90	3,850,716.14	3,850,716.14	3,850,716.14	5,011,142.84	.00	3,850,716.14	3,850,716.14	.00	3,850,716.14	5,011,142.84	1,160,426.70
4620160000	Credite divid	.00	410,140.19	63,446.58	651,956.19	197,115.61	785,834.78	197,115.61	197,115.61	197,115.61	1,195,874.37	.00	197,115.61	197,115.61	.00	197,115.61	1,195,874.37	988,659.36
4640000000	Datorii si controalelor de inchiriere pe TL	.00	1,203,511.74	1,416,068.61	812,931.03	1,408,480.03	731,549.09	1,408,480.03	1,408,480.03	1,408,480.03	1,901,059.63	.00	1,408,480.03	1,408,480.03	.00	1,408,480.03	1,901,059.63	522,569.80
4641000000	Datorii si controalelor de inchiriere pe TL	.00	1,203,511.74	1,416,068.61	812,931.03	1,408,480.03	731,549.09	1,408,480.03	1,408,480.03	1,408,480.03	1,901,059.63	.00	1,408,480.03	1,408,480.03	.00	1,408,480.03	1,901,059.63	522,569.80
4710000000	Cheltuieli inregistrate in avans	76,369.47	.00	5,305,145.23	1,057,852.50	21,890,420.80	17,287,237.93	21,890,420.80	21,890,420.80	21,890,420.80	17,287,237.93	.00	21,890,420.80	21,890,420.80	4,810,787.35	21,890,420.80	17,287,237.93	.00
4710010000	Amortizante	3,149.62	.00	893.03	7,487.70	68,944.67	67,119.88	68,944.67	68,944.67	68,944.67	67,119.88	.00	68,944.67	68,944.67	4,374.92	68,944.67	67,119.88	.00
4710020000	Alte cheltuieli inregistrate in avans	73,219.85	.00	5,305,252.23	1,057,852.50	21,890,420.80	17,287,237.93	21,890,420.80	21,890,420.80	21,890,420.80	17,287,237.93	.00	21,890,420.80	21,890,420.80	4,810,787.35	21,890,420.80	17,287,237.93	.00
4720000000	Venituri inregistrate in avans	.00	193,640.96	41,355.25	734,730.98	529,055.90	1,038,330.45	529,055.90	529,055.90	529,055.90	1,238,871.44	.00	529,055.90	529,055.90	.00	529,055.90	1,238,871.44	709,815.54
4730000000	Decanari din operatiuni in curs de clasificare	32,829.85	.00	684,515.69	655,276.63	9,055,851.08	7,909,635.53	9,055,851.08	9,055,851.08	9,055,851.08	7,909,635.53	.00	9,055,851.08	9,055,851.08	179,846.39	9,055,851.08	7,909,635.53	.00
4730100000	Uzuri in garaj	.00	.00	.00	.00	120.35	120.35	120.35	120.35	120.35	120.35	.00	120.35	120.35	.00	120.35	120.35	.00
4730300000	Cir relativ unitati CF	.00	.00	457,693.09	453,132.55	4,235,432.74	4,235,432.74	4,235,432.74	4,235,432.74	4,235,432.74	4,235,432.74	.00	4,235,432.74	4,235,432.74	.00	4,235,432.74	4,235,432.74	.00
4730501000	Parti si sporuri si mijloace fixe	.00	.00	457,693.09	453,132.55	4,235,432.74	4,235,432.74	4,235,432.74	4,235,432.74	4,235,432.74	4,235,432.74	.00	4,235,432.74	4,235,432.74	.00	4,235,432.74	4,235,432.74	.00
4730900000	Alte sume	32,829.85	.00	208,302.60	187,144.07	2,850,237.69	3,703,423.44	2,850,237.69	2,850,237.69	2,850,237.69	3,703,423.44	.00	2,850,237.69	2,850,237.69	173,645.36	2,850,237.69	3,703,423.44	.00
4760000000	Subventii pe baza de investitii	.00	691,504,389.55	15,875,972.87	1,675,495.71	174,396,228.01	6,992,433.90	174,396,228.01	174,396,228.01	174,396,228.01	998,458,823.45	.00	174,396,228.01	174,396,228.01	.00	174,396,228.01	998,458,823.45	824,116,395.44
