

**MINISTERUL FINANTELOR**  
**AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ**

**Index încărcare: 556999546 din 30.05.2023**

Ați depus un formular tip S1040 cu numărul de înregistrare **INTERNT-556999546-2023** din data de **30.05.2023** pentru perioada de raportare 12 2022 pentru CIF: **11054545**

Nu există erori de validare.

Signature Not Verified

Digitally signed by Serviciu depunere  
declaratii  
Date: 2023.05.30 11:22:29 EEST  
Reason: Document semnat de catre ANAF  
Location:

**MINISTERUL FINANTELOR**  
**AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ**

**Index încărcare: 557009758 din 30.05.2023**

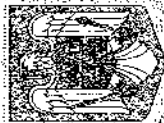
Ați depus un formular tip S1041 cu numărul de înregistrare **INTERNT-557009758-2023** din data de **30.05.2023** pentru perioada de raportare 12 2022 pentru CIF: **11054545**

Nu există erori de validare.

Signature Not Verified

Digitally signed by Serviciu depunere  
declaratii  
Date: 2023.05.30 11:56:59 EEST  
Reason: Document semnat de catre ANAF  
Location:

ROMÂNIA  
MINISTERUL JUSTITIEI



OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI  
OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI  
DE PE LĂNGĂ TRIBUNALUL BUCUREȘTI

# CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

Firma: SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CALĂTORI - CFR -  
CALĂTORI SA

Sediu social: BUCUREȘTI, SECTORUL 6, B-DUL DINICU GOLESCU, NR. 38

Activitatea principală: Transporturi interurbane de călători pe calea ferată - 4910

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 2000

DIRECTOR

Elena DIACONU

Seria B Nr. 1124151

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

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

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

**HOTĂRÂREA**  
**Nr. 15**  
**29 Mai 2023**

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: **Toader Marius și Sirbu Gabriela**, numiți prin Ordinul Ministrului Transporturilor și Infrastructurii nr. 765/24.03.2023,

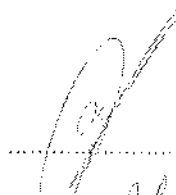
Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. Călători” – S.A., legal constituită, întrunită în ședință la 29 Mai 2023, emite următoarea hotărâre:

**Art. 1 Aprobă, în temeiul prevederilor art. 111, alin. (2) și art. 163, alin. (3) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată cu modificările și completările ulterioare, ale Art. 19, alin. (1) (iii), lit. (b) din Actul constitutiv al Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. Călători” – S.A., următoarele:**

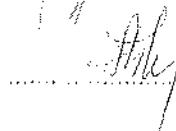
- a) **situațiile financiare** ale Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. Călători” – S.A., întocmite conform O.M.F.P. nr. 2844/2016, pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2022,
- b) **execuția bugetului de venituri și cheltuieli** pentru exercițiul financiar 2022.

Prezenta hotărâre s-a întocmit în două exemplare originale.

Toader Marius

  
.....

Sirbu Gabriela

  
.....

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2022 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 31/12/2022 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 HANGANU

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 2022, și Situația individuală a rezultatului global, situația individuală a modificării capitalului propriu și situația individuală a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 863.041.560 Lei
- Pierdere netă a exercițiului financiar: (176.348.661) 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 2022, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("OMFP 2844/2016").

#### *Baza pentru opinia cu rezerve*

4. Societatea a raportat în Situația poziției financiare atașată imobilizări corporale constând în material rulant (locomotive, vagoane și automotoare și rame electrice), cu valoarea contabilă de 1.324 milioane Lei la 31.12.2022 (2021: 1.584 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 începută cu mulți ani în urmă. 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 exercițiului anului 2021 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 176 milioane Lei înregistrată de Societate pentru exercițiul anului 2022, o pierdere cumulată de 2.470 milioane Lei înregistrată la finele lui 2022, precum și faptul că, la aceeași dată, datoriile curente depășesc activele curente cu 620 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 2022, 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: în contencios, civile sau de muncă. Societatea recunoaște efectele litigiilor atunci când există indicii clare referitoare la eventuale despăgubiri. 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 2022 - 2032 încheiat cu Autoritatea pentru Reforma Feroviara (aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.1453/2022), 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 rezerve 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" și „Subvenție pentru cifra de afaceri”

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Nota 2.25. Cifra de afaceri se compune din venituri din trafic de călători și venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

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

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

#### b) Beneficii acordate salariaților

A se vedea și Nota 16 "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.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile IFRS;
- testarea sistemelor informatice folosite de societate (xSell pentru trafic intern și RTT pentru trafic internațional), precum și a controlului și a proceselor implementate cu privire la reflectarea în contabilitate a vânzărilor de bilete/abonamente de călătorie, în vederea obținerii asigurării necesare cu privire la existența, completitudinea și acuratețea veniturilor raportate în situațiile financiare;
- urmărirea corespondenței veniturilor cu încasările numerar și parțial on-line;
- testarea soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2022, 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 2022, 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 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

**Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare**

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

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

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

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

15. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, 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 Financiarî 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. 29 din 10.10.2022 să audităm situațiile financiare ale **SNTFC "CFR CĂLĂTORI" S.A.** pentru exercițiile financiare 2022 - 2025. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 5 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate în perioada 31.12.2018 - 31.12.2022.

Confirmăm că:

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

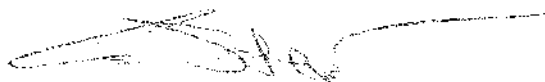
În numele BDO Audit S.R.L.

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

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

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

Autentitatea pentru Supravegherea Publică  
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) 23 mai 2023

Auditor financiar: GEORGE STANCU  
Registrul Public Electronic: AF1821

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

### PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO- FINANCIARA DESFĂȘURATĂ ÎN ANUL 2022

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

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

De asemenea conform art.1, alin. 4 societatea a infiintat prin Hotarare a Guvernului filiale, la data de 31 decembrie 2022 avand o singura filiala, respectiv Societatea Comerciala de Reparatii Locomotive “ C.F.R. –S.C.R.L. Brasov”-S.A. la care este actionar unic, valoarea participatiilor fiind de 366 mii lei.

Începand cu data de 14.01.2015 Tribunalul Brasov prin Hotararea nr.38 SIND/14.01.2015 a aprobat cererea de intrare in insolventa a filialei. Referitor la Dosarul nr.4249/62/2014 privind stadiul procedurii de insolventa, Tribunalul Brasov în sedinta din data 19.11.2019 a amanat cauza pana în data de 18.02.2020. La termenul din 18.02.2020 Tribunalul Brasov a amanat cauza pana în data de 2.06.2020 , respectiv pana la 13.10 2020. În sedinta 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.

În sedinta din 20 septembrie 2022, conform Deciziei AJFP Brasov nr. 19288/09.08.2022 privind schimbarea administratorului judiciar la CFR SCRL Brasov a fost desemnat ca administrator judiciar CONSORTIUL format din CASA DE INSOLVENTA GMC SPRL Craiova, cu sediul în Craiova, str. Aries, nr.1, bl. B, Complex Luxor, judetul Dolj si VIZAL CONSULTING IPURL, cu sediul în Bucuresti, str. M.I. Brutus, nr. 7, ap. 1, sector 5.

În data de 16 ianuarie 2023 a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolventa (BPI) “Tabelul definitiv al creantelor” emis sub nr. 71/16.01.2023 si publicat în BPI nr 813/16.01.2023.

În 2 februarie 2023 a fost depus la dosarul insolvenței "Planul de reorganizare" care prevede ca măsura pentru ieșirea din insolvență redarea în circuitul economic al SCRL prin aplicarea Ordonanței nr.6/2019.

În ședința adunării creditorilor din data de 17 februarie 2023 a fost aprobat de către creditorii planul de reorganizare conform Legii nr. 85/2014.

La termenul de control de la Tribunalul Brașov din 21 februarie 2023 s-a stabilit pentru data de 28.02.2023 un termen, cu participarea partilor, pentru confirmarea planului de reorganizare.

În data de 2 februarie 2023 a fost depus la Tribunalul Brașov, în cadrul dosarului de insolvență, Planul de reorganizare conform Legii nr. 85/2014. În data de 21 februarie 2023 a fost acceptat planul de reorganizare și s-a stabilit un termen de 30 de zile pentru confirmarea acestuia. În ședința din 28 martie 2023, Tribunalul Brașov a dispus închiderea procedurii insolvenței prin Hotărârea nr. 257/28.03.2023.

| <u>Nume</u>                                                                               | <u>Participare</u><br>(%) | <u>activitate</u>    | <u>participatie</u><br>mii lei |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Societatea Comercială de<br>Reparații Locomotive "<br>C.F.R. - S.C.R.L. Brașov" -<br>S.A. | 100                       | Reparații locomotive | 366                            |
|                                                                                           |                           |                      | <b>Total 366</b>               |

La 31.12.2022 societatea mai deține pe Alte titluri imobilizate –contul 265- *Asociația Patronală la nivel de grup de unități din transportul feroviar*, suma de **6,25 mii lei** compusă astfel:  
-suma de 5 mii lei reprezentând virament efectuat de SNTFC CFR Calatori S.A în contul SMF-SA (Societatea de Servicii Management Feroviar-S.A.) deschis la Banc Post Sucursala Palat CFR și a reprezentat contribuția companiei la patrimoniul inițial al asociației, conform OP 540/13.03.2001;

-suma de 1,25 mii lei a fost preluată de către SNTFC CFR Calatori S.A ca urmare a desființării SMF-SA, în baza anexei la protocolul de predare primire nr.1/ 820 /4.03.2003 și a reprezentat o cota parte din contribuția S.M.F.-SA la constituirea Asociației Patronale.

În cursul anului 2021, CFR Calatori a achiziționat 243 acțiuni în entitatea Eurail B.V., înregistrată în Olanda, la costul de achiziție de **1,20 mii lei** (equiv. 243 EUR), deținând un interes minoritar, fără influență semnificativă.

Societatea a fost administrată în anul 2022 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 Dobro până la data de 13 februarie 2023.

Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.8 din data de 15.02.2023, a fost desemnat Președintele Consiliului de Administrație domnul Gabriel Popa;

- Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.50 din 30.09.2021 a fost numit un nou director general, domnul Traian Preotcasa devenit și administrator prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.6/13.02.2023.

Societatea a întocmit situațiile financiare individuale IFRS pentru anul 2022 în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991 republicată, cu prevederile Ordinului nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și 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 și cu prevederile **Ordinului nr. 4268/2022 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

| INDICATORI                                                                                                                            | Realizari 2021-<br>mii lei | Realizari 2022-<br>mii lei | diferenta mii<br>lei | %             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|---------------|
| 0                                                                                                                                     | 1                          | 2                          | 3=2-1                | 4=2/1*100     |
| <b>I. VENITURI TOTALE</b>                                                                                                             | <b>2.314.448</b>           | <b>2.660.099</b>           | <b>345.651</b>       | <b>114,93</b> |
| A. VENITURI DE EXPLOATARE                                                                                                             | 2.258.040                  | 2.643.028                  | 384.988              | 117,05        |
| 1.CALATORI din care:                                                                                                                  | 705.706                    | 1.013.279                  | 307.573              | 143,58        |
| Incasari numerar(CCL.)                                                                                                                | 343.092                    | 504.691                    | 161.599              | 147,10        |
| Facturari si decontari, din care:                                                                                                     | 362.614                    | 508.588                    | 145.974              | 140,26        |
| alte venit.tr.international                                                                                                           | 22.777                     | 40.726                     | 17.949               | 178,80        |
| elevi                                                                                                                                 | 79.280                     | 138.492                    | 59.212               | 174,69        |
| studenti                                                                                                                              | 42.995                     | 45.126                     | 2.131                | 104,96        |
| facilitati Ucraina HG.337/2022 intern                                                                                                 | 0                          | 27.573                     | 27.573               |               |
| facilitati Ucraina HG.337/2022 international                                                                                          | 0                          | 4.879                      | 4.879                |               |
| 2.COMPENSATIE din care:                                                                                                               | 1.299.507                  | 1.400.722                  | 101.215              | 107,79        |
| pentru tarife                                                                                                                         | 1.299.390                  | 1.400.720                  | 101.330              | 107,80        |
| 3.AUXILIARE, din care :                                                                                                               | 251.896                    | 227.900                    | -23.996              | 90,47         |
| a.venit.pt.inv.inreg.coresp.amortizarii calculate                                                                                     | 167.378                    | 163.250                    | -4.128               | 97,53         |
| b.venituri din provizioane                                                                                                            | 48.917                     | 35.321                     | -13.596              | 72,21         |
| c.venit.datorate de personal                                                                                                          | 147                        | 224                        | 77                   | 152           |
| d.venit.din redev.,locatii de gest.(chirii)                                                                                           | 13.362                     | 9.297                      | -4.065               | 69,58         |
| e.venit.din vanzarea activelor                                                                                                        | -712                       | 1.238                      | 1.950                | -173,88       |
| f.alte venituri reprezentand: a.dobanda legala si penalitati af. facilitatilor in relatia cu ARF si MTI si ind. inflatie af. creantei | 6.253                      | 3.461                      | -2.792               | 55,35         |
| 4. VANZARE DE MARFURI                                                                                                                 | 931                        | 1.127                      | 196                  | 121,05        |
| B. VENITURI FINANCIARE                                                                                                                | 305                        | 494                        | 189                  | 161,97        |
| C. VENIT DIN IMPOZIT PE PROFIT                                                                                                        | 56.103                     | 16.577                     | -39.526              | 29,55         |
| <b>II.TOTAL CHELTUIELI</b>                                                                                                            | <b>2.587.127</b>           | <b>2.836.448</b>           | <b>249.321</b>       | <b>109,64</b> |
| A. CHELTUIELI DE EXPLOATARE                                                                                                           | 2.571.630                  | 2.812.881                  | 238.417              | 109,27        |
| 1.CHELTUIELI MATERIALE                                                                                                                | 961.489                    | 1.108.404                  | 146.915              | 115,28        |
| 1.1. MATERII PRIME,MATERIALE                                                                                                          | 42.338                     | 43.803                     | 1.465                | 103,46        |
| 1.2. COMBUSTIBIL din care:                                                                                                            | 134.605                    | 221.903                    | 87.298               | 164,85        |
| motorina                                                                                                                              | 129.413                    | 216.371                    | 86.958               | 167,19        |
| 1.3. ENERGIE SI APA din care:                                                                                                         | 195.712                    | 295.775                    | 100.063              | 151,13        |
| energie electrica                                                                                                                     | 181.074                    | 278.174                    | 97.100               | 153,62        |
| apa                                                                                                                                   | 4.050                      | 4.168                      | 118                  | 102,91        |
| Gaze naturale si energie termica:                                                                                                     | 10.588                     | 13.433                     | 2.845                | 126,87        |
| gaze naturale                                                                                                                         | 0                          | 11.550                     | 11.550               |               |
| energie termica                                                                                                                       | 10.588                     | 1.883                      | -8.705               |               |