4761000000	Subventii guvernamentale pentru investitii	.00	991,125,878.28	75,873,401.88	1,675,495.71	174,396,228.01	6,992,433.90	174,396,228.01	174,396,228.01	174,396,228.01	998,458,823.45	.00	174,396,228.01	174,396,228.01	.00	174,396,228.01	998,458,823.45	824,116,395.44
4761010000	Subventii din bugetul de stat pentru investitii	.00	991,125,878.28	75,873,401.88	1,675,495.71	174,396,228.01	6,992,433.90	174,396,228.01	174,396,228.01	174,396,228.01	998,458,823.45	.00	174,396,228.01	174,396,228.01	.00	174,396,228.01	998,458,823.45	824,116,395.44
4761310000	Subventii pentru cheltuieli de capital	.00	681,658,157.82	11,080,127.21	1,675,495.71	174,396,228.01	6,992,433.90	174,396,228.01	174,396,228.01	174,396,228.01	998,458,823.45	.00	174,396,228.01	174,396,228.01	.00	174,396,228.01	998,458,823.45	824,116,395.44
4761320000	Subventii HVB	.00	681,658,157.82	11,080,127.21	1,675,495.71	174,396,228.01	6,992,433.90	174,396,228.01	174,396,228.01	174,396,228.01	998,458,823.45	.00	174,396,228.01	174,396,228.01	.00	174,396,228.01	998,458,823.45	824,116,395.44

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rubrica pe perioada curenta-debit	Rubrica pe perioada curenta-credit	Total rulaj-debit	Total rulaj-credit	Total suma-debit	Total suma-credit	Sold-debit	Sold-credit
4750103000 Subvenții -ive	.00	319,230,795.19	3,619,934.70	.00	45,798,237.16	.00	45,798,237.16	319,230,795.19	.00	287,432,558.03
4750104000 Subvenții PARIBAS	.00	3,361,737.83	142,638.84	.00	2,430,033.44	88,377.84	3,450,385.44	3,450,385.44	.00	.00
4750105000 Subvenții JIBIC	.00	22,875,285.45	831,601.13	.00	9,978,015.07	.00	9,978,315.07	23,875,283.45	.00	72,887,208.59
4750300000 Donatii pentru investitii	.00	188,184.93	1,574.48	448.89	20,137.08	448.83	20,137.08	188,651.82	.00	188,434.74
4750300000 Plusuri cu inventar cu natura imobilizabilor	.00	126,325.28	987.61	.00	18,735.42	.00	16,753.42	135,328.36	.00	118,532.94
4756000000 Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții	.00	84,300.00	.00	.00	.00	.00	.00	84,300.00	.00	54,900.00
4800000000 Gestiune unitate si sub-unitati	.00	.00	1,306,136,419.66	1,306,136,419.66	4,419,887,811.57	4,419,887,811.57	4,419,887,811.57	4,419,887,811.57	.00	.00
4810100000 Decontari privind veniturile	.00	.00	42,251,390.58	42,251,390.58	217,520,013.34	217,520,013.34	217,520,013.34	217,520,013.34	.00	.00
4810200000 Documente privind cheltuielile	.00	.00	499,710,402.94	499,710,402.94	1,829,290,950.07	1,829,290,950.07	1,829,290,950.07	1,829,290,950.07	.00	.00
4810300000 Decontari privind T.V.A.	.00	.00	9,802,120.84	9,802,120.84	28,664,162.64	28,664,162.64	28,664,162.64	28,664,162.64	.00	.00
4810310000 Decontari privind T.V.A. deductibila	.00	.00	6,249,138.36	6,249,138.36	26,145,614.67	26,145,614.67	26,145,614.67	26,145,614.67	.00	.00
4810320000 Decontari privind T.V.A. colectata	.00	.00	553,984.48	553,984.48	2,718,347.97	2,718,347.97	2,718,347.97	2,718,347.97	.00	.00
4810400000 Decontari privind salariile	.00	.00	3,763,071.11	3,763,071.11	47,222,329.52	47,222,329.52	47,222,329.52	47,222,329.52	.00	.00