| INDICATORI                                                                                  | Realizari 2021-<br>mii lei | Realizari 2022-<br>mii lei | diferenta mii<br>lei | %         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|-----------|
| 0                                                                                           | 1                          | 2                          | 3=2-1                | 4=2/1*100 |
| 1.4. CHELTUIELI PRIVIND AMORTIZARE,<br>PROVIZIOANE, SI AJUSTARI PT.<br>DEPRECIERI din care: | 440.936                    | 397.617                    | -43.319              | 90,18     |
| deprecieri din reevaluare imobilizari corporale                                             | 9                          | 193                        | 184                  | 2.144,44  |
| amortizare                                                                                  | 389.632                    | 372.328                    | -17.304              | 95,56     |
| provizioane si deprecieri active curente                                                    | 45.871                     | 18.797                     | -27.074              | 40,98     |
| investitii imobiliare                                                                       | 1.062                      | 973                        | -89                  | 91,62     |
| amortizare active supuse IFRS 16                                                            | 4.362                      | 5.326                      | 964                  | 122,1     |
| 1.5. REPARATII din care:                                                                    | 147.898                    | 149.306                    | 1.408                | 100,95    |
| SCRL intretinere                                                                            | 91.103                     | 88.919                     | -2.184               | 97,60     |
| 2. CHELTUIELI CU PERSONALUL                                                                 | 986.184                    | 1.045.038                  | 58.854               | 105,97    |
| 2.1. DREPTURI PERSONAL                                                                      | 903.201                    | 951.956                    | 48.755               | 105,40    |
| 2.2 C.A.S                                                                                   | 15.702                     | 16.762                     | 1.060                | 106,75    |
| 2.3 FOND DE SOLIDARITATE                                                                    | 10.398                     | 10.906                     | 508                  | 104,89    |
| 2.4 TICHETE DE MASA                                                                         | 36.552                     | 43.984                     | 7.432                | 120,33    |
| 2.5 CHELT. PRIV. CONTRIBUTIA ASIG<br>PT. MUNCA                                              | 20.331                     | 21.430                     | 1.099                | 105,41    |
| 2.6 Calcule actuariale IAS 19                                                               | 1.313                      | 1.713                      | 400                  | 130,00    |
| 3. ALTE AJUTOARE                                                                            | 7.316                      | 14.015                     | 6.699                | 191,57    |
| 4. ALTE CHELTUIELI DE EXPL.din care:                                                        | 134.758                    | 151.095                    | 16.337               | 112,12    |
| chelt.cu deplasările                                                                        | 1.707                      | 2.309                      | 602                  | 135,27    |
| despagubiri, amenzi, penalitati                                                             | 28.895                     | 50.301                     | 21.406               | 174,08    |
| drepturi salariale castigate in instanta                                                    | 1.602                      | 633                        | -969                 | 39,51     |
| chelt. cu protocolul                                                                        | 29                         | 31                         | 2                    | 106,90    |
| 5. CUMPARARE MARFURI                                                                        | 573                        | 636                        | 63                   | 110,99    |
| 6. CHELTUIELI ACCES INFRA                                                                   | 440.742                    | 451.404                    | 10.662               | 102,42    |
| 7. ALTE CHELTUIELI DE INFRA.din care:                                                       | 39.255                     | 37.742                     | -1.513               | 96,15     |
| CHIRII SPATII                                                                               | 1.156                      | 679                        | -477                 | 58,74     |
| TELEFOANE CFR                                                                               | 1.784                      | 1.726                      | -58                  | 96,75     |
| GEIP                                                                                        | 797                        | 838                        | 41                   | 105,14    |
| CICE                                                                                        | 10.549                     | 10.603                     | 54                   | 100,51    |
| ANEXA 4 si 6                                                                                | 24.969                     | 23.896                     | -1.073               | 95,70     |
| B.CHELTUIELI FINANCIARE                                                                     | 12.509                     | 24.449                     | 11.940               | 195,45    |
| C. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT                                                        | 2.988                      | 1.952                      | -1.036               | 65,33     |
| <b>PROFIT (PIERDERE)</b>                                                                    | <b>-272.680</b>            | <b>-176.349</b>            | <b>96.331</b>        |           |
| Mii cal/km * **                                                                             | 3.667.706                  | 4.870.488                  | 1.202.782            | 132,79    |
| Mii tren km * **                                                                            | 46.259                     | 46.970                     | 711                  | 101,54    |
| Tarif mediu lei/cal/km                                                                      | 0,1924                     | 0,2080                     |                      | 108,13    |
| Venit.mediu /cal.km((cal.+subv)/cal.km)                                                     | 0,5467                     | 0,4956                     |                      | 90,66     |
| Cost mediu lei/cal/km                                                                       | 0,7012                     | 0,5770                     |                      | 82,29     |
| Chelt/1000 lei venituri                                                                     | 1,118                      | 1,066                      | -52                  | 95,39     |
| Castig mediu                                                                                | 6.522                      | 7.110                      | 588                  | 109,02    |
| Nr.mediu de personal                                                                        | 11.541                     | 11.157                     | -384                 | 96,67     |

## **A. VENITURILE TOTALE**

**Veniturile totale** cuprind veniturile din exploatare si inregistreaza la 31 decembrie 2022 o crestere de 14,93% fata de realizările perioadei corespunzătoare anului precedent, fiind influențată pe de o parte de o crestere cu 47,1% a veniturilor proprii din CCL si a facturilor si decontarilor cu 40,26%, de cresterea cu 7,79% a compensatiei bugetare respectiv cu 101.215 mii lei, iar pe de alta parte de diminuarea cu cca. 9,53 % a veniturilor auxiliare, respectiv cu 23.996 mii lei mai mici la 31 decembrie 2022 fata de aceeași perioada a anului 2021.

### **Veniturile din transportul de calatori**

In structura veniturilor din transportul de calatori, veniturile din CCL inregistreaza o crestere la 31 decembrie 2022 fata de data 31 decembrie 2021 cu cca. 47,1% iar veniturile din facturari si decontari, respectiv permise si facilitati inregistreaza o crestere cu cca. 40,26 % la 31 decembrie 2022 fata de 31 decembrie 2021, respectiv cu suma de 145.974 mii lei influențată în principal de creșterea indicatorului calator-km cu 32,86% provenita pe de o parte de ridicarea restrictiilor de circulație prin revenirea la situația anterioară pandemiei (cu data de 08.03.2022 a încetat starea de alertă pe teritoriul României), conducând la creșterea traficului de calatori în internațional înregistrând venituri cu 78,80 % mai mari fata de anul precedent, dar și prin acordarea gratuitatilor si facilitatilor de calatorie cetățenilor straini sau apatrizi aflați în situații deosebite care provin din zona conflictului armat din Ucraina în conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr.337/2022 cu suma de 32.452 mii lei în plus fata de anul precedent.

Creșterea de 47,1% din CCL se datorează și urmarea prevederilor HG nr.341/17.03.2021 de eliminare a gratuitatii de calatorie pentru studenți și acordarea gratuitatii pentru elevi începând cu 25 martie 2021 ceea ce a presupus încasarea contravalorii calatorie pe calea ferată de 50 % în ghiseu evidențiată în CCL concomitent cu diminuarea veniturilor din decontările privind facilitatile acordate studenților care indică în anul 2022 o creștere în procente de 5% (2.131 mii lei), dar în schimb la elevi au crescut sumele din decontarea acestor gratuitati cu suma de 59.212 mii lei, respectiv cu 75%.

### **Evoluția veniturilor din legitimații de călătorie în anii 2022, 2021 (vânzări directe la ghiseu și on-line)**

| Indicator                                                | An          | Ian    | Feb    | Mar    | Apr    | Mai    | Iun    | Iul    | Aug    | Sep    | Oct    | Noi    | Dec    | Total   |
|----------------------------------------------------------|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
|                                                          | 2022        | 23.674 | 23.861 | 27.810 | 34.336 | 37.233 | 47.984 | 67.079 | 65.410 | 45.307 | 47.421 | 39.622 | 44.954 | 504.691 |
| Venituri încasate direct (ghiseu și vânzare online)- CCL | 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 | 343.892 |
| -mii lei-                                                | % 2022/2021 | 140    | 140    | 147    | 157    | 144    | 154    | 134    | 134    | 137    | 183    | 163    | 155    | 147     |

In structura veniturilor din transportul de calatori (anexa nr.2.1), veniturile din CCL 2022 au o crestere fata de anul 2021 cu 47,1%. Totodata a existat o majorare de tarife conform OMT nr. 548/25.05.2022 incepand cu data de 1 iulie 2022 cu cca 20 %.

### **Veniturile din compensatii de la bugetul de stat**



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

Prin H.G nr. 417/2022 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 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 compensație în valoare de 1.152.123,19 mii lei.

Ulterior, prin HG nr.1287/2022 privind rectificarea legii bugetului de stat pe anul 2022, a fost alocată o compensație în valoare de 1.322.119,52 mii lei, pentru perioada 01.01-10.12.2022.

Pentru perioada 11.12-31.12.2022 a fost alocată o compensație în valoare de 80.710,78 mii lei, rezultând o compensație totală alocată în anul 2022 în suma de 1.402.830,3 mii lei.

Ca urmare a nerealizării indicatorului fizic tren-km, a fost restituită la bugetul de stat suma de 2.110,112 mii lei, rezultând o compensație finală alocată pentru anul 2022 în suma de 1.400.720,188 mii lei.

Nivelul alocat al compensației, nu a asigurat acoperirea diferenței între nivelul cheltuielilor și cel al veniturilor realizate și a creat premisele pentru înregistrarea unei pierderi brute în anul 2022 în suma de 176.349 mii lei, în condițiile realizării unui volum de activitate de 47.340 mii tren-km (inclusiv km tehnici).

Astfel, compensația bugetară pentru tarife aferente anului 2022 este de 1.400.720 mii lei.

**Alte venituri** (auxiliare și din vânzare de marfuri) la 31 decembrie 2022 sunt cu cca. 9,41 % sub nivelul realizărilor perioadei corespunzătoare anului precedent fiind influențate pe de o parte de reducerea cu 2,47% a veniturilor din subvenții corespunzătoare amortizării calculate (ct.7584), de reducerea semnificativă a veniturilor din provizioane și ajustări pentru depreciere privind activitatea din exploatare cu cca. 27,79% constând, în principal, din reversarea la venituri a provizioanelor constituite în anii precedenți pentru facturi de penalități facturate de CN CFR, Atelierele Grivita, SCRL Brașov, a veniturilor din chirii și locații de gestiune cu cca. 30,42% și pe de altă parte de creșterea a veniturilor din vânzarea de marfuri cu cca. 21,05% .

Din total rulaj venituri auxiliare în valoare de 227.900 mii lei, 198.571 mii lei (venituri din subvenții pentru investiții și venituri din provizioane) reprezintă venituri din elemente nemonetare, respectiv cca 87 %.

Cumulat în anul 2022 veniturile din provizioane și ajustări pentru depreciere privind activitatea de exploatare în suma de **35.321 mii lei** sunt neimpozabile și reprezintă, în principal :

- **15.652 mii lei** reversare de provizioane constituite în anii anteriori și platite către furnizorul CN-CFR-SA reprezentând penalități de întârziere pentru TUI și non-TUI, conform deciziilor civile de mai jos executorii pentru CFR Calatori-SA :

\*2020 = 3.334.609 lei cu Decizia civilă nr.2628/16.12.2020 (1.158.420 lei); Decizia civilă nr.1034/15.04.2020 (1.357.114 lei); Decizia civilă nr.2668/18.12.2020 (819.075 lei);

\*2021 = 3.060.871 lei cu Decizia civilă nr.1494/27.05.2021 (1.483.574 lei); Decizia civilă nr.2632/27.01.2021 (1.577.297 lei)

\*2022= 9.256.367 lei cu Decizia civila nr.383/2.03.2022 (2.230.000 lei); Decizia civila nr.2077/26.09.2022 (2.305.845 lei); Decizia civila nr.1593/30.06.2022 (1.653.480 lei); Decizia civila nr.866/21.04.2022 (1.621.451 lei); Decizia civila nr.2492/26.10.2022 (1.445.290 lei).

-**3.768 mii lei** reversare provizion pentru portiunea aferenta platii beneficiilor pentru pensii aferente anului 2022;

-**2.100 mii lei** reversare venituri din ajustari pentru deprecierea activelor curente reprezentand penalitati Ministerul Transporturilor din care 1.775 mii lei pentru sume incasate cu intarziere in baza Legii nr.210/2003 castigate de Ministerul Transporturilor prin decizia civila nr.513/02.03.2022 si 325 mii lei reprezentand dobanda legala castigata de CFR Calatori conform decizie civila nr.380/22.02.2023 (executorie prin sentinta civila nr.74/2022);

- **2.000 mii lei** reversare provizion in relatia cu Atelierele Grivita reprezentand penalitati de intarziere pentru anul 2021 ;

- **1.436 mii lei** reversare venituri din ajustari pentru deprecierea activelor curente reprezentand provizion pentru chirii locomotive castigate de Express Forwarding in instanta prin Decizia Civila nr.1535/26.10.2022 ;

- **1.025 mii lei** reversare provizion accesorii ANAF Decizia nr. 519/2013 si Decizia nr.443/04.07.2017, Decizia nr.8451/2/2018 ;

- **1.000 mii lei** reversare provizion penalitati SCRL Brasov reprezentand penalitati de intarziere pentru anul 2021;

La sucursale, se prezinta, in principal, urmatoarele:

-**1.116 mii lei** sucursala Bucuresti reversare concedii de odihna pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioane, concedii neefectuate in 2021, efectuate in 2022;

-**1.191 mii lei** sucursala Craiova reversare provizioane concedii de odihna pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioane, concedii neefectuate in 2021, efectuate in 2022;

-**1.470 mii lei** sucursala Brasov reversare provizioane concedii de odihna pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioane, concedii neefectuate in 2021, efectuate in 2022;

**Veniturile financiare**, realizate la 31.12.2022 sunt mai mari decat realizările aferente perioadei precedente cu suma de 189 mii lei, rezultate din diferentele de curs valutar, cu pondere 88% in total venituri .

**In consecinta, veniturile totale** inregistreaza o crestere cu 345.651 mii lei fata de realizările anului precedent fiind influentate pe de o parte, in principal, de cresterea incasarilor din transportul de calatori cu 307.573 mii lei decat anul precedent, de cresterea compensatiei bugetare cu 101.215 mii lei fata de aceeași perioada a anului trecut, iar pe de alta parte de scaderea veniturilor auxiliare cu suma de 23.996 mii lei, precum si de inregistrarea pe seama veniturilor privind impozit pe profit amanat a sumei de 16.577 mii lei, in scadere cu 39.526 mii lei fata de anul precedent.

## **B.CHELTUIELI TOTALE**

**Cheltuielile totale** (cu pondere predominanta cheltuielile din exploatare) inregistreaza o crestere cu 9,64 % in anul 2022 fata anul 2021.

Comparativ cu anul precedent **cheltuielile totale** inregistreaza o crestere cu 249.321 mii lei, influentata pe de o parte de majorarea cheltuielilor cu: energia electrica de tractiune, combustibil, drepturi de personal, taxa de acces pe infrastructura, a cheltuielilor cu despagubiri, amenzii si penalitati, cheltuieli financiare, alte ajutoare, iar pe de alta parte de reducerea amortizarii imobilizarilor, provizioanelor si ajustari pentru deprecierea activelor curente, drepturi salariale castigate in instanta, alte cheltuieli cu infrastructura.

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

In temeiul art.107 alin.(2) lit.b) din Tratatul de Funcționare al Uniunii Europene, CFR Calatori a depus prin intermediul MTI o cerere catre Comisia Europeana prin care a solicitat aprobarea unui ajutor de stat individual pentru acoperirea pierderilor generate de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2 si pentru care s-a emis Decizia Comisiei Europene nr. C(2022) 759/08.02.2022.

Prin Ordonanta de urgenta nr 32/2022, Guvernul a aprobat un ajutor de stat sub forma de majorare de capital social in cuantum total de 210.346.000 lei pentru compensarea pierderilor suferite in perioada 1 aprilie 2020-31 august 2020, ca urmare a pandemiei covid-19, suma incasata integral in anul 2022.

CFR Calatori a avut obligatia, ca in termen de un an de la data Deciziei Comisiei Europene nr. C(2022) 759 final din 8 februarie 2022, respectiv până la depunerea situațiilor financiare anuale, pentru anul 2022, dar nu mai târziu de 31 mai 2023, sa prezinte un raport realizat de către un auditor financiar independent din care să reiasă valoarea reală a pagubei cauzate direct de pandemia de COVID-19, în perioada 1 aprilie 2020-31 august 2020, astfel incat CFR Calatori a contractat serviciile unui auditor independent, care a întocmit un Raport de audit, din care a reiesit valoarea reală a pagubei cauzate direct de pandemia de COVID-19, in suma de 210.346 mii lei, aceeasi suma pentru care Comisia Europeana si-a dat aviz favorabil.

In cadrul **cheltuielilor materiale** :

**Cheltuielile cu materii prime si materiale** sunt mai mari cu 3,46% in anul 2022 fata de nivelul cheltuielilor anului 2021.

**Cheltuielile cu combustibilul** la anul 2022 sunt mai mari cu 65 %, respectiv cu valoarea de 87.298 mii lei fiind influentate de variatia accizei (crestere de 3%) si cresterea cantitatii de motorina livrata cu 1%, dar factorul predominant fiind cresterea pretului mediu al produsului motorina cu 70% in anul 2022 fata de anul 2021.

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.

In cursul anului 2020 au fost achizitionate 28.084 tone motorina cu un pret mediu de 4.118 lei/ tona inclusiv acciza de 1.923,54 lei/tona.

In cursul anului 2021 au fost achizitionate 29.765 tone motorina cu un pret mediu de 4.336 lei / tona inclusiv acciza de 1.981,75 lei/tona.

In cursul anului 2022 au fost achizitionate 30.102 tone motorina cu un pret mediu de 7.379 lei / tona inclusiv acciza medie de 1.981,75 lei/tona.

Din analiza datelor rezulta o crestere a pretului mediu a produsului motorina cu cca.70% in anul 2022 fata de anul 2021 in conditiile in care cantitatea de combustibil livrata a crescut cu cca. 337 tone, respectiv cu 1% (luna decembrie 2022/ luna decembrie 2021 crestere pret exclusiv acciza 108%).

**Cheltuielile cu energia si apa** înregistrează o creștere de 100.063 mii lei în anul 2022 fata de anul 2021 respectiv cu cca.51,13%.

#### **Indicatori energie - Date primare**

În perioada **01.01.2021 - 31.12.2021**, la un volum de **28.767.850,16 tren-km** remorcare electrică s-au consumat în total **311.867,96 MWh**, rezultând un preț mediu de **546,00 lei/MWh (fără TVA)**.

În perioada **01.01.2022 - 31.12.2022**, la un volum de **29.669.714,62 tren-km** remorcare electrică s-au consumat în total **316.565,08 MWh**, rezultând un preț mediu de **832,26 lei/MWh (fără TVA)**.