4810600000 Alte decontari	.00	.00	793,609,434.59	793,609,434.59	2,287,300,955.50	2,287,300,955.50	2,287,300,955.50	2,287,300,955.50	.00	.00
4820000000 Decontari impozitelor	.00	.00	51,038.93	51,038.93	672,489.60	672,489.60	672,489.60	672,489.60	.00	.00
4810000000 Actualizari pentru deprecierea creanțelor - clienti	.00	38,674,168.55	1,472,121.50	9,732,113.46	20,844,772.57	9,842,484.37	20,364,772.57	45,716,632.92	.00	29,871,880.55
4820000000 Actualizari pentru deprecierea creanțelor - debitori diverși	.00	23,610,236.62	6,276,292.06	1,288,467.73	7,407,102.55	2,349,159.50	7,437,102.55	25,985,396.12	.00	19,552,283.57
Total CLASA 4:	164,524,309.31	1,848,883,046.11	1,599,414,097.47	1,406,234,833.78	13,558,973,580.08	13,447,422,751.11	15,294,306,772.22	120,008,808.53	1,690,217,716.48	
5120000000 Conturi curente la banca	119,298,165.86	.00	1,443,039,085.20	1,447,768,855.22	10,828,115,438.85	10,917,069,356.57	10,946,471,894.63	10,317,080,306.57	20,351,438.06	.00
5121000000 Conturi la banca, de la	111,091,917.43	.00	1,345,250,690.96	1,346,065,275.09	9,580,944,649.83	9,646,437,572.75	9,672,636,467.36	9,646,437,572.75	25,558,894.31	.00
5121100000 Disponibilitati in cont curent de expeditoare	96,595,879.68	.00	1,307,406,519.18	1,307,406,519.18	9,067,593,187.89	9,154,947,484.54	9,184,473,360.08	9,184,473,360.08	9,125,970.34	.00
5121110000 Disponibilitati in cont curent de expeditoare	96,595,879.68	.00	1,307,406,519.18	1,307,406,519.18	9,067,593,187.89	9,154,947,484.54	9,184,473,360.08	9,184,473,360.08	9,125,970.34	.00
5121140000 Depozite la termen la banca	23,380.16	.00	.00	.00	239,668.46	239,668.46	239,668.46	239,668.46	24,415.51	.00
5121160000 Depozite la termen la banca	23,380.16	.00	.00	.00	239,668.46	239,668.46	239,668.46	239,668.46	24,415.51	.00

Pałanta de verificare cu 5 egalități
DEC-2021

WEC-2724

SNTFC CFR Calatori SA[illegible]

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Ruajale periodice curent-debit	Ruajale periodice curent-credit	Total rulaj-debit	Total rulaj-credit	Total suma-debit	Total suma-credit	Sold-debit	Sold-credit
6121201000 Chiri si spati CNCFR	.00	.00	3,866,503.70	3,866,503.70	1,156,250.50	1,156,250.50	1,156,250.50	1,156,250.50	.00	.00
6123000000 Alte cheltuieli cu materiemle,locuiale de gaslune si gaze	.00	.00	2,681.32	2,681.32	43,110.96	43,110.96	43,110.96	43,110.96	.00	.00
6130001000 Cheltuieli cu primele de asigurare	.00	.00	14,186.44	14,186.44	275,003.36	275,003.36	275,003.36	275,003.36	.00	.00
6150001000 Cheltuieli cu inoagatice postasale	.00	.00	81,932.00	81,932.00	115,872.40	115,872.40	115,872.40	115,872.40	.00	.00
6210000000 Cheltuieli cu colaboratori	.00	.00	65,119.00	65,119.00	939,690.00	939,690.00	939,690.00	939,690.00	.00	.00
6220000000 Cheltuieli privind consoactiela si inoanile	.00	.00	11,336.86	11,336.86	293,293.36	293,293.36	293,293.36	293,293.36	.00	.00
6230100000 Judiciala	.00	.00	656.39	656.39	64,718.45	64,718.45	64,718.45	64,718.45	.00	.00