Analizând comparativ perioada **01.01 - 31.12** a anului **2022** cu aceeași perioadă a anului **2021**, rezultă următoarele:

- a crescut indicatorul tren-km remorcare electrică cu **3,13 %**;
- a crescut consumul total [MWh] cu **1,51 %**;
- a crescut prețul mediu [lei/MWh, fără TVA] cu **52,43 %**.

În anul 2022 cheltuiala cu energia electrica (278.174 mii lei) a reprezentat **94 %** din total cheltuiala privind utilitatile, fiind în creștere cu **53,62%** fata de anul precedent generata de majorarea pretului mediu al enegiei electrice, respectiv cu **52,43%**.

**Cheltuielile cu amortizarea, provizioanele si ajustarile pentru depreciere ct.6811+6812+6814+681105 ( amortizarea investitiilor imobiliare) si ct.685 (amortizarea activelor luate cu chirie pe termen lung aferente drepturilor de utilizare pe termen lung)** înregistrează o diminuare cu cca 10% fata de anul 2021 fiind influentata de descresterea cu cca 4,44% a amortizarii (element nemonetar cu pondere de cca 93% în aceasta categorie de cheltuiala) dar si de diminuarea cu cca 59% a cheltuielilor privind constituirea provizioanelor si deprecierea activelor curente (element nemonetar cu pondere nesemnificativa de cca 4,8% în aceasta categorie de cheltuiala).

Un alt aspect care influentează valoarea cheltuielilor cu amortizarea îl reprezintă aplicarea standardului IFRS 16 fapt ce a condus la ajustarea cheltuielilor (ct.612) reprezentand chirii stabilite prin contracte comerciale mai mari de un an si înregistrarea acestor cheltuieli privind chiria de spatii, terenuri etc., astfel ca în contul 685 (**amortizarea activelor luate cu chirie pe termen lung aferente drepturilor de utilizare pe termen lung**) s-a înregistrat suma de **5.326 mii lei**, usor în creștere fata de suma înregistrata în anul 2021 respectiv **4.362 mii lei**.

În anul 2022, societatea a constituit *provizioane pentru riscuri si cheltuieli, ajustari pentru depreciere imobilizarilor si provizioane pentru deprecierea activelor curente* în suma de **18.797 mii lei** din care nedeductibile fiscal 100%. Dintre acestea:

- 2.647 mii lei – CFR Calatori Central a constituit provizion pentru depreciere creanta în relatia cu ARF reprezenatand penalitati ;
- 2.084 mii lei CFR Calatori Central a constituit provizion datorie pentru SCRL Brasov reprezentand penalitati pentru plata cu intarziere;
- 564 mii lei CFR Calatori Central a constituit provizion datorie pentru Rompetrol reprezentand penalitati pentru plata cu intarziere în anul 2022;
- 602 mii lei CFR Calatori Central a constituit provizion reprezentand CO neefectuat în anul 2022;

- 513 mii lei CFR Calatori Central a constituit provizion datoric pentru obligatii fiscale aferente anului 2022 neachitate la termen si penalitati calculate din proprie initiativa;

La sucursale, se prezinta, in principal, urmatoarele:

- 3.357 mii lei SRTFC Brasov constituire provizion reprezentand CO neefectuat in anul 2022;
- 2.739 mii lei SRTFC Bucuresti constituire provizion reprezentand CO neefectuat in anul 2022;
- 1.952 mii lei SRTFC Craiova constituire provizion reprezentand CO neefectuat in anul 2022;
- 1.319 mii lei SRTFC Timisoara constituire provizion reprezentand CO neefectuat in anul 2022;
- 839 mii lei SRTFC Constanta constituire provizion reprezentand CO neefectuat in anul 2022
- 771 mii lei SRTFC Bucuresti constituire ajustare depreciere active curente;
- 864 mii lei SRTFC Timisoara constituire ajustare depreciere active curente pentru pagube material rulant .

**Cheltuielile cu reparatiile materialului rulant** au fost cu aproximativ egale cu cele din anul 2021, mai mari cu valoarea de 1.408 mii lei la anul 2022 fata de anul 2021. La valoarea de 149.306 mii lei, se adauga suma de 73.582 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 Directorului General 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 locomotive/automotor si 2 ani la vagoane.

**Cheltuielile cu reparatiile** care au majorat valoarea mijloacelor fixe reprezentand material rulant (vagoane si locomotive) fata de anul 2021 au scazut cu 8.054 mii lei, cca.10%, de la suma de 81.636 mii lei la 2021 la 73.582 mii lei la anul 2022.

**Cheltuielile cu personalul** au crescut cu suma de 58.854 mii lei, respectiv cca 5,97% la anul 2022 fata de cheltuielile inregistrate la anul 2021, datorita, in principal, urmatoarelor cauze :

**Cheltuielile cu salariile** au crescut in anul 2022 cu 48.755 mii lei, respectiv cca 5,4% fata de cheltuielile cu salariile inregistrate in anul 2021, influentate pe de o parte de un numar de personal mai mic, iar pe de alta parte de negocierea unui nou contract colectiv de munca 2022-2023 incepand cu 26.05.2022 acordandu-se o crestere salariala de 10% si incepand cu 1 decembrie o majorare a salariului de incadrare cu suma de 400 lei pentru fiecare salariat ( 9,8% in medie incepand cu data de 01.12.2022).

Cheltuielile cu tichetele de masa au crescut cu suma de 7.431 mii lei, respectiv cu 20% mai mari fata de 2021 ca urmare a cresterii valorii nominale a tichetului de masa acordat salariatilor la 20 lei/tichet incepand cu 01 iunie 2022 si din 1 decembrie 2022 la 30 lei /tichet pentru fiecare zi lucrata pe luna fata de nivelul de 15 lei /tichet acordat in tot anul 2021.

**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 2022 a fost in valoare de 7.110 lei/salariat, in crestere cu cca 9% fata de anul 2021 urmare si a diminuarii numarului mediu de personal de la 11.541 in anul 2021 la 11.157 in anul 2022, respectiv cu 3,3 % mai mic in anul 2022 fata de anul 2021 .

Ponderea cheltuielilor de personal in totalul cheltuielilor societatii este de 37%, iar a cheltuielilor cu drepturi salariale este de cca 34%. 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 398 mii lei.

**Cheltuielile cu taxa de utilizare a infrastructurii** reprezinta 16% din totalul cheltuielilor de exploatare si sunt mai mari cu 2,40% la anul 2022 fata de anul 2021, respectiv 10.662 mii lei, ca urmare revenirii activitatii de transport public de calatori si a numarului de trenuri asa cum a fost stabilit prin programul Mersul Trenurilor 2022-2023.

**Alte cheltuieli de exploatare** in suma de 188.837 mii lei (151.095+37.742), au o pondere de 6,65% in totalul cheltuielilor, in crestere cu suma de 14.824 mii lei fata de anul precedent.

| INDICATORI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2021    | 2022    | diferenta | %         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|-----------|-----------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1       | 2       | 3=2-1     | 4=2/1*100 |
| Alte cheltuieli de exploatare reprezinta, in principal, - in mii lei-                                                                                                                                                                                                                                                                          | 174.013 | 188.837 | 14.824    | 108,52    |
| 1. prestatii efectuate de terti in suma de, din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 118.976 | 115.032 | -3.944    | 96,69     |
| - prestatii executate de CNCFR si filiale (inclusiv chirii, serv informatice, servicii NON-TUI, telefonie)                                                                                                                                                                                                                                     | 35.682  | 36.904  | 1.222     | 103,42    |
| -electrificare CFR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 578     | 190     | -388      | 32,87     |
| - cheltuieli salubritate, deratizare material rulant si spatii, curatatorie chimica                                                                                                                                                                                                                                                            | 36.833  | 38.106  | 1.273     | 103,46    |
| - 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 etc. | 23.310  | 20.241  | -3.069    | 86,83     |
| - prestatii locomotive si vagoane                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1.801   | 1.374   | -427      | 76,29     |
| - cheltuieli AFER si AGHFER                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 6.460   | 5.005   | -1.455    | 77,48     |
| 2. chirii spatii (altele decat CNCFR SA)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2.078   | 1.646   | -432      | 79,21     |
| 3. amenzi si penalitati , din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 28.895  | 50.300  | 21.405    | 174,08    |
| - deductibile                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 20.982  | 43.717  | 22.735    | 208,35    |
| - nedeductibile                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 7.913   | 6.583   | -1.330    | 83,19     |
| 4. drepturi salariale castigate si cheltuieli de executare                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2.161   | 854     | -1.307    | 39,52     |

|                                                                             |        |        |        |        |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| 5. impozite si taxe, din care:                                              | 10.949 | 11.211 | 262    | 102,39 |
| - debit TVA autorizatii - chelt . nedeductibila                             | 4.226  | 4.162  | -64    | 98,49  |
| - impozite si taxe locale -chet.deductibila                                 | 6.722  | 7.048  | 326    | 104,85 |
| 6. cheltuieli posta si telefon                                              | 357    | 707    | 350    | 198,04 |
| 7. prestatii ale cailor ferate straine                                      | 4.296  | 1.760  | -2.536 | 40,97  |
| 8. cheltuieli cu deplasările si transport bunuri si persoane                | 1.805  | 2.475  | 670    | 137,12 |
| 9. cheltuieli cu comisioane bancare, asigurari, onorarii, colectare numerar | 4.496  | 4.852  | 356    | 107,92 |

**Cheltuielile financiare** în sumă totală de 24.449 mii lei înregistrează o creștere cu 11.940 mii lei, provenita, în principal, din cheltuielile cu dobânzile aferente creditelor pentru activitatea curentă, în valoare de 21.781 mii lei față de 10.851 mii lei în anul 2021.

Anexa nr. 2.2 cuprinde evoluția principalilor indicatori pe anul 2022 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 –cod 20 *Situația veniturilor și cheltuielilor*, 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 2022 societatea a înregistrat o pierdere de 176.349 mii lei, din care :

- 167.019 mii lei pierdere din activitatea de exploatare;
- 23.955 mii lei pierdere din activitatea financiară;
- + 14.625 mii lei profit impozit pe profit amanat.

| Indicatori                              | 31.XII.2021<br>Mii lei | 31.XII.2022<br>Mii lei | %             | Diferențe<br>Mii lei |
|-----------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------|----------------------|
| <b>Venituri totale</b>                  | <b>2.314.448</b>       | <b>2.660.099</b>       | <b>114,93</b> | <b>345.651</b>       |
| Exploatare                              | 2.258.040              | 2.643.028              | 117,05        | 384.988              |
| Financiare                              | 305                    | 494                    | 161,97        | 189                  |
| Venit din impozit pe profit amanat      | 56.103                 | 16.577                 | 29,55         | 16.577               |
| <b>Cheltuieli totale</b>                | <b>2.587.127</b>       | <b>2.836.448</b>       | <b>109,64</b> | <b>249.321</b>       |
| Exploatare                              | 2.571.630              | 2.810.047              | 109,27        | 238.417              |
| Financiare                              | 12.509                 | 24.449                 | 195,45        | 11.940               |
| Cheltuieli din impozit pe profit amanat | 2.988                  | 1.952                  | 65,33         | -1.036               |
| <b>Rezultate totale</b>                 | <b>(272.680)</b>       | <b>(176.349)</b>       |               | <b>96.331</b>        |
| Exploatare                              | (313.590)              | (167.019)              |               | +146.571             |
| Financiare                              | (12.204)               | (23.955)               |               | -11.751              |
| Rezultat din impozit pe profit amanat   | 53.114                 | 14.625                 |               | -38.489              |
| Cheltuieli la 1000 lei/venituri totale  | 1.118                  | 1.066                  | 95,35         |                      |

Comparativ cu prevederile bugetului de venituri și cheltuieli

Execuția BVC 2022 este în concordanță cu datele prezentate în situațiile financiare anuale.

In executie, fata de prevederile bugetare din BVC 2022 aprobat prin HG nr. 417/2022 si rectificat prin HG nr.1287/2022, veniturile totale sunt realizate in proportie de **107,5 %**, respectiv se inregistreaza o depasire a veniturilor bugetate cu **182.040,28 mii lei**, iar cheltuielile totale sunt realizate in proportie de **92,62 %**, respectiv se inregistreaza o economie de **222.986,43 mii lei**.

In conditiile mai sus amintite, la anul 2022 se inregistreaza o pierdere bruta in suma de 190.973,3 mii lei, mai mica decat pierderea bruta prevazuta in BVC 2022 rectificat aprobat, in suma de 596.000 mii lei.

Pierderea neta, in conditiile aplicarii IFRS, este de 176.348,66 mii lei.

In structura, pe elemente de venituri si cheltuieli, executia bugetara pe anul 2022, inregistreaza depasiri sau nerealizari la urmatoarele capitole, conform sintezei de mai jos:

#### SINTEZA VENITURI

-MII LEI-

| INDICATORI                                                 | BVC 2022<br>RECTIFICAT<br>HG nr.<br>1287/2022 | EXECUTIE<br>2022    | +/-               | %             |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| 0                                                          | 2                                             | 3                   | 4=3-2             | 5=3/2         |
| <b>I. TOTAL VENITURI</b>                                   | <b>2.426.264,19</b>                           | <b>2.608.304,46</b> | <b>182.040,28</b> | <b>107,50</b> |
| <b>1. Venituri din exploatare, din care:</b>               | <b>2.425.764,19</b>                           | <b>2.607.792,89</b> | <b>182.028,70</b> | <b>107,50</b> |
| Venituri din servicii prestate/<br>transportul de calatori | 860.900,00                                    | 1.013.279,20        | 152.379,20        | 117,70        |
| Alte venituri din exploatare                               | 242.740,67                                    | 193.789,50          | -48.951,17        | 79,83         |
| Subventie trans. feroviar calatori                         | 1.322.119,52                                  | 1.400.720,00        | 78.600,48         | 105,95        |
| Venituri financiare                                        | 500,00                                        | 511,58              | 11,58             | 102,32        |

**I. Veniturile totale** – sunt realizate in proportie de 107,5 %, respectiv inregistreaza o depasire a veniturilor bugetate cu suma de 182.040,28 mii lei.

In structura veniturile totale se compun din:

**1. Total venituri din exploatare:** inregistreaza o depasire de 7,5% respectiv cu suma de 182.028,70 mii lei fata de buget. Veniturile din exploatare cuprind, in principal:

**Veniturile din servicii prestate**, respectiv veniturile din transportul de calatori – inregistreaza o depasire de 17,7% respectiv cu suma de 152.379,2 mii lei si reprezinta venituri realizate din transportul calatorilor cat si venituri reprezentand facilitati de calatorie efectuate pentru diferite categorii sociale acordate conform prevederilor legale.



Alte venituri din exploatare, care cuprind in cea mai mare parte venituri din subventii pt. investitii, venituri din amenzi si penalitati, venituri din chirii, venituri din vanzarea marfurilor etc. – sunt realizate in proportie de 80%, respectiv inregistreaza o nerealizare de 48.951,17 mii lei.

Veniturile din subventii– sunt in suma de **1.400.720, 19 mii lei** si inregistreaza o depasire cu 78.600, 67mii lei fata de valoarea aprobata in BVC 2022 si au fost alocate conform HG nr. 1311 de aprobare a CSP pentru anul 2022, perioada 01.01-10.12.2022 si CSP aprobat prin HG nr. 1453 de aprobare a CSP 11.12.2022-2032.

**2. Veniturile financiare** – sunt realizate in proportie de 102, 3 %.

*Veniturile din impozitul pe profit amanat* sunt in suma de 16.576,89 mii lei, urmare a aplicarii IFRS.

## SINTEZA CHELTUIELI

-MII LEI-

|                                                               |                     |                     |                   |               |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| <b>II. TOTAL CHELTUIELI</b>                                   | <b>3.022.264,19</b> | <b>2.799.277,76</b> | <b>222.986,43</b> | <b>92,62</b>  |
| <b>1. Cheltuieli de exploatare</b>                            | <b>3.002.264,19</b> | <b>2.774.810,22</b> | <b>227.453,97</b> | <b>92,42</b>  |
| <b>A. Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care:</b>         | <b>973.034,19</b>   | <b>833.129,32</b>   | <b>139.904,87</b> | <b>85,62</b>  |
| 1. Cheltuieli cu piese de schimb                              | 31.200,00           | 31.581,69           | 381,69            | 101,22        |
| 2. Cheltuieli cu combustibilii                                | 281.290,00          | 221.903,18          | -59.386,82        | 78,89         |
| 3. Cheltuieli cu energie electrica si apa                     | 316.000,00          | 295.775,39          | -20.224,61        | 93,60         |
| 4. Cheltuieli cu intretinerea si reparatii                    | 191.000,00          | 149.306,17          | -41.693,83        | 78,17         |
| 5. Cheltuieli cu chiriile                                     | 8.500,00            | 2.324,91            | -6.175,09         | 27,35         |
| 6. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti             | 139.534,19          | 119.079,02          | -20.455,17        | 85,34         |
| <b>B. Cheltuieli cu impozite taxe si varsaminte asimilate</b> | <b>11.000,00</b>    | <b>11.210,41</b>    | <b>210,41</b>     | <b>101,91</b> |
| <b>C. Cheltuieli cu personalul</b>                            | <b>1.103.230,00</b> | <b>1.059.052,47</b> | <b>-44.177,53</b> | <b>96,00</b>  |
| <b>D. Alte cheltuieli de exploatare, din care:</b>            | <b>915.000,00</b>   | <b>871.418,02</b>   | <b>-43.581,98</b> | <b>95,24</b>  |
| 1 Cheltuieli cu majorari si penalitati                        | 43.000,00           | 30.623,89           | -12.376,11        | 71,22         |
| 2 Cheltuieli cu taxa de utilizare a infrastructurii           | 455.000,00          | 451.403,52          | -3.596,48         | 99,21         |

|                                           |                  |                  |                 |               |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| 3 Cheltuieli cu amortizari si provizioane | 412.000,00       | 381.972,90       | -30.027,10      | 92,71         |
| <b>2. Cheltuieli financiare</b>           | <b>20.000,00</b> | <b>24.467,54</b> | <b>4.467,54</b> | <b>122,34</b> |

**II. Cheltuielile totale** sunt realizate in proportie de 92,62%, respectiv inregistreaza o economie de 222.986,43 mii lei, care se compune in principal din sumele inregistrate la urmatoarele capitole bugetare:

**1. Total cheltuieli din exploatare:** sunt realizate in proportie de 92,42 % respectiv inregistreaza o economie de 227.453,97 mii lei fata de buget.

**A) Cheltuielile cu bunuri si servicii** sunt realizate in proportie de 85,62%, respectiv inregistreaza o economie de 139.904,87 mii lei.

In structura, cheltuielile cu bunuri si servicii cuprind, in principal, urmatoarele elemente a caror executie fata de BVC aprobat se prezinta dupa cum urmeaza:

1) *Cheltuieli cu piese de schimb* inregistreaza o depasire cu 1% respectiv cu suma de 381,69 mii lei.

2) *Cheltuielile cu combustibili* , sunt realizate in proportie de 78,89%, respectiv inregistreaza o economie 59.386,82 mii lei.

3) *Cheltuielile privind energia si apa* sunt realizate in proportie de 93,6%, respectiv inregistreaza o economie de 20.224,61 mii lei.

4) *Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile* sunt realizate in proportie de 78, 2%, respectiv inregistreaza o economie de 41.693,83 mii lei.

5). *Cheltuieli cu chiriile* inregistreaza o economie de 6.175,09 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.

6) *Cheltuieli cu alte servicii executate de terti*, reprezentand in principal servicii bancare, serviciile oferite de Informatica Feroviara, salubritate, paza, manevra, remorcari, remizari, prestatii vagoane si locomotive, taxe magazinaj, analize laborator, verificari tehnice, refacturari de utilitati, sunt realizate in proportie de 85,3% , respectiv inregistreaza o economie de 20.455,17 mii lei fata de BVC aprobat.

**B) Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate-** inregistreaza o depasire cu 2% fata de suma prevazuta in BVC 2022.

**C) Cheltuieli cu personalul** sunt realizate in proportie de 96 %, respectiv inregistreaza o economie de 44.177,53 mii lei.

Numarul de personal bugetat la 12.014 salariati, s-a redus la 11.040 salariati 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** sunt realizate in proportie de 95, 2%, respectiv inregistreaza o economie cu 43.581,98 mii lei, compusa in principal din:

1. Cheltuielile cu majorari si penalitati, sunt realizate in proportie de 71,2 %, respectiv inregistreaza o economie de 12.376,11 mii lei.

2. Cheltuielile cu tariful de utilizare al infrastructurii sunt realizate in proportie de 99%, respectiv inregistreaza o economie de 3.596,48 mii lei.

3. Cheltuielile cu amortizarile si provizioanele inregistreaza o economie de 30.027,1 mii lei, urmare a ajustarii cheltuielilor cu suma de 15.644 mii lei, reprezentand diferenta intre cheltuielile privind provizioanele si veniturile din anularca provizioanelor, conform prevederilor legale.

2. **Cheltuieli financiare:** sunt realizate in proportie de 122,34%, respectiv inregistreaza o depasire cu 4.467,54 mii lei, avand in vedere majorarea costurilor financiare de derulare a creditelor bancare ca urmare a cresterii importante a indicelui ROBOR 1M, in functie de care se calculeaza dobanda.

*Cheltuielile cu impozitul pe profit amanat* sunt in suma de 1.952,25 mii lei, urmare a aplicarii IFRS.

Ca urmare a veniturilor si cheltuielilor preliminate inregistrate in anul 2022, rezulta o pierdere bruta in suma de 190.973,3 mii lei, cu 405.026,7 mii lei mai mica fata de valoarea aprobata prin BVC aprobat in valoare de 596.000 mii lei.

Planul de reparatii programat prin BVC 2022 aprobat, in valoare de 316.730 mii lei, a fost realizat in proportie de 70 % (222.888 mii lei), din care conform prevederilor IFRS, Deciziei Directorului General nr.26/12.06.2015, precum si manualului de politici contabile aprobat prin Consiliul de Administratie, suma de 149.306 mii lei a fost inregistrata pe cheltuieli, iar suma de 73.582 mii lei a majorat valoarea de intrare a mijloacelor fixe, conform tabelului de mai jos:

-mii lei-

|                                                      | Plan reparatii<br>2022 conform<br>BVC aprobat | Realizat,<br>din care: | incluse pe<br>cheltuieli | majoreaza<br>valoarea<br>mijloacelor fixe | % de<br>realizare<br>reparatii |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------|
| 0                                                    | 1                                             | 2=3+4                  | 3                        | 4                                         | 5=2/1*100                      |
| Reparatii<br>vagoane                                 | 86.370                                        | 67.344                 | 32.906                   | 34.438                                    | 77,97                          |
| Reparatii<br>locomotive<br>(inclusiv SCRL<br>Brasov) | 227.360                                       | 152.894                | 113.750                  | 39.144                                    | 67,25                          |
| Alte reparatii                                       | 3.000                                         | 2.650                  | 2.650                    |                                           | 88,33                          |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>316.730</b>                                | <b>222.888</b>         | <b>149.306</b>           | <b>73.582</b>                             | <b>70,37</b>                   |

Astfel, planul de reparatii pentru vagoane a fost realizat in proportie de 78 %.

Pentru material rulant motor (locomotive, automotoare), planul de reparatii nu a fost realizat, motivat 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/R9 (osii, bandaje, echipamente General Motors, echipamente Siemens, etc.);

- capacitatile 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;

- contestațiile depuse la CNSC și soluționate de către Curtea de Apel, în cadrul procedurilor de achiziții servicii de reparatii planificate tip RG/R7/R9, care au dus la decalarea termenelor de perfectare a contractelor de reparatii.

#### ***Obiective de investitii realizate in cursul anului 2022, cu sursa de finantare fonduri proprii***

CFR Calatori a alocat in BVC pentru anul 2022 sume pentru obiective de investitii si dotari independente, pentru Central si SRTFC 1-8, in valoare de 93.000,00 mii lei fara TVA, realizate in valoare de 37.969,13 mii lei fara TVA.

#### ***Obiectivele de investitii realizate la data de 31.12.2022 pentru Central si SRTFC 1-8 au fost:***

CENTRAL cu suma de 29.756,88 mii lei ;  
SRTFC BUCURESTI, cu suma de 29.756,88 mii lei 1.635,28 ;  
SRTFC CRAIOVA, cu suma de 3.564,05 mii lei;  
SRTFC TIMISOARA, cu suma de 89,09 mii lei;  
SRTFC CLUJ, cu suma de 321,48 mii lei;  
SRTFC BRASOV, cu suma de 28,66 mii lei;  
SRTFC IASI, cu suma de 148,65 mii lei;  
SRTFC GALATI, cu suma de 2.425,04 mii lei.

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

In cursul anului 2022 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. 25/2022.

Indicatorul ROBOR 1M in functie de care se calculeaza dobanda totala variabila a imprumuturilor contractate a inregistrat o crestere importanta in 2022 (media fiind de cca 5,63%) fata de 2021. De asemenea media marjei de dobanda a crescut de la 2,10 % p.a. in anul 2021 pana la media de aprox. 3,02 % p.a. in anul 2022. In aceste conditii in anul 2022 societatea a fost expusa riscului de crestere a costului dobanzii .

#### **Creante**

Creantele au o pondere de 44% in totalul activelor circulante si au crescut fata de inceputul

anului cu **64.880** mii lei.

La 31 decembrie 2022 valoarea creantelor nediminuate cu ajustari este de **177.533** mii lei, din care:

\*creante comerciale in suma de **138.893 (\*)** mii lei Anexa nr.2.3, din care, in principal :

- 86.851 mii lei creanta de incasat de la Autoritatea de Reforma Feroviara, facilitati de calatorie acordate diferitelor categorii sociale, din care **8.219** mii lei ARF- dosar instanta.
- 551 mii lei creanta de incasat de la Ministerul Transporturilor si Infrastructurii dobanzi legale pentru incasarea cu intarziere a facilitatilor de calatorie, din care **551** mii lei MT-dosar in instanta;
- 1.998 mii lei creanta de incasat de la CN CFR si filiale;
- 1.875 mii lei creanta de incasat de la SNTFM Marfa –SA si IRLU, din care 30 mii lei SNTFM CFR Marfa;
- 6.170 mii lei creanta de incasat de la Remarul 16 februar, din care in instanta 5.616 mii lei;
- 3.098 mii lei creanta de incasat de la Grup Feroviar Roman, 2.906 mii lei GFR – dosar instanta;
- 2.445 mii lei creanta de incasat de la SCRL Brasov, din care 2.314 mii lei SCRL-dosar instanta;
- 2.406 mii lei creanta de incasat de la DGASPC, din care 12 mii lei DGASPC Ilfov-dosar instanta;
- 2.099 mii lei creanta de incasat de la Reloc, din care 1.277 mii lei Reloc-dosar instanta;
- 2.064 mii lei creanta de incasat de la Constructii CFR, din care 911 mii lei Constructii CFR - dosar instanta;
- 2.013 mii lei creanta de incasat de la CNPP;
- 1.616 mii lei creanta de incasat de la Transcombi, 1.119 mii lei Transcombi-dosar instanta;
- 1.137 mii lei creanta de incasat de la Mesagerie, din care 861 mii lei-dosar instanta;
- 1.064 mii lei creanta de incasat de la MAV START;
- 4.700 mii lei debitori persoane fizice;
- 7.502 mii lei suma aferenta supraconsum motorina de la Depoul Timisoara (dosar penal nr.286/D/P/2015).

\* alte creante in suma de **38.640** mii lei, din care :

22.707 mii lei avansuri catre debitori, din care :

\*22.632 mii lei avans facturat de catre SC Electrificare SA conform contract ;

7.601 mii lei TVA neexigibila;

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

In bilant formular F10 creantele sunt prezentate la valoarea neta de 132.831 mii lei compusa din 177.533 mii lei diminuada cu 44.702 mii lei reprezentand ajutati pentru neincasarea creantelor (debitori si clienti).

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

Nota (\*)

La 31 decembrie 2022 SNTFC CFR Calatori-SA inregistreaza o creanta fata de ARF in cuantum de 86.851 mii Lei, din care 78.460 mii lei reprezinta servicii prestate in anul 2022 de catre CFR Calatori constand in facilitati de calatorie acordate diferitelor categorii sociale, din care ARF a decontat la plata suma de 16.440 mii lei ramanand o diferenta de 62.020 mii lei nerecunoscuta. Din suma de 62.020 mii lei CFR Calatori urmeaza sa actioneze in instanta pentru suma de 57.800 mii lei diferenta de 4.220 mii lei reprezinta prestatii Ucraina ce se afla in curs de legiferare.

Fata de prevederile legale cat si clauzele contractuale, tinand seama si de faptul ca in speta nu se contesta efectuarea prestatiei, care este de altfel dovedita, apreciem ca exista sanse rezonabile pentru obtinerea de solutii favorabile in instanta si recuperarea pe aceasta cale a creantelor, dobanzilor si actualizarilor la care suntem indreptatiti.

### Datorii

La data de 31 decembrie 2022 societatea inregistreaza datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an in suma de 771.817 mii lei si reprezinta :

- datorii comerciale in suma de 312.675 mii lei (anexa nr. 2.4);
- alte datorii pe termen scurt fata de institutiile de credit in suma de 303.348 mii lei reprezentand linii de credit de exploatare;
- alte datorii in suma de 141.981 mii lei , din care reprezentand, in principal :
  - o 46.287 mii lei reprezentand debite datorate la bugetul consolidat al statului conform Deciziei de esalonare la plata a obligatiilor fiscale nr. 38378/24.06.2021 obtinute in relatia cu ANAF-DGAMC ;
  - o 5.426 mii lei ca urmare a aplicarii standardului IFRS 16 s-au inregistrat sumele datorate aferente contractelor de inchiriere in care avem calitatea de locatar : cladiri, terenuri, altele. etc. *portiunea pe termen scurt*;
  - o 90.268 mii lei alte datorii in legatura cu personalul din care: garantiile gestionarilor 15.792 mii lei, 37.320 mii lei chenzina a doua si alte retineri salariale achitate in luna ianuarie 2023, restul de 37.156 mii lei datorii cu bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale achitate in anul 2023.

Conform datelor din bilant la data de 31 decembrie 2022 societatea inregistreaza datorii pe termen lung in suma de 127.152 mii lei, din care reprezentand, in principal :

- 111.880 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 ;
- 13.935 mii lei ca urmare a aplicarii standardului IFRS 16 s-au inregistrat sumele datorate aferente contractelor de inchiriere cladiri, terenuri, altele. etc.- *portiunea pe termen lung*.

### Esalonare datorii

In luna iunie 2021, Societatea obtine Decizia de esalonare la plata a obligatiilor fiscale nr. 38378/24.06.2021, prin care s-a aprobat 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 31.12.2022 soldul datoriei principale este de 158.167 mii lei exclusiv accesorii in valoare de 41.420 mii lei .

### Capital si rezerve

Capitalul social varsat in suma de 2.199.431.765 lei, din care aport in natura 581.894.769 lei si aport numcrar 1.617.536.996 lei impartit in 879.772.706 actiuni nominative fiecare avand o valoare nominala unitara de 2,5 lei.

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

|                           | <u>Capital social varsat</u> | <u>Rezervă de inflatare</u> | <u>Contributii in avans la capital social</u> | <u>Total capital social</u> |
|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------|
|                           | 1.728.603.765                | 1.096.736.078               | 482.000                                       | 2.825.821.843               |
| 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>1.096.736.078</u>        | 10.760.167                                    | <u>2.836.100.010</u>        |
|                           | 1.728.603.765                | 1.096.736.078               | 10.760.167                                    | 2.836.100.010               |

**Sold la 1 ianuarie 2022**

|                                                                                                                                                               |                      |                      |                   |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| Aprobarea majorarii de capital social si inregistrarea la Registrul Comertului a alocarii sumelor pt ajutor de stat COVID conform OUG nr.32/2022              | 210.346.000          | -                    | -                 | 210.346.000          |
| Aprobarea majorarii de capital social si inregistrarea la Registrul Comertului Contributia statului pentru majorarea capitalului social conform OG nr.19/2022 | 260.000.000          | -                    | -                 | 260.000.000          |
| Inscriere ONRC a majorarii capitalului social din subventii primite pt investitii 2011-SC Uzina de Vagoane Aiud                                               | 482.000              | -                    | (482.000)         |                      |
| Actualizare la Raport de evaluare- teren Suceava                                                                                                              |                      |                      | 1.168.308         | 1.168.308            |
| <b>Sold la 31 Decembrie 2022</b>                                                                                                                              | <b>2.199.431.765</b> | <b>1.096.736.078</b> | <b>11.446.475</b> | <b>3.307.614.318</b> |

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 306.000.000 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 modernizari vagoane de calatori, 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 intrucât 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 Călători a solicitat chemarea în garanție a Ministerului Transporturilor și Infrastructurii solicitând ca în cazul în care va cădea în pretenții sumele datorate să fie suportate de chematul în garanție.

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 nevarsat cu respectarea prevederilor art. 3.1 alin (4) din Normele metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2011, aprobate prin OMFP nr. 2985/2011, iar capitalul social varsat a fost majorat cu suma de 482.000 lei în balanța lunii februarie 2022, urmare înregistrare mențiune la ONRC din 02.02.2022.

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 exercițiului 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 nedeccontate din anul 2011 reprezentând investiții material rulant castigate de societate în instanță.

În perioada 2012 până în prezent Societatea nu a primit alocatie bugetara pentru investițiile în material rulant.

Urmare prevederilor art.36 din Legea bugetului de stat nr.317/2021 s-a aprobat suma de 210.346.000 lei reprezentând contribuția statului la capitalul social al Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători "C.F.R. Călători" - S.A. pentru compensarea pierderilor suferite în perioada 1.04.2020-31.08.2020, ca urmare a pandemiei de COVID-19, în scopul acoperirii cheltuielilor de exploatare necesare pentru asigurarea funcționării, având decizia de autorizare a Comisiei Europene nr. 759/08.02.2022.