6230200000 Alte consoactiela si inoanile	.00	.00	10,490.57	10,490.57	218,576.93	218,576.93	218,576.93	218,576.93	.00	.00
6250000000 Cheltuieli de praboa, reclama si publicitate	.00	.00	15,800.89	18,690.56	28,967.20	28,967.20	28,967.20	28,967.20	.00	.00
6250100000 Protocol	.00	.00	16,860.58	18,690.56	28,967.20	28,967.20	28,967.20	28,967.20	.00	.00
6260000000 Cheltuieli cu transport cu burui si persoane	.00	.00	16,863.21	18,693.21	97,675.39	97,675.39	97,675.39	97,675.39	.00	.00
6261000000 Alte cheltuieli cu transportul de burui si persoane	.00	.00	16,863.21	18,693.21	97,675.39	97,675.39	97,675.39	97,675.39	.00	.00
6250200000 Cheltuieli cu inoagatice, deoanar si transferan	.00	.00	120,462.91	120,462.91	1,707,202.05	1,707,202.05	1,707,202.05	1,707,202.05	.00	.00
6250200000 - In limita legala - deductibla	.00	.00	120,462.91	120,462.91	1,707,202.05	1,707,202.05	1,707,202.05	1,707,202.05	.00	.00
6250210000 Cheltuieli de transport si oazare	.00	.00	28,043.12	26,045.12	417,265.68	417,265.68	417,265.68	417,265.68	.00	.00
6250211000 Cheltuieli de transport si oazare - interna	.00	.00	28,043.12	26,045.12	406,249.21	406,249.21	406,249.21	406,249.21	.00	.00
6250220000 Cheltuieli de transport si oazare - externa	.00	.00	.00	.00	11,016.67	11,016.67	11,016.67	11,016.67	.00	.00
6250220000 Cheltuieli cu diurna de deplasare	.00	.00	64,428.79	94,433.79	1,289,936.17	1,289,936.17	1,289,936.17	1,289,936.17	.00	.00
6250221000 Cheltuieli cu diurna de deplasare - interne	.00	.00	43,004.06	43,208.00	923,237.90	923,237.90	923,237.90	923,237.90	.00	.00
6250222000 Cheltuieli cu diurna de deplasare-externa	.00	.00	51,291.79	51,291.79	366,698.27	366,698.27	366,698.27	366,698.27	.00	.00
6250222100 Cheltuieli cu diurna de deplasare - externa	.00	.00	.00	.00	4,466.41	4,466.41	4,466.41	4,466.41	.00	.00
6250222200 Cheltuieli cu diurna de deplasare-externa pentru a deoanra tran	.00	.00	51,291.79	51,291.79	362,211.86	362,211.86	362,211.86	362,211.86	.00	.00
6250300000 Cheltuieli, pasale si lea de telecomunicati	.00	.00	336,850.23	336,850.23	2,140,985.70	2,140,985.70	2,140,985.70	2,140,985.70	.00	.00
6250100000 Cheltuieli PTTR	.00	.00								

DEC-2021

	Solaut initial-debit	Solaut initial-credit	Reluare perioada curenta-debit	Reluare perioada curenta-credit	Total rulate-debit	Total rulate-credit	Total suma-debit	Total suma-credit	Sold-debit	Sold-credit
6450200000	Alte impozite si taxe deductibile	.00	287,125.83	287,125.83	8,394,689.24	6,394,689.24	6,394,689.24	6,394,689.24	.00	.00
6450200000	Alte impozite si taxe deductibile at. m.f.d. inchinat	.00	10,825.00	10,825.00	78,084.50	78,084.50	78,084.50	78,084.50	.00	.00
6450200000	Cheltuieli si taxe investitii imobiliare-NON PMS	.00	21,387.65	21,387.65	249,254.20	249,254.20	249,254.20	249,254.20	.00	.00
6410000000	Cheltuieli cu salarii personalului	.00	72,825,850.00	72,825,850.00	802,240,842.20	802,240,842.20	802,240,842.20	802,240,842.20	.00	.00
6420000000	Cheltuieli cu eventuale in natura si decheta acordate salariatilor	.00	3,182,075.00	3,182,075.00	36,551,775.00	36,551,775.00	36,551,775.00	36,551,775.00	.00	.00