Conform prevederilor art.1-3 din OUG nr.32/2022 *privind instituirea cadrului legal pentru acordarea unui ajutor de stat pentru compensarea pierderilor suferite ca urmare a pandemiei de COVID-19 de către Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători "C.F.R. Călători" - S.A.* s-a aprobat acordarea ajutorului de stat în valoare de 210.346 mii lei (suma încasată 189.311.000 în 26.04.2022 și suma încasată 21.035.000 lei 14.09.2022) suma evidențiată în capital social varsat în balanța de verificare a lunii septembrie 2022 urmare înregistrare mențiune la ONRC din 15.09.2022.

De asemenea, în temeiul prevederilor art.14 alin (4) din OG nr.19/2022 *privind rectificarea bugetului de stat pe anul 2022* Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători "C.F.R. Călători" - S.A. a primit suma de 260.000.000 lei care a fost utilizată pentru majorarea contribuției statului la capitalul social al (încasată în 10.11.2022) evidențiată în balanța lunii noiembrie 2022, urmare înregistrare mențiune la ONRC în 14.11.2022.



Avand in vedere obtinerea titlului de proprietate in data de 4.08.2021 pentru terenul situat pe perimetrul Reviziei de vagoane Suceava in suprafata de 32.293 mp, s-a inregistrat in capital social nevarsat suma de 10.278.167 lei urmand a se majora capitalul social dupa inregistrarea cererii de mentiuni la ONRC. In data de 15.02.2023 s-a aprobat prin Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor nr.8 majorarea capitalului social cu valoarea de 11.446.476 lei urmare raportului de evaluare (actualizat) asupra terenului, iar pe capital social varsat evidentierca contabila s-a realizat in balanta lunii martie 2023 urmare inregistrare mentiune la ONRC in 10.03.2023.

## **Rezerve**

La 31 decembrie 2021, rezervele Societatii totalizeaza suma de 28.275.550 lei si se compun din:

- rezerve legale constituite conform prevederilor legale in vigoare (5%\* profitul contabil. in limita de 20% din capitalul social) in suma de 27.599.298 lei ;
- rezerve privind pierderile actuariale cumulate din evaluarea planului de beneficii determinate pentru angajati la pensionare in suma de 676.252 lei.

La 31 decembrie 2022, rezervele Societatii totalizeaza suma de 29.882.102 lei si se compun din:

- rezerve legale constituite conform prevederilor legale in vigoare (5%\* profitul contabil. in limita de 20% din capitalul social) in suma de 27.599.298 lei ;
- rezerve privind pierderile actuariale cumulate din evaluarea planului de beneficii determinate pentru angajati la pensionare in suma de 2.282.804 lei.

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

### **Factori de risc financiar**

Prin natura activitatilor efectuate, Societatea este expusa unor riscuri variate care includ: riscul de piata (inclusiv riscul monetar, riscul de rata a dobandzii privind valoarea justa, riscul de rata a dobandzii privind fluxul de trezorerie si riscul de pret), riscul de credit si riscul de lichiditate. Programul Societatii privind managementul riscului se concentreaza asupra imprevizibilitatii pietelor financiare si cauta sa minimalizeze potentialele efecte adverse asupra performantelor financiare ale Societatii. Societatea nu utilizeaza instrumente financiare derivate pentru a acoperi anumite expuneri la risc.

#### **A.Riscul de piata**

##### **a) Riscul valutar**

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

##### **b) Riscul de pret**

Cea mai extinsa piata de desfacere pentru Societate este cea din Romania. Tarifele din transportul feroviar public de calatori sunt stabilite prin ordin al ministrului transporturilor. Politica Guvernului referitoare la tarifele pentru transportul feroviar este aceea de protectie, pe cat posibil, a populatiei si a economiei, in general, fata de inflatie. O parte semnificativa a cifrei de afaceri a Societatii este asigurata de Ministerul Transporturilor. Infrastructurii prin subventii 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 acelui instrument financiar. Riscul de flux de numerar al dobânzii este riscul ca dobânda să fluctueze în timp.

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

### 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 și Infrastructurii - 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 pierderi așteptate se bazează pe profilurile de încasări ale facturilor de vânzare determinate pe o perioadă de 36 de luni înainte de data bilanțului, precum și a pierderilor istorice 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 activitatea 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 identificate;*

SNTFC "CFR Călători" SA, în calitate de operator de transport feroviar de calatori, 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 calatori precum si obligațiile de serviciu public de interes național aferente, sunt stabilite în cadrul Contractului de servicii publice încheiat pentru perioada decembrie 2022 – 11 decembrie 2032 cu Ministerul Transporturilor Infrastructurii si Comunicatiilor, prin Autoritatea de Reforma Feroviara, aprobat prin Hotararea de Guvern nr.146/2020 si actualizat prin Actele aditionale 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 si international precum si în satisfacerea interesului public national si a nevoilor sociale si 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 conditii de protejare a mediului înconjurător,

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

CFR Călători prin politicile adoptate urmărește promovarea în România a unui sistem de transport feroviar durabil, care să permită deplasarea rapidă, eficientă și în condiții de siguranță a persoanelor și bunurilor, la un nivel corespunzător standardelor europene la nivel național, în cadrul Europei dar și între și în cadrul 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 calatori 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 2022 au fost tratate un număr de 146 dosare de despăgubiri, din care s-au platit despăgubiri pentru 136 dintre acestea, celelalte 10 fiind neeligibile (întârzieri sub 60 minute, servicii naționale de transport, quantum despăgubire sub pragul de 4 Euro). Totodată, asigură prin personalul său asistența pasagerilor care întâmpină dificultăți în derularea contractului de transport, oferind îndrumări cu privire la modalitățile de rezolvare individuală.

Obiectivele managementului societății sunt legate de functionarea companiei în condițiile asigurării echilibrului economico-financiar, de a asigura punctualitatea serviciilor, reducerea disfuncționalităților pentru a oferi siguranța și integritate pasagerilor, asigurarea salubrității

materialului rulant și a echipamentelor pentru a crea un mediu plăcut și sănătos în timpul călătoriei, promovarea unui comportament responsabil și prietenos al salariaților în relația cu publicul călător.

CFR Călători a adoptat o serie de măsuri organizatorice acordate 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 2022 au fost înregistrate și soluționate un număr de 458 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 nepliable, pentru care se asigură servicii doar la anumite trenuri și stații.

- asistență în stațiile de plecare/sosire și în stațiile de schimbare a trenurilor, după caz;
- îmbarcarea și debarcarea persoanelor în scaun cu roțile pliable 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 roțile, 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 privind asigurarea serviciilor specifice, inclusiv solicitările de rezervări de locuri, ce este disponibilă pe site-ul societății noastre ( [www.cfrcalatori.ro](http://www.cfrcalatori.ro) )
- a fost asigurată preluarea problemelor, sugestiilor sau a altor întrebări prin intermediul unei căsuțe de mail special dedicate ( [PRMcentral@cfrcalatori.ro](mailto:PRMcentral@cfrcalatori.ro) ).

Pentru menținerea legăturii permanente cu clienții, societatea asigură :

- informarea/avizarea prin intermediul site-ului [www.cfrcalatori.ro](http://www.cfrcalatori.ro) sau prin mass-media, comunicate legate de ofertele de călătorie, de circulația trenurilor, de servicii conexe oferite;
- înregistrarea petițiilor, prin platforma online pe adresele de mail [republic.calatori@cfrcalatori.ro](mailto:republic.calatori@cfrcalatori.ro) și [petitii@cfrcalatori.ro](mailto:petitii@cfrcalatori.ro), cât și în punctele "Relații cu clienții" deschise în stațiile de cale ferată;
- informarea călătorilor prin serviciul Call center la numărul 0800.88.44.44 (TELVÉRDE),
- 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 călători expediați, cât și parcursul acestora exprimat în călători km.

CFR Călători a dezvoltat în trafic intern servicii 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. Serviciul "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 este transportul pasagerilor însoșiți de biciclete, în funcție de capacitatea disponibilă, cu aplicarea de tarife accesibile la trenurile de rang Regio și InterRegio.

Prin serviciile pe care le prestează CFR Călători asigură libera circulație a tuturor persoanelor, pe o arie geografică vastă, de la nord la sud, de la vest la est. Societatea noastră este în continuă mișcare și se adaptează nevoilor/cererilor de deplasare/transport, atât a călătorilor ocazionali, cât și a celor care se deplasează frecvent cu trenurile CFR Călători, chiar și în grupuri organizate.

Prin politicile și acțiunile întreprinse pe termen mediu/scurt, CFR Călători 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 creșterii gradului de satisfacție al clienților.

În cursul anului 2022, prin Compartimentului Relații cu Publicul al CFR Călători s-au primit și tratat un număr de 7976 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 5.500 aspecte de interes pentru publicul călător.

#### Categorii de petiții pe total an

| <i>CATEGORII</i> | <i>NUMAR PETITII PE AN<br/>2022</i> | <i>% DIN TOTAL PETITII</i> |
|------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| RECLAMATII       | 7059                                | 88,00%                     |
| INFORMATII       | 780                                 | 9,78%                      |
| PROPUNERI        | 134                                 | 2,22%                      |
| <b>TOTAL</b>     | <b>7976</b>                         | <b>100,00%</b>             |

Nemulțumirile clienților existenți sau potențiali, exprimate în cele 7059 reclamații, ceea ce reprezintă un procent de 88,00% din total, sunt generate în primul rând, în această perioadă de pandemie, de faptul că nu toți călătorii înțeleg să respecte normele de protecție – purtarea măștii și distanțarea, condițiile și confortul, temperatura în vagon asigurată în timpul călătoriei, curățenia și igiena, întârzierile din parcurs, mersul trenurilor și circulația operatorilor privați.

Procentul de 9,78%, respectiv 780 informații, din totalul petițiilor primite, reprezintă solicitări de informații referitoare la mersul trenurilor, tariful legitiimațiilor de călătorie, pe tipuri de oferte, aferente călătoriilor planificate, 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 a aplicațiilor informatice disponibile on line etc.

Procentul de 2,22%, respectiv 134 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 de navetă, 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@cfrcălători.ro](mailto:petitii@cfrcălători.ro);
- pe website prin formularul **ADAUGA SUGESTIE/RECLAMATIE**
- pe pagina de contact a site-ului oficial al societății [www.cfrcălători.ro](http://www.cfrcălători.ro) ;
- prin corespondență scrisă depusă la registratura societății;
- depuse și redirecționate de la instituții / autorități ale statului – Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, Autoritatea Națională de Protecție a Consumatorilor;

În 89,33 % din cazuri – 7125 petiții, calea de intrare a fost on line la adresa de e-mail [petitii@cfrcălători.ro](mailto:petitii@cfrcălători.ro) și modulul de reclamații și sesizări al site-ului nostru. Restul de 11,00 % - 851 de petiții – au fost direcționate de la instituții/autorități, prin directorul general sau birourile de relații cu publicul din gări.

#### Țiimpul de răspuns

Intervalele predominante de rezolvare a petițiilor sunt cuprinse între 1 – 5 zile 559 petiții, 6 – 10 zile 1516 petiții, 11 – 21 zile 2473 petiții, între 22 - 31 zile 3430 petiții care au necesitat cercetări amănunțite.

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

Din cele 7976 petiții înregistrate în anul 2022, clasificarea în funcție de ramura la care a fost repartizată se prezintă astfel:

1. Comercial – trafic intern și internațional 45,57%
2. Mers de tren – 5,01%
3. Vagoane și automotoare – 31%
4. Infrastructură - întârzierile - 7,99%
5. Alte cauze – 10,44%.

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

CFR Călători a pus la dispoziția publicului călător o gamă diversă de oferte comerciale (ex. bilet dus-întors, abonamente, card Tren Plus, reduceri la cumpărarea cu anticipație, reduceri pentru călătoria cu mai multe trenuri, 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/studenți;
- reședință-cumpărături - bilet dus-întors;
- reședință-destinații turistice: card Tren Plus, reduceri la cumpărarea cu anticipație, reduceri pentru călătoria cu mai multe trenuri,
- reședință-relaxare, individual și familial - bilet Carte VSD, reduceri de weekend pe Valea Prahovei etc.

Totodată, a asigurat 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 vaduvilor 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
- Hotărârea nr. 337/2022 privind acordarea de gratuități și facilități pentru transportul cetățenilor străini sau apatrizilor aflați în situații deosebite, proveniți din zona conflictului armat din Ucraina.

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.

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

acestui cu întreprinderile feroviare membre COLPOFER pentru gestionarea în bune condiții a traficului feroviar internațional generat.

- Membru în Grupul de Coordonare al Sectorului de Pasageri al UIC și CER, care urmărește temele de actualitate aferente transportului feroviar de călători pe plan european și mondial, adoptându-se deciziile cele mai potrivite pentru atingerea tintelor propuse 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 Comisia Europeană, organismele de lucru ale Uniunii Europene în domeniul transportului feroviar de călători, în limitele competențelor acordate.

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 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/ iesirea din unitatea de cale ferată;
- promovarea canalelor alternative de distribuție a legitimațiilor de călătorie prietenoase cu mediul înconjurător (ticketless – nu este obligatoric 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 răspundere 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” sustine 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 calca ferată și prin aplicarea unor măsuri organizatorice preventive și corective.

#### ❖ *Referitor la nivelul de risc în transportul feroviar de calatori*

- În anul 2022 a fost menținut nivelul de risc în transportul feroviar de calatori sub cel acceptabil, prin controlul operational al riscurilor asociate siguranței feroviare;
- De asemenea s-au dezvoltat parteneriate cu factorii interesați: administratorul de infrastructura feroviară interoperabilă, autoritatea de siguranță feroviară, autoritățile locale, operatorii de transport feroviar și alte părți interesate prin stabilirea de convenții și reglementări comune având ca scop diminuarea/tinerea sub control a riscurilor de interfata.

Obiective 2022-2023:

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 cerințelor acestui sistem în procesele operaționale ale organizației
- îmbunătățirea măsurilor de control a riscurilor pentru siguranță generate atât de propriile activități, cât și de factori externi
- optimizarea sistemului de lucru al salariaților în raport cu siguranța feroviară, prin conștientizarea relevanței și importanței activității acestora, dar și a modului în care aceștia contribuie la aplicarea corectă a prevederilor specifice în scopul îmbunătățirii performanței în materie de siguranță feroviară.

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, Strategia pentru o mobilitate durabilă și inteligentă, în corelație cu obiectivele și reglementările UE privind protecția mediului.

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

- recomandărilor Cărții Albe privind politica de transport
- legislației de mediu
- reglementărilor interne ale societății

Principiile prioritare sunt definite prin:

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

**Obiectivele avute în vedere sunt:**

- Reducerea impactului activității asupra mediului prin monitorizarea prin programe globale de monitorizare a calității factorilor de mediu, aer, apă, sol și zgomot.
- Îmbunătățirea performanței de mediu prin reducerea emisiilor specifice de CO<sub>2</sub> provenite din tracțiunea materialului rulant, având ca obiectiv final, reducerea emisiilor totale de CO<sub>2</sub> și a emisiilor specifice de CO<sub>2</sub>, în conformitate cu programele Uniunii Europene de reducere a emisiilor de CO<sub>2</sub>.
- Reducerea consumului de hârtie în activitatea de emitere a legitimațiilor de călătorie prin promovarea unor canale alternative de distribuție a legitimațiilor de călătorie de tip „ticketless”.
- Creșterea eficienței energetice și a eficienței utilizării de resurse energetice.
- Reducerea emisiilor gazelor cu efect de seră.
- Perfecționarea sistemului informațional pentru evaluarea performanțelor de mediu, astfel încât să se încadreze în schema: identificare, monitorizare, integrare date, aplicare soluții.
- Perfecționarea, pregătirea și educarea personalului în vederea creșterii responsabilității individuale de utilizare eficientă a materialelor și 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.**

###### **Intocmirea documentațiilor necesare pentru:**

- Obținerea autorizațiilor de mediu pentru unitățile din rețea: Depoul Galați, Revizia de vagoane Arad, Depoul Suceava.
- Reautorizarea punctelor de lucru d.p.d.v al protecției mediului, cu obținerea vizei anuale: Revizia Constanta, Revizia Mangalia, SELC Medgidia, Post Revizie Fetești, SELC Ciceu, SELC Jibou, Revizie vagoane Simeria, Revizia Bacau grupa tehnică.
- Obținerea vizelor anuale pentru subunitățile ale căror autorizație este valabilă pe toată perioada în care se obține viza anuală : Revizia vagoane Galați, Revizia Buzău, Revizia Suceava, Post Revizie Vatra Dornei, Depoul Iași, Revizie vagoane Târgu Jiu, Depoul Pitești, Depoul Arad, Depoul Timișoara, Depoul Satu Mare, Revizia vagoane Jibou, Revizia de vagoane Timișoara.
- Obținerea Autorizațiilor de Gospodărire a Apelor pentru punctele de lucru: Depoul Cluj, Depoul Iași, Depoul Timișoara, PLT Oravița, Depoul Iași .
- Obținerea Acceptorilor de evacuare a apelor reziduale în rețele de canalizare locale: Revizia de vagoane Craiova, SELC Basarab, Revizia vagoane Grivița.
- Obținerea altor avize: aviz mediu autorizație de construire Craiova.
- Efectuarea de bilanțuri de mediu necesare pentru obținerea autorizațiilor de mediu, Timișoara, Cluj.