6420000000	Cheltuieli acordate sanatati	.00	3,182,075.00	3,182,075.00	36,551,775.00	36,551,775.00	36,551,775.00	36,551,775.00	.00	.00
6430000000	Cheltuieli privind asigurarile si protectia societata	.00	6,009,448.71	6,409,448.71	24,331,553.22	24,331,553.22	24,331,553.22	24,331,553.22	.00	.00
6440000000	Contributia unitatii la asigurarea sociale-echipuri sociale	.00	1,235,745.00	1,235,745.00	15,702,408.00	15,702,408.00	15,702,408.00	15,702,408.00	.00	.00
6450000000	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia societate	.00	3,661,118.84	3,661,118.84	7,316,540.15	7,316,540.15	7,316,540.15	7,316,540.15	.00	.00
6450000000	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia societate	.00	3,661,118.84	3,661,118.84	7,316,540.15	7,316,540.15	7,316,540.15	7,316,540.15	.00	.00
6450000000	Costul serviciilor - IAS 19	.00	1,312,585.07	1,312,585.07	1,312,585.07	1,312,585.07	1,312,585.07	1,312,585.07	.00	.00
6450000000	Costul serviciilor sociale - IAS 19	.00	1,312,585.07	1,312,585.07	1,312,585.07	1,312,585.07	1,312,585.07	1,312,585.07	.00	.00
6460000000	Cheltuieli privind contributia asiguratoare pentru munca 2.5% MUJAT	.00	19,688,120.00	19,688,120.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00
6460000000	Cheltuieli privind contributia asiguratoare pentru munca	.00	20,330,948.00	20,330,948.00	20,330,948.00	20,330,948.00	20,330,948.00	20,330,948.00	.00	.00
6460000000	Cheltuieli privind contributia asiguratoare pentru munca coresp. salariului	.00	20,330,948.00	20,330,948.00	20,330,948.00	20,330,948.00	20,330,948.00	20,330,948.00	.00	.00
6500000000	Cheltuieli privind cheltuielile medicale-incidenturi	.00	36,177.23	36,177.23	175,579.00	175,579.00	175,579.00	175,579.00	.00	.00
6540000000	Pierderi din creante si debitori diversi	.00	2,557,376.33	2,557,376.33	3,742,284.43	3,742,284.43	3,742,284.43	3,742,284.43	.00	.00
6540000000	Pierderi din creante	.00	56,251.11	56,251.11	330,821.32	330,821.32	330,821.32	330,821.32	.00	.00
6540000000	Pierderi din debitori diversi	.00	2,501,325.22	2,501,325.22	3,412,463.11	3,412,463.11	3,412,463.11	3,412,463.11	.00	.00
6550000000	Alte cheltuieli de exploatare	.00	49,717,987.78	49,717,987.78	472,783,948.94	472,783,948.94	472,783,948.94	472,783,948.94	.00	.00
6550000000	Cheltuieli cu deprecieri, amortizari si pierderi	.00	12,884,273.21	12,884,273.21	28,895,228.57	28,895,228.57	28,895,228.57	28,895,228.57	.00	.00
6560000000	Nesteduibile (netul) al penelor-af imp. si taxe	.00	443,467.74	443,467.74	7,913,436.42	7,913,436.42	7,913,436.42	7,913,436.42	.00	.00
6560000000	Debituri si pierderi	.00								

		Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Ruaje perioada cuenta-debit	Ruaje perioada cuenta-credit	Total relu-debit	Total relu-credit	Total suma-debit	Total suma-credit	Sold-debit	Sold-credit
7040100000	Venituri din lucrare si serv. prestata ale unil CFR	.00	.00	81,432.01	61,432.01	389,364.91	389,364.91	209,364.91	389,364.91	.00	.00
7042700010	Venituri din lucrare si serv. prestata pentru terți	.00	.00	168,259.66	188,259.56	1,443,398.88	1,443,398.88	1,443,398.98	1,443,398.88	.00	.00
7042800000	Venituri ocazionale din trenuri speciale comandate	.00	.00	52,815.00	62,815.00	131,234.00	131,234.00	131,234.00	131,234.00	.00	.00
7050000000	Venituri din rezernte, locuri de garajare si chiri	.00	.00	407,785.38	407,785.38	13,381,708.19	13,381,709.19	13,381,709.19	13,381,709.19	.00	.00
7050700000	Chiri locuinte	.00	.00	7,230.09	7,230.09	288,741.07	288,741.07	288,741.07	288,741.07	.00	.00
7060200000	Spatii si terenuri	.00	.00	141,394.77	141,394.77	2,300,533.63	2,200,533.63	2,200,533.63	2,200,533.63	.00	.00
7060900010	Alte redevante si chiri	.00	.00	8,203,813.71	5,233,813.71	89,907.18	68,807.18	98,807.18	98,807.18	.00	.00
7060400000	Venituri din activarea bonoanelor comertului de catre	.00	.00	8,291,447.00	8,291,447.00	8,291,447.00	8,291,447.00	8,291,447.00	8,291,447.00	.00	.00
7063500010	Spatii si terenuri NON PMS	.00	.00	170,917.23	170,917.23	2,512,180.31	2,512,180.31	2,512,180.31	2,512,180.31	.00	.00
7070700010	Venituri din vizitarea marfurilor	.00	.00	73,087.02	73,087.02	501,292.84	801,292.84	931,292.84	931,292.84	.00	.00
7070200000	Fier vechi	.00	.00	.00	.00	7,231.40	7,231.40	7,231.40	7,231.40	.00	.00
7070400000	Marfuri din alimentatii publice	.00	.00	72,469.88	72,469.88	500,278.79	820,278.79	920,278.79	920,278.79	.00	.00
7070401000	Marfuri din alimentatii publice PMS	.00	.00	65,604.30	85,604.30	607,586.55	807,586.55	807,586.55	807,586.55	.00	.00
7070402000	Marfuri din alimentatii publice Non PMS	.00	.00	8,895.59	6,895.59	112,283.24	112,398.24	112,398.24	112,398.24	.00	.00
7070500000	Alte marfuri	.00	.00	597.13	587.13	3,702.65	3,791.65	3,782.95	3,782.95	.00	.00
7080000000	Venituri din activitati diverse	.00	.00	398,007.82	398,007.82	2,888,481.43	2,888,481.43	2,888,481.43	2,888,481.43	.00	.00
7091000000	Venituri din activitati de productie	.00	.00	62,046.68	62,046.68	382,795.29	382,795.29	382,795.29	382,795.29	.00	.00
7220000000	Venituri din productia de imobilizari corporale	.00	.00	.00	.00	6,897.32	6,897.32	6,897.32	6,897.32	.00	.00
7411000000	Venituri din servicii de exploatare	.00	.00	581,069,796.57	361,059,796.67	1,239,506,858.57	1,239,506,833.57	1,259,506,838.57	1,259,506,838.57	.00	.00
7413000000	Venituri din servicii de exploatare a serv. la care se aplica taxa de afact.	.00	.00	361,069,289.57	361,069,289.57	1,239,390,181.57	1,239,390,181.57	1,259,390,181.57	1,259,390,181.57	.00	.00
7416110000	Venituri din servicii de inchiriere a stentilor de stent	.00	.00	581,069,289.57	361,069,289.57	1,239,390,181.57	1,239,390,181.57	1,259,390,181.57	1,259,390,181.57	.00	.00
7414000000	Venituri din servicii de exploatare pentru plata personala (conform Legii 762/2002)	.00	.00	581,069,289.57	361,069,289.57	1,239,390,181.57	1,239,390,181.57	1,259,390,181.57	1,259,390,181.57	.00	.00
7580000000	Alte venituri din exploatare	.00	.00	507.00	507.00	116,657.00	116,657.00	116,657.00	116,657.00	.00	.00