##### **➤ Realizarea programelor de conformare impuse de Agențiile de Mediu Teritoriale.**

Realizarea programelor de conformare constituie:

- condiție pentru menținerea și revizuirea autorizațiilor de mediu.
- cerință în vederea obținerii autorizării obiectivelor din punct de vedere al mediului.

Având în vedere specificul activităților desfășurate în depouri și revizii, bilanțurile de mediu și studiile de evaluare a riscului efectuate, programele de conformare implică lucrări de anvergură:

- ecologizare teren contaminat cu produse petroliere, linii CF
- decontaminări ale solului impregnat cu substanțe petroliere
- reabilitarea/modernizarea instalațiilor de alimentare cu combustibil și a depozitelor de stocare lubrifianți
- reabilitarea/modernizarea rețelilor de canalizare și a instalațiilor de tratare a apelor uzate
- dezafectarea și ecologizarea vechilor gospodării de păcură, dezafectarea rezervoarelor de păcură și a instalațiilor aferente neutilizate
- refacerea sistemului de impermeabilizare la rampa de descărcare a motorinci
- realizarea unor sisteme de drenaj și colectare eficiente a apelor meteorice nepoluate

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

- Analiza programelor de conformare din perspectiva resurselor financiare.

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, Apelor 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 instalațiilor de canalizare și achiziționare pompă pentru produs petrolier.

În anul 2022:

- s-au achiziționat servicii pentru curățarea și igienizarea instalațiilor de canalizare
- s-au achiziționat servicii de eliminare deșeuri periculoase de către firme specializate
- s-au achiziționat absorbanti pentru produs petrolier pentru ecologizarea solurilor
- s-au achiziționat servicii de salubritate vagoane, rame, dormitoare, spații.

Lucrări realizate prin Planul de reparații și întreținere și Planul de investiții pentru prevenirea poluării și ameliorarea calității factorilor de mediu:

1. Anvelopare clădire Stație spălare vagoane din Revizia vagoane Constanța.
2. Curățare decantoare, rezervoare, cămine, canale și preluarea deșeurilor periculoase la Depoul Timișoara și Depoul Arad.
3. Execuție canalizare în Revizia Cluj Napoca.

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

- Identificarea necesităților pentru finanțarea și analizarea oportunității pregătirii sau actualizării documentelor necesare în vederea accesării unor fonduri referitoare la investițiile din Componenta 5-Valul renovării-PNRR; solicitare către MTI pentru punct de vedere privind posibilitatea accesării de finanțare pentru lucrări de renovare energetică pentru fondul construit existent al societății.
- Modul de implementare de către destinatari a recomandării CNSM 6/2021 privind sprijinirea finanțării verzi.
- Proiect de HG privind instituirea regimului de arie naturală protejată și declararea ariilor speciale de conservare ca parte integrantă a rețelei ecologice europene Natura 2000 în România.
- Planul de acțiune pentru decizia VII/80 privind conformarea României cu cerințele Convenției Aarhus.
- Proiect de lege pentru completarea cadrului legal de promovare a utilizării energiei din surse regenerabile, precum și modificarea unor acte normative.

- Proiectul Strategia Națională privind Adaptarea la Schimbările Climatice pentru perioada 2022-2030 cu perspectiva anului 2050 (SNASC) și proiectul Planul național de Acțiune pentru implementarea Strategiei naționale privind Adaptarea la Schimbările Climatice pentru perioada 2022-2030 (PNASC).
- Orientările Comisiei Europene privind pregătirea de către Statele Membre a raportului privind punerea în aplicare a cadrului național de politică pentru dezvoltarea pieței de combustibili alternativi prevăzut la art.10 alin.(1) din Directiva 2014/94/UE.
- Propunere priorități punctuale și concise de către MTI în cadrul Comitetului Interministerial privind Schimbările Climatice.
- Proiectul Program Național de Control al Poluării Atmosferice 2022-2030 (versiune preliminară)
- Scrisoarea Comisarului Breton-solicitare contribuții scrise în vederea stabilirii unor măsuri de reducere a impactului crizei energetice asupra companiilor europene.
- Ordonanța nr. 6 din 30.08.2021 privind reducerea impactului anumitor produse din plastic asupra mediului prin care s-au transpus în legislația națională prevederile Directivei nr. 904/2019.
- Proiect de Hotărâre a Guvernului pentru aprobarea Programului Național de Control al Poluării Atmosferice.

➤ **Realizarea și transmiterea de baze de date solicitate de către autoritățile de mediu- Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor, Ministerul Energiei, ANRE, Agenția Națională pentru Protecția Mediului și de către MTI privind:**

- Consumul de energie și economiile realizate în cursul anului 2020, potrivit HG nr.203/2019 privind aprobarea Planului Național de Acțiune în domeniul Eficienței Energetice –PNAEE IV.
- Elaborarea Programului național de control al poluării atmosferice (PNCPA). Reducerea emisiilor de poluanți atmosferici proveniți din sectorul TRANSPORT.
- Decarbonizarea transportului și Raportul privind electromobilitatea- Proiectele CA-RES4 și GL- ERRA.
- Raportul anual privind starea mediului în România pentru anul 2021- obligațiile de raportare a României față de Agenția Europeană de Mediu și Uniunea Europeană.
- Construirea Inventarului Național al emisiilor de Gaze cu Efect de Seră 2023 și administrării Inventarului Aproximativ al Gazelor cu Efect de Seră 2022.
- Cheltuielile de mediu la nivelul societății pe 2021 solicitate de Institutul Național de Statistică prin intermediul Chestionarului cercetării statistice anuale "AS\_CPM\_CI-Cheltuieli pentru protecția mediului în întreprinderi.
- Cercetarea statistică privind accesul la finanțare al companiilor nefinanciare din România.
- Propuneri de proiecte ale SNIFC CFR Călători SA destinate să îmbunătățească eficiența energetică a clădirilor proprii, care să fie finanțate din fonduri europene.
- Monitorizarea implementării Strategiei Naționale privind Schimbările Climatice și creșterea economică bazată pe emisii reduse de carbon și a măsurilor cuprinse în Planul Național de Acțiune 2016-2020 privind schimbările climatice.
- Lista de priorități în domeniul schimbărilor climatice pentru anul 2023.
- Plan de acțiune pentru îndeplinirea scutului de priorități în domeniul schimbărilor climatice pentru anul 2023.
- Raportul Național Voluntar al României (RNV2023) privind implementarea Agendei 2030 pentru Dezvoltare Durabilă.

➤ **Prevenirea poluării.**

- **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.

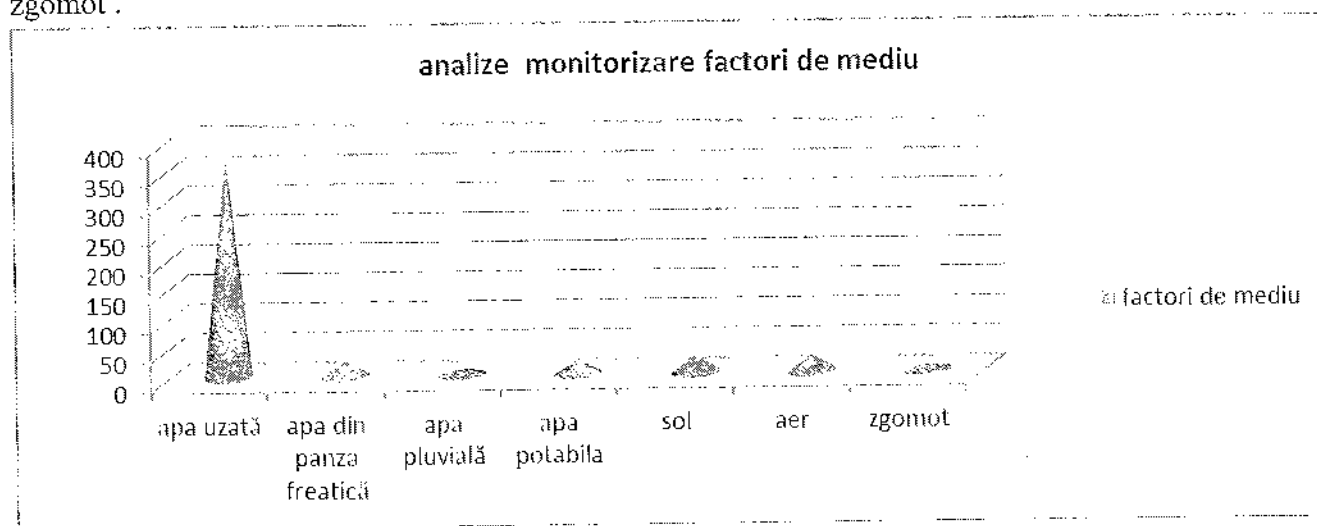
- gestiunea deșeurilor și raportarea către Agențiile Teritoriale de Protecția Mediului a situației lunare.

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.

Monitorizarea calității factorilor de mediu: apa uzată, apa potabilă, apă freatică, apa pluvială, sol, emisii, zgomot se realizează în baza contractelor de monitorizare. Se determină indicatori fizico-chimici: pH, materii în suspensie, azot amoniacal, fosfor total, consum chimic de oxigen, detergenți sintetici biodegradabili, substanțe extractibile cu solvenți organici, compuși organici volatili, concentrația de produse petroliere în sol, nivel de zgomot.

• În anul 2022 au fost achiziționate servicii de monitorizare a factorilor de mediu în valoare de 130,57 mii lei. S-au efectuat 493 analize, dintre care 374 analize apă uzată, 24 analize apă potabilă, 26 analize apă freatică, 4 analize apă pluvială, 31 analize probă sol, 28 analize emisii și 6 analize de zgomot.



- **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 SNTFC 1-8 sunt colectate selectiv, stocate temporar în spații special amenajate și apoi sunt predate operatorilor economici autorizați pentru valorificate sau eliminare

**Acrul**

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

Pentru reducerea emisiilor de oxizi de azot NO<sub>x</sub> și alți poluanți în domeniul transportului (oxizi de sulf, SO<sub>2</sub>, particule, compuși organici volatili COV, amoniac NH<sub>3</sub>), se au în vedere acțiuni privind:

Pentru sursele mobile (materialul rulant, parcul de locomotive și de vagoane de călători).

- modernizarea parcului de material rulant existent, constituit din locomotive și vagoane de călători. În anul 2022 s-au modernizat un număr de 4 locomotive și 8 vagoane de călători și s-au încheiat acorduri cadru pentru modernizarea a încă unui număr de 4 locomotive și 10 vagoane de călători.

Pentru sursele staționare:

- Modernizarea centralelor termice prin instalarea unor echipamente de evacuare pentru reducerea emisiilor.
- Dotări cu dispozitiv exhaustor cu filtre de reținere a noxelor și sisteme de hote absorbante la ateliere și săli de acumulatori.
- Monitorizarea emisiilor de poluanți.

Se efectuează măsurători ale emisiilor de poluanți (CO, NO<sub>x</sub>, SO<sub>2</sub>, pulberi), provenite de la centralele termice, precum și emisii de poluanți (pulberi, aerosoli de H<sub>2</sub>SO<sub>4</sub>, ionul sulfat) din hale încărcare acumulatori.

## **Apa**

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

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

Pentru prevenirea poluării apelor uzate se acționează prin lucrări privind:

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

## **Solul**

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

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

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

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

➤ modernizarea centrelor de distribuție și stocare a uleiurilor și a stațiilor de alimentare cu combustibil din depouri.

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

Prin programele de investiții și reparații se realizează lucrări de ecologizare a solului contaminat cu produs petrolier.

### **Zgomotul**

Pentru menținerea nivelului indicatorilor de zgomot L<sub>zsn</sub> și L<sub>n</sub> 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, depoul de locomotive Pitești, revizia de vagoane Craiova și energia solară produsă de panouri fotovoltaice la revizia de vagoane Galați.

### **Schimbări climatice**

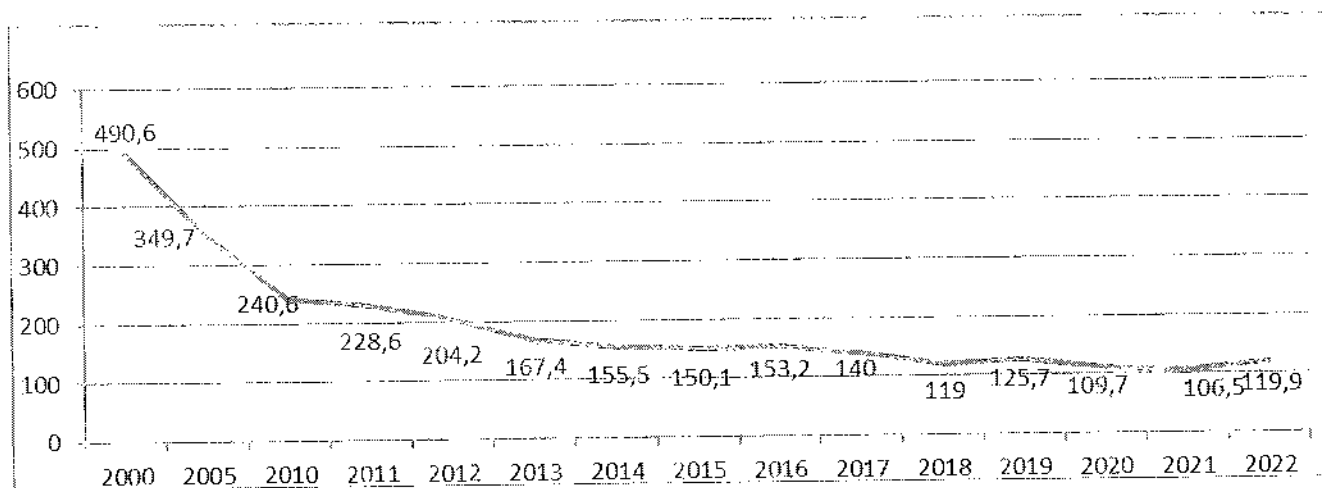
**Date solicitate de Uniunea Căilor Ferate Internaționale, UIC, Platforma de Mediu, Energie și Schimbări Climatice.**

- )
- Realizarea bazei de date privind Energia și Emisiile de CO<sub>2</sub>. Calcularea emisiilor totale de CO<sub>2</sub> pe baza metodologiei UIC și comunicarea acestora către UIC.

La nivel central sunt calculate și transmise către UIC emisiile totale și specifice de CO<sub>2</sub>, răspunzătoare de efectul de seră, provenite din tracțiunea diesel și electrică, printr-un program ce utilizează indicatori privind consumul de combustibil și consumul de energie și factori de emisii pentru CO<sub>2</sub> proveniți din tracțiunea diesel și CO<sub>2</sub> proveniți din tracțiunea electrică.

Evoluția Gazelor cu Efect de Seră în perioada 2000- 2022 este prezentată mai jos:





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

În conformitate cu prevederile H.G. nr.1269/2021 privind aprobarea Strategiei Naționale Anticorupție pe perioada 2021-2025, SNTFC "CFR Calatori"-SA a implementat și a transmis către Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicărilor următoarele materiale:

- Planul de integritate al SNTFC "CFR Calatori"-SA pentru perioada 2021 – 2025 și *Raportul narativ referitor la stadiul implementării măsurilor prevăzute în SNA pentru anul 2022* (restante, cele cu caracter permanent precum și cele având ca termen anul 2024), aferente *Planului de integritate*;
- Raportul privind implementarea inventarului măsurilor de transparență instituțională și de prevenire a corupției pentru anul 2022 (Anexa nr.3 la H.G. 1269/ 2021);
- Raportul anual de evaluare a incidentelor de integritate pentru anul 2022 (Anexa nr. 6 conform IIG 599/2018), document transmis cu nr. DA5/2/214/23.02.2023.

#### ❖ Referitor la aspectele sociale și de personal

##### - ASPECTE SOCIALE:

Au fost acordate un număr de 230 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 98 salariați;
- 2) din fondul de maxim 5% aplicat la fondul de salarii realizat anual, pentru un număr de 132 salariați.

##### - EGALITATE DE SANSE ȘI GEN:

La SNTFC "CFR Calatori", prin aplicarea legislației muncii în vigoare, s-a asigurat egalitatea de șanse tuturor salariaților, la toate nivelurile organizatorice. Având în vedere specificul activității, s-a asigurat un echilibru în materie de gen. Astfel, la sfârșitul anului 2022, 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 feroviara, 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 Comunicațiilor (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*

CFR Călători asigură servicii de transport feroviar de călători conform Obligației de Serviciu Public, pe rutele și în condițiile stabilite în cadrul Contractului de servicii publice aprobat pentru perioada decembrie 2022 – 11 decembrie 2032, încheiat cu Autoritatea pentru Reformă Feroviară.