7691000000	Venituri din divanscuri, servicii si servicii	.00	.00	12,289,814.21	12,289,814.21	181,182,878.73	181,182,878.73	181,182,878.73	181,182,878.73	.00	.00

SNTPC CFR Calatori SA
Balanta de verificare cu 5 egalitati
DEC-2021

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Saldo perioada curenta-debit	Saldo perioada curenta-credit	Total rubric-debit	Total rubric-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
803000000										
Aut. valori in afara bilanului	17,264,180.51	.00	3,639,971.59	4,459,473.85	3,704,309.73	4,523,713.26	21,062,490.24	4,322,713.29	16,538,746.95	.00
803010000										
IFRS-16-contracte de inchiriere pe TL	17,207,275.48	.00	3,635,705.51	4,468,731.85	3,635,705.81	4,468,731.85	20,902,981.09	4,468,731.85	16,436,249.44	.00
803020000										
Aut. valori in afara bilanului	90,675.03	.00	4,285.92	1,742.20	68,804.12	58,931.84	159,479.15	56,381.84	102,467.31	.00
803030000										
Constat. diferenta lazare	23.00	.00	194.60	174.35	2,493.11	2,463.96	2,503.11	2,460.56	42.55	.00
803040000										
Constat. diferenta casiere	23.85	.00	183.40	200.86	15,438.04	8,380.29	19,432.79	8,380.29	10,052.50	.00
803050000										
Cont. anulare diferente lazare	.00	.00	3.00	3.00	37.70	37.70	37.70	37.70	.00	.00
803060000										
Cont. anulare diferente contara	.00	.00	.00	.00	167.14	167.14	167.14	167.14	.00	.00
803070000										
Alta valori in afara bilanului-Dosare juridice	54,145.52	.00	5,814.79	1,364.20	47,203.48	44,873.65	131,349.00	44,873.65	56,455.36	.00
803080000										
Debit. din procese vermale de controv. a	56,682.66	.00	.00	.00	.00	725.80	36,692.66	725.80	35,956.86	.00
803090000										
Descuri penali/asa	.00	.00	.00	.00	505.75	236.50	306.75	256.50	10.25	.00
805000000										
Diferent. elementa contractelor de asigur. si a altor contracte asig. a	1,335,640.58	.00	35,676.69	237,984.55	36,678.69	237,984.55	1,481,317.37	237,984.55	1,480,332.52	.00
806200000										
IFRS-16 - Dobanzi aferente contractelor de inchiriere pe TL	1,395,640.59	.00	35,676.69	237,984.55	26,678.69	237,984.55	1,431,317.37	237,984.55	1,193,352.52	.00
807000000										
Active contingente	206,049,757.86	.00	105,449.14	15,756,075.41	71,819,350.29	21,802,482.74	277,895,108.15	21,802,482.74	256,082,625.41	.00
808000000										
Datorii contingente	11,169,324.91	.00	47,245,860.86	320,070.69	47,463,657.55	920,670.69	58,691,932.44	320,670.69	57,761,321.75	.00
Total CLASA 8:	283,270,791.11	.00	54,475,953.00	29,186,888.37	149,673,243.46	58,154,226.34	432,884,034.50	58,154,226.34	374,729,808.25	.00
Total CLASA 1-7:	9,382,648,888.43	9,882,646,803.43	5,874,623,756.76	5,674,023,706.76	52,614,066,264.19	52,614,066,264.19	62,496,715,133.82	62,496,715,133.82	10,184,254,808.22	10,184,254,808.22
Total general:	10,165,917,660.54	9,882,646,803.43	5,728,489,748.76	5,702,210,457.15	52,763,679,507.87	52,872,220,490.53	62,556,867,599.98	62,556,867,599.98	10,558,934,616.47	10,184,254,808.22

DIAGNOSTIC CONTABILITATE

CRISTINA MATEESCU