Obligația de Serviciu Public ce guvernează CSP 2022-2032 are trei obiective importante și anume: satisfacerea nevoilor de transport ale cetățenilor, asigurarea mobilității și contribuția la coeziunea societății românești. În noul Mers al Trenurilor 2022-2023 CFR Călători pune la dispoziția publicului călător, zilnic, în medie 1100 trenuri.

Începând cu 11 decembrie 2022, după 8 ani de pauză, a fost reintrodusă în circulație categoria de tren InterCity pe rutele pe care viteza și condițiile tehnice permit acest serviciu. În acest plan de mers de tren sunt în circulație 12 trenuri InterCity.

Serviciul metropolitan este asigurat în continuare pe ruta directă București Nord – Aeroportul Internațional Henri Coandă cu un număr de 48 de trenuri Regio Metropolitane, 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.

#### *Educație pentru dezvoltare*

Prin toate activitățile sale de marketing și promovare, CFR Călători aduce în atenție trenul ca un mijloc de transport sigur, ecologic, prietenos cu utilizatorii și mediul. În calitatea sa de operator economic și de prestator de servicii publice de transport feroviar de călători care asigură mobilitatea persoanelor, CFR Călători se implică activ în viața comunităților din care face parte integrantă, cu scopul de a 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", Trenurile Soarelui, Trenurile Zăpezii care s-au bucurat de interesul unui public larg.

#### ❖ Indicatori cheie nefinanciari relevanti în activitatea S.N.T.F.C. CFR Calatori S.A.

În anul 2022 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, treptat, în anul 2022, la nivelul CFR Călători s-a înregistrat o creștere a traficului, fiind obținute următoarele rezultate:

Oferta de transport (exprimată în **tren.km**), în cadrul OSP, în anul 2022 a înregistrat o creștere cu 2% fata de 2021 situandu-se la 46.997 mii tren.km.

Volumul de călători (exprimat în **călători expediți**), în anul 2022, a crescut la 53.725 mii cal.exp (cu 25% mai mult decât în anul 2021).

Parcursul călătorilor (exprimat în **călători km**), în anul 2022 este de 4.927 mil căl km (cu 33% mai mare decât în anul 2021).

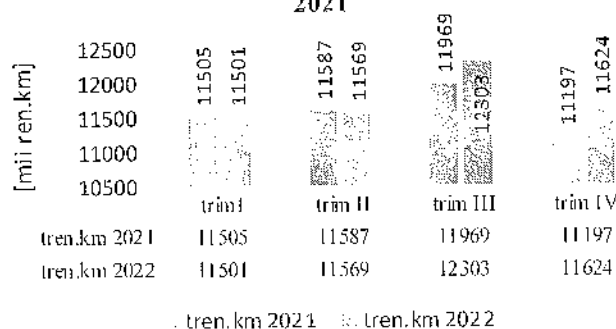
#### a) Indicatorul tren-km (în cadrul OSP)

Evoluția indicatorului tren-km pe ranguri de tren în anul 2022 comparativ cu anul 2021 este:

| Indicator  | U.M.           | Trim.I<br>2021 | Trim.I<br>2022 | %<br>Trim I<br>2022/<br>trim I<br>2021 | Trim.II<br>2021 | Trim.II<br>2022 | %<br>Trim II<br>2021/<br>Trim II<br>2022 | Sem I<br>2021 | Sem I<br>2022 | %<br>Sem I<br>2022/<br>Sem I<br>2021 |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| Tren-km IR | mii<br>tren-km | 5.097          | 4.325          | 85%                                    | 4.600           | 4.467           | 97%                                      | 9.697         | 8.792         | 91%                                  |
| Tren-km R  | mii<br>tren-km | 6.408          | 7.176          | 120%                                   | 6.987           | 7.102           | 102%                                     | 13.395        | 14.278        | 107%                                 |

| Indicator  | U.M.        | Trim.III<br>2021 | Trim.III<br>2022 | %<br>Trim III<br>2022/<br>trim III<br>2021 | Trim.IV<br>2021 | Trim.IV<br>2022 | %<br>Trim IV<br>2022/<br>Trim IV<br>2021 | Sem II<br>2021 | Sem II<br>2022 | %<br>Sem II<br>2022/<br>Sem II<br>2021 | Total an<br>2021 | Total an<br>2022 | %<br>2022/<br>2021 |
|------------|-------------|------------------|------------------|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Tren-km IC |             |                  |                  |                                            |                 | 78.2            |                                          |                | 78.2           |                                        |                  | 78.2             |                    |
| Tren-km IR | mii tren-km | 5.104            | 5.198,0          | 102%                                       | 4.244           | 4.341           | 102%                                     | 9.348          | 9.539          | 102%                                   | 19.046           | 18.331           | 96%                |
| Tren-km R  | mii tren-km | 6.865            | 7.105,0          | 103%                                       | 6.953           | 7.205           | 104%                                     | 13.818         | 14.310         | 104%                                   | 27.214           | 28.588           | 105%               |

Evoluție tren.km în anul 2022 comparativ cu 2021



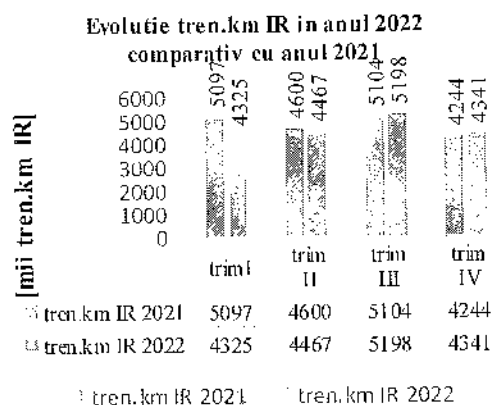
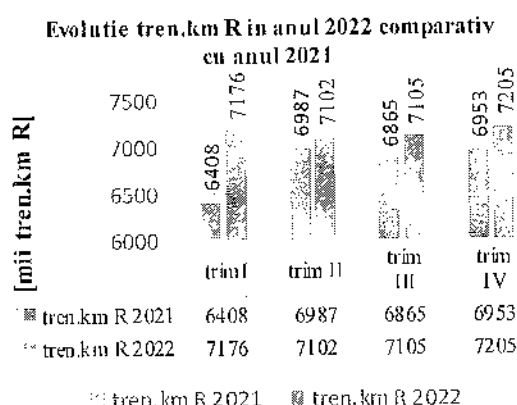
Indicatorul tren.km în anul 2022 a înregistrat o creștere cu 2% fata de anul 2021.

Defalcăt, pe rang de tren, tren.km R înregistrează o creștere cu 5% în timp ce tren.km IR înregistrează o usoară diminuare cu 4%, față de aceeași perioadă a anului 2021.

Pentru o mai bună deservire a publicului, în funcție de caracteristicile trasei, începând cu trim.I 2021, o serie de trenuri IR au fost transformate în trenuri R-E pe întreg parcursul

sau doar pe zonele de interes.

În cursul lunii decembrie 2022, în cadrul planului de mers de tren 2022/2023, au fost introduse în circulație trenurile IC realizându-se un volum aferent de 78 mii tren.km.

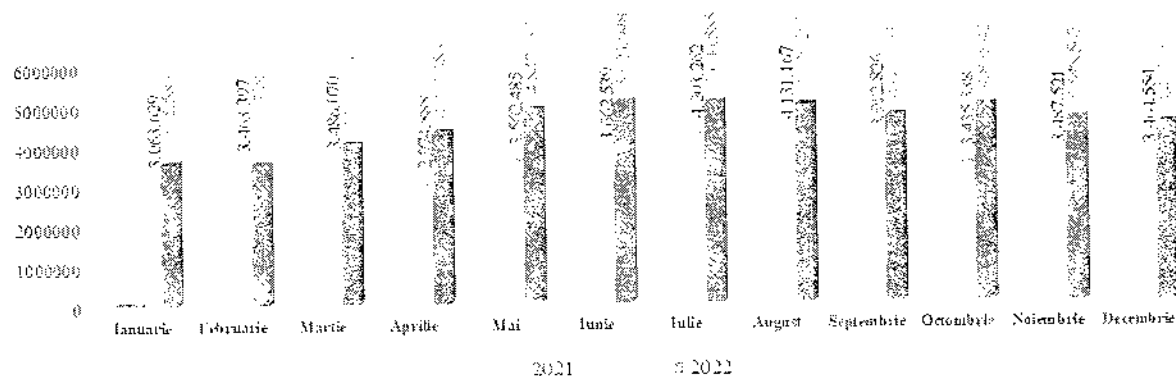


## b) Indicatorul calatori expediați

**Călători expediați R+IR total SNTEFC, comparativ 2022/2021:**

| SNTEFC              | 2021              | 2022              | 2022/ 2021%   |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Ianuarie            | 3.063.629         | 3.555.580         | 116,1%        |
| Februarie           | 3.463.397         | 3.537.338         | 102,1%        |
| Martie              | 3.486.070         | 4.014.924         | 115,2%        |
| Aprilie             | 2.974.888         | 4.302.386         | 144,6%        |
| Mai                 | 3.562.485         | 4.847.087         | 136,1%        |
| Iunie               | 3.662.539         | 5.023.948         | 137,2%        |
| <b>Semestrul I</b>  | <b>20.213.008</b> | <b>25.281.263</b> | <b>125,1%</b> |
| Iulie               | 4.203.262         | 5.000.585         | 119,0%        |
| August              | 4.131.167         | 4.939.297         | 119,6%        |
| Septembrie          | 3.912.826         | 4.643.253         | 118,7%        |
| Octombrie           | 3.435.338         | 4.896.429         | 142,5%        |
| Noiembrie           | 3.487.521         | 4.548.567         | 130,4%        |
| Decembrie           | 3.464.554         | 4.415.183         | 127,4%        |
| <b>Semestrul II</b> | <b>22.634.668</b> | <b>28.443.314</b> | <b>125,7%</b> |
| <b>Total an2022</b> | <b>42.847.676</b> | <b>53.724.577</b> | <b>125,4%</b> |

**Călători expediați total SNTEFC comparativ 2022/2021**



La nivel de SNTEFC, din datele statistice, se constată că, în **semestrul I** din anul 2022, indicatorul **călători expediați** a crescut cu **25,1%** față de 2021, cu valoarea maximă în luna aprilie.

În **semestrul II** din anul 2022, indicatorul **călători expediați** a înregistrat o creștere cu **25,7%** față de 2021, cu valoarea maximă în luna octombrie.

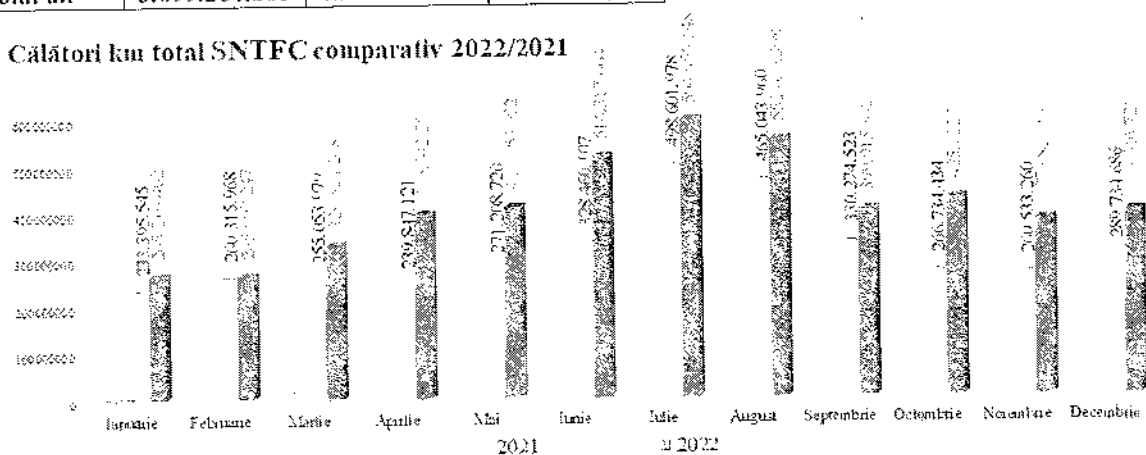
Pe total an acest indicator a crescut cu **25,4%** față de **2021**.

### c) Indicatorul Călători.km

**Călători km R+IR total SNTFC comparativ 2022/2021:**

| SNTFC               | 2021                 | 2022                 | 2022/ 2021%   |
|---------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Ianuarie            | 233.395.545          | 265.216.402          | 113,6%        |
| Februarie           | 260.315.968          | 265.998.247          | 102,2%        |
| Martie              | 255.053.979          | 329.524.248          | 129,2%        |
| Aprilie             | 239.847.121          | 395.942.201          | 165,1%        |
| Mai                 | 271.208.720          | 409.954.692          | 151,2%        |
| Iunie               | 328.460.107          | 516.317.664          | 157,2%        |
| <b>Semestrul I</b>  | <b>1.588.281.440</b> | <b>2.182.953.454</b> | <b>137,4%</b> |
| Iulie               | 498.601.978          | 594.956.148          | 119,3%        |
| August              | 465.043.960          | 552.039.398          | 118,7%        |
| Septembrie          | 330.274.523          | 399.915.842          | 121,1%        |
| Octombrie           | 266.734.434          | 425.022.761          | 159,3%        |
| Noiembrie           | 260.533.260          | 377.681.453          | 145,0%        |
| Decembrie           | 289.734.686          | 394.046.721          | 136,0%        |
| <b>Semestrul II</b> | <b>2.110.922.841</b> | <b>2.743.662.323</b> | <b>130,0%</b> |
| <b>Total an</b>     | <b>3.699.204.281</b> | <b>4.926.615.777</b> | <b>133,2%</b> |

**Călători km total SNTFC comparativ 2022/2021**



La nivel de SNTFC, valoarea indicatorul *călători km*, în *semestrul I 2022*, a crescut cu **37,4%** față de 2021.

În *semestrul II 2022*, valoarea indicatorul *călători km* a crescut cu **30%** față de 2021.

Comparând **total an 2022** rezultă o creștere față de **2021** cu **33,2%** .

La nivelul întregului an 2022, în condițiile unei redresări treptate a traficului de calatori, veniturile din transportul feroviar de calatori (vanzari proprii si facilitati acordate categoriilor sociale beneficiare, elevi, studenti, pensionari, eroii revolutiei, vaduve de razboi, motii conform IIG. nr. 42/2017, Legii nr. 147/2000, Legii nr. 341/2004, Legii r.44/1994, Legii nr. 33/1996) au inregistrat o crestere de 42% fata de anul 2021.

### **Numar de salariați la sfârșitul anului 2022 și evoluție lunară**

| Nr. salariați la sfârșitul anului 2022 |        |
|----------------------------------------|--------|
| TOTAL din care:                        | 11.040 |
| CENTRAL                                | 434    |

| LUNA         | Ianuarie | Februarie | Martie     | Aprilie   | Mai       | Iunie     |
|--------------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|
| NR.SALARIAȚI | 11.436   | 11.394    | 11.336     | 11.301    | 11.251    | 11.194    |
| din care:    |          |           |            |           |           |           |
| CENTRAL      | 425      | 424       | 426        | 422       | 422       | 420       |
| LUNA         | Iulie    | August    | Septembrie | Octombrie | Noiembrie | Decembrie |
| NR.SALARIAȚI | 11.199   | 11.186    | 11.160     | 11.121    | 11.074    | 11.040    |
| din care:    |          |           |            |           |           |           |
| CENTRAL      | 423      | 428       | 429        | 433       | 436       | 434       |

## Evenimente ulterioare datei bilanțului neajustabile

### a) Majorare capital social

Pe data de 15.02.2023, prin Hotărârea AGA nr. 8, s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 11.446.475 lei (valoare initiala 10.278.167 lei + 1.168.308 lei actualizare raport de evaluare) reprezentand valoarea unui teren situat pe perimetrul Reviziei de vagoane Succava in suprafata de 32.293 mp pentru care Societatea a obtinut titlul de proprietate in 2021. Majorarea capitalului social a fost inregistrata la ONRC in 10.03.2023, iar evidentierea contabila pe capitalul social varsat s-a realizat la balanta lunii martie 2023 ca urmare a inregistrarii cererii de mentiuni la ONRC in 10.03.2023.

### b) Iesire din insolventa SCRL Brasov

In data de 2 februarie 2023 a fost depus la Tribunalul Brasov, in cadrul dosarului de insolventa, Planul de reorganizare conform Legii nr. 85/2014. In data de 21 februarie 2023 a fost acceptat planul de reorganizare si s-a stabilit un termen de 30 de zile pentru confirmarea acestuia. In sedinta din 28 martie 2023, Tribunalul Brasov a dispus inchiderea procedurii insolventei prin Hotararea nr. 257/28.03.2023, astfel SCRL Brasov unica filiala a icsit din insolventa.

### c) Contractare linii de credit

In *aprilie 2023*, Societatea a organizat o procedura de atribuire SNTFC 10/2023 prin licitatie deschisa electronica (9 loturi pentru suma totala de 119.339.800 lei) in vederea refinantarii creditelor semnate cu B.C.R. S.A., astfel: credit in suma de 25.889.800 lei (impartit in loturile 1 si 2), 24.500.000 lei (impartit in loturile 3 si 4), 25.500.000 lei (impartit in loturile 5 si 6), 26.000.000 lei (impartit in loturile 7 si 8) precum si 17.450.000 lei (lotul 9).

**Loturile 1 si 2** in suma totala de 25.889.800 lei au fost adjudecate de B.C.R. S.A. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinantare nr. 20230426018/26.04.2023 ce are ca termen de valabilitate data de 25 aprilie 2024. Imprumutul are o dobanda ROBOR IM + marja % si este garantat

cu contract de ipoteca pe material rulant precum și ipoteca mobiliară asupra conturilor curente deschise la B.C.R. SA.

**Loturile 3 și 4** în sumă totală de 24.500.000 lei au fost adjudecate de B.C.R.S.A. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr. 20230421017/21.04.2023 ce are ca data de valabilitate data de 21 aprilie 2024. Imprumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipoteca pe material rulant precum și ipoteca mobiliară asupra conturilor curente deschise la B.C.R. S.A.

**Loturile 5 și 6** în sumă totală de 25.500.000 lei au fost adjudecate de B.C.R. S.A. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr. 20230426019/26.04.2023 ce are ca termen de valabilitate data de 25 aprilie 2024. Imprumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipoteca pe material rulant precum și ipoteca mobiliară asupra conturilor curente deschise la banca finanțatoare.

**Loturile 7 și 8** în sumă totală de 26.000.000 lei au fost adjudecate de B.C.R. SA . Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr 20230426021/26.04.2023 ce are ca termen de valabilitate data de 25.04.2024. Imprumutul are o dobândă ROBOR 1M +marja% și este garantat cu contract de ipoteca pe material rulant precum și asupra conturilor curente deschise la banca finanțatoare.

**Lotul 9** 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 20230426020/26.04.2023 ce este valabil până la data de 05.05.2024. Imprumutul are o dobândă ROBOR 1M +marja% și este garantat cu contracte de ipoteca pe material rulant precum și asupra conturilor curente deschise la banca finanțatoare.

#### **d) În legătură cu accidentul feroviar din data de 13.03.2023 SRTFC Craiova**

Urmare accidentului feroviar produs în data de 13.03.2023, ora 03:54, pe raza de activitate a SRTFC Craiova, secția de circulație Roșiori Nord -- Caracal prin ajungerea din urmă și tamponarea trenului de marfă nr.50514 aparținând SC Deutsche Bahn Cargo Romania SRL, de către trenul de călători IR 1822 aparținând SNTFC CFR Călători, tren descris de mecanic locomotivă Sprâncu G. Ion din Depoul Pitești – SELC Craiova în conducerea locomotivei EA 637 aparținând depoului Timișoara, s-au dispus prin actul RGSC nr.1/5/265/17.03.2023 următoarele măsuri în vederea prevenirii producerii unor cazuri similare:

1. Prelucrarea cu dată imediată a întregului personal de locomotivă-automotor din cadrul SNTFC "CFR Călători"-SA, referitor la contextul, cauzele și urmările accidentului feroviar din data de 13.03.2023;
2. Reprelucrarea întregului personal de locomotivă-automotor ca temă suplimentară cu ocazia primei ședințe de instruire practică teoretică a prevederilor Ordinului 17DA/610/1987 cu insistarea asupra cazurilor când este admisă / interzisă manipularea butonului DEPĂȘIRE ORDONATĂ;
3. Intensificarea programului de însoțire a trenurilor de călători cu personalul tehnico-ingenieresc din cadrul subunităților de tracțiune, care au atribuții și responsabilități în acest sens, corespunzător funcției, în scopul depistării sistemelor de lucru greșite în activitatea personalului de locomotivă-automotor;

Efecte și pagube:

Conform actului nr.CV14/1/247/28.03.2023 emis de Oficiul Juridic din cadrul SRTFC Craiova, contractul individual de muncă al mecanicului de locomotivă Sprîncu G. Ion a fost suspendat conform Deciziei CV1/1282/17.03.2023, începând cu data de 18.03.2023 și până la data de 14.05.2023, în contextul în care Secția Regională de Poliție Transporturi Craiova a confirmat începerea urmăririi penale a mecanicului Sprîncu G. Ion în calitate de inculpat, perioadă după care urmează a fi continuată și cercetarea disciplinară a salariatului.

Conform Devizului privind costul minutilor de întârziere în urma incidentului produs, a fost afectat programul de circulație a unui număr de 22 trenuri, care au acumulat un număr total de 659 minute întârziere a căror contravaloare de 9660,42 lei este imputabilă mecanicului de locomotivă vinovat.

Locomotiva EA 637 aparținând Depoului Timișoara este reținută în prezent la dispoziția reprezentanților AGIFER, urmând ca evaluarea pagubelor și remedierea acestora să fie realizată în depoul de domiciliu, imediat cu punerea la dispoziție în vederea aplicării măsurilor necesare și reglementare pentru reintroducerea în serviciu.

**e) În legatura cu accidentul din 25.03.2023 din Statia Galati-SRTFC Galati**

Pentru acest accident s-a deschis dosarul penal nr.157/P/2023 pentru care societatea admite numirea unui expert parte autorizat de Ministerul Justiției care să asiste la expertiza tehnică judiciară.

Conform Deciziei Directorului General nr. 68/19.09.2022 modificată prin Decizia Directorului General nr.88/24.10.2022, patrimoniul CFR Calatori-SA a fost inventariat, rezultatul inventarierii fiind înregistrat în evidențele contabile ale anului 2022 și aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr.24/16.05.2023.

Prezentul raport reflectă situația economico-financiară a societății desfășurată în anul 2022, administrarea SNTFC CFR Calatori-SA fiind asigurată în sistem unitar de Consiliul de Administrație. Anul 2022 a fost sub președinția d-nului Razvan Robert Dobrescu numit prin Decizia Consiliului de Administrație nr.9 din data de 24.03.2020.

Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.8 din data de 15.02.2023, a fost desemnat Președintele Consiliului de Administrație domnul Gabriel Popa.

Prezentul Raport a fost elaborat de către conducerea executivă S.N.T.F.C "CFR Calatori" SA care răspunde pentru corectitudinea și acuratețea acestor informații și date.

Situațiile financiare ale anului 2022 sunt auditate în conformitate cu prevederile legale de către BDO AUDIT SRL.

**PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE**

**POPA GABRIEL**

ADMINISTRATOR  
DOROBANȚU VALENTIN

ADMINISTRATOR  
FLUTUR SORIN GEORGE



ADMINISTRATOR  
PREOTEASA TRAIAN

ADMINISTRATOR  
PRODAN MARIANA

ADMINISTRATOR  
STANCU MARIN

ADMINISTRATOR  
ȘTEFĂNESCU RELA-NICOLETA

**DIRECTOR GENERAL**

Traian PREOTEASA

**DIRECTOR GENERAL ADJUNCT**

Marcel LITRA

Director Financiar Contabil  
Aida Hanganu

Director Achizitii  
Ionuț Sebastian Cismaru

Directia Dezvoltare  
Viorel Ștefan Condruz

Director Contabilitate  
Cristina Măntescu

Sef Oficiu Resurse Umane  
Adelina Rentea

Sef Serviciu Balanțe Bilant Raportari IFRS  
Liviu Ciurtin

Sef Serviciu Buget  
Mihăela Munteanu

|                                                           |  | TOTAL   | TOTAL     | din care: |        |        |         |        |        |         |         |            |           |           |           |  |  |
|-----------------------------------------------------------|--|---------|-----------|-----------|--------|--------|---------|--------|--------|---------|---------|------------|-----------|-----------|-----------|--|--|
|                                                           |  | 2021    | 2022      | ian.      | feb.   | mar.   | apr.    | mai    | iunie  | iulie   | august  | septembrie | octombrie | noiembrie | decembrie |  |  |
| Venituri din transportul de calatori                      |  | 705,706 | 1,013,279 | 24,072    | 34,687 | 40,126 | 111,005 | 64,538 | 75,666 | 165,874 | 115,746 | 84,075     | 133,154   | 68,388    | 95,948    |  |  |
| A. Incasari numerar ( CCL)                                |  | 343,092 | 504,691   | 23,674    | 23,861 | 27,810 | 34,336  | 37,233 | 47,984 | 67,079  | 65,410  | 45,307     | 47,421    | 39,622    | 44,954    |  |  |
| *trafic local                                             |  | 343,092 | 504,691   | 23,674    | 23,861 | 27,810 | 34,336  | 37,233 | 47,984 | 67,079  | 65,410  | 45,307     | 47,421    | 39,622    | 44,954    |  |  |
| A.1 central - din care:                                   |  | 342,849 | 504,384   | 23,631    | 23,809 | 27,745 | 34,332  | 37,217 | 47,977 | 67,048  | 65,404  | 45,293     | 47,406    | 39,612    | 44,910    |  |  |
| Incasarile ON LINE si KIOSK                               |  | 52,271  | 110,890   | 3,644     | 3,976  | 5,102  | 7,089   | 7,251  | 9,792  | 13,898  | 14,874  | 9,793      | 11,386    | 9,986     | 14,099    |  |  |
| A.2 sucursale                                             |  | 243     | 307       | 43        | 52     | 65     | 4       | 16     | 7      | 31      | 6       | 14         | 15        | 10        | 44        |  |  |
| B. Facturari si decontari                                 |  | 362,614 | 508,588   | 398       | 10,826 | 12,316 | 76,669  | 27,305 | 27,682 | 98,795  | 50,336  | 38,768     | 85,733    | 28,766    | 50,994    |  |  |
| B.1 Alte venit.tr.international                           |  | 22,777  | 40,726    | 250       | 1,038  | 2,137  | 2,506   | 2,956  | 3,735  | 4,188   | 8,740   | 2,926      | 3,801     | 3,552     | 4,897     |  |  |
| B.2 Permise si autorizatii :                              |  | 68,929  | 73,559    | 62        | 74     | 50     | 22,824  | 253    | 86     | 23,786  | 64      | 69         | 24,459    | 558       | 1,274     |  |  |
| CNCR SI FILIALE                                           |  | 52,145  | 57,636    |           | 5      |        | 18,030  | 32     | 14     | 18,873  | 48      | 42         | 19,526    | 52        | 1,014     |  |  |
| MARFA SI FILIALE                                          |  | 6,632   | 7,885     |           |        |        | 2,472   |        |        | 2,653   |         |            | 2,643     |           | 117       |  |  |
| FILIALE                                                   |  | 9,638   | 6,433     |           |        | 0      | 2,134   | 50     |        | 2,187   |         |            | 2,156     |           | 6         |  |  |
| ALTII                                                     |  | 211     | 1,275     | 62        | 69     | 48     | 38      | 171    | 72     | 13      | 16      | 27         | 134       | 506       | 119       |  |  |
| METROREX                                                  |  | 303     | 230       |           |        | 2      | 150     |        |        | 60      |         |            |           |           | 18        |  |  |
| sucursale ct.704.011.018                                  |  | 0       | 0         | 0         |        | 0      |         |        |        |         |         |            |           |           |           |  |  |
| B.3 Facilitati                                            |  | 270,908 | 394,303   | 86        | 9,714  | 10,129 | 51,339  | 24,096 | 23,861 | 70,821  | 41,532  | 35,773     | 57,473    | 24,656    | 44,823    |  |  |
| MMSS                                                      |  | 2,948   | 8,222     | 170       | 231    | 296    | 439     | 610    | 798    | 1,061   | 1,061   | 1,043      | 910       | 973       | 1,691     |  |  |
| Cam.Deputatilor                                           |  | 62      | 77        | 4         | 5      | 5      | 6       | 10     | 7      | 3       | 3       | 2          | 9         | 10        | 16        |  |  |
| Academia Rom.                                             |  | 16      | 27        | 1         | 1      | 1      | 2       | 2      | 2      | 2       | 2       | 1          | 5         | 4         | 5         |  |  |
| Senat                                                     |  | 14      | 27        | 1         | 1      | 2      | 2       | 1      | 2      | 2       | 1       | 1          | 2         | 4         | 9         |  |  |
| DGASPC                                                    |  | 11,542  | 15,563    | 714       | 430    | 740    | 986     | 1,182  | 1,182  | 1,596   | 2,304   | 2,289      | 1,540     | 1,654     | 2,128     |  |  |
| MAN,SRI                                                   |  | 1,421   | 1,281     | 86        | 87     | 93     | 69      | 172    | 181    | 165     | 130     | 99         | 92        | 50        | 57        |  |  |
| MT incepand cu oct. ARF :                                 |  | 254,905 | 369,106   | 0         | 8,737  | 9,367  | 50,225  | 22,490 | 21,874 | 68,251  | 38,031  | 32,338     | 54,915    | 21,961    | 40,917    |  |  |
| veterani                                                  |  | 2,360   | 2,786     | 190       | 66     | 121    | 166     | 202    | 264    | 344     | 344     | 321        | 235       | 280       | 597       |  |  |
| pensionari 50% Lg.147/2000                                |  | 17,469  | 27,216    | 1,018     | 1,102  | 1,383  | 1,669   | 2,269  | 3,074  | 3,683   | 3,683   | 3,669      | 2,851     | 2,747     | 3,751     |  |  |
| pensionari cfr Lg.210/2003                                |  | 104,932 | 111,595   |           |        | 0      | 33,507  |        | 41,898 | 0       |         |            | 35,644    |           | 546       |  |  |
| eroii rev.                                                |  | 1,733   | 4,326     | 166       | 169    | 202    | 243     | 294    | 390    | 541     | 541     | 551        | 408       | 451       | 911       |  |  |
| elevi                                                     |  | 79,280  | 138,492   | 5,277     | 5,087  | 6,040  | 9,969   | 9,123  | 9,123  | 16,071  | 25,762  | 20,736     | 9,208     | 11,539    | 19,680    |  |  |
| studenti                                                  |  | 42,995  | 45,126    | 2,086     | 2,895  | 3,179  | 3,900   | 3,732  | 3,732  | 3,936   | 4,718   | 3,789      | 3,513     | 4,017     | 9,361     |  |  |
| mori                                                      |  | 2       | 4         |           |        | 0      | 1       |        |        | 1       | 0       |            | 1         |           | 1         |  |  |
| facilitati Ucraina HG.337/2022 intern                     |  |         | 27,573    |           |        |        |         | 4,112  | 5,133  | 2,106   | 2,693   | 2,915      | 2,265     | 2,586     | 5,763     |  |  |
| facilitati Ucraina HG.337/2022 international              |  |         | 4,879     |           |        |        |         | 2,418  | 1,120  | 235     | 286     | 299        | 180       | 341       |           |  |  |
| bilete cal.minister                                       |  | 255     | 237       |           |        | 0      | 87      | 13     | 1      | 23      | 4       | 58         | 0         |           | 51        |  |  |
| altii(spital,grup sc,CNF, AFER, )                         |  | 5,879   | 6,872     |           |        | 48     | 5,705   |        |        | 253     |         |            | 610       |           | 256       |  |  |
|                                                           |  |         | 0         |           |        |        |         |        |        |         |         |            |           |           |           |  |  |
|                                                           |  |         | 0         |           |        |        |         |        |        |         |         |            |           |           |           |  |  |
| Venituri din transportul de calatori                      |  | 705,706 | 1,013,279 | 24,072    | 34,687 | 40,126 | 111,005 | 64,538 | 75,666 | 165,874 | 115,746 | 84,075     | 133,154   | 68,388    | 95,948    |  |  |
| Venituri auxiliare ( ct.704.015.017.03.05.06.07) pe total |  | 1,831   | 4,234     | 177       | 342    | 342    | 282     | 297    | 300    | 462     | 423     | 320        | 340       | 377       | 572       |  |  |
| TOTAL 704                                                 |  | 707,537 | 1,017,513 | 24,249    | 35,029 | 40,468 | 111,287 | 64,835 | 75,966 | 166,336 | 116,169 | 84,395     | 133,494   | 68,765    | 96,520    |  |  |

intocmit:

Anisoare Simionescu

| INDICATORI                                                     |          |           |         |         |         |         |         |         |            |           |           |           |                               |  |
|----------------------------------------------------------------|----------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|------------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------|--|
|                                                                | ianuarie | februarie | martie  | aprilie | mai     | iunie   | iulie   | august  | septembrie | octombrie | noiembrie | decembrie | Realizat la 31 decembrie 2022 |  |
|                                                                | 1        | 2         | 3       | 4       | 5       | 6       | 7       | 8       | 9          | 10        | 11        | 12        |                               |  |
| 1. VENITURI TOTALE                                             | 135,705  | 147,705   | 160,770 | 220,361 | 187,537 | 186,425 | 281,507 | 233,245 | 206,640    | 408,736   | 220,621   | 270,847   | 2,660,099                     |  |
| A. VENITURI DE EXPLOATARE                                      | 135,687  | 147,697   | 160,761 | 220,292 | 187,511 | 186,397 | 281,475 | 233,174 | 206,553    | 408,712   | 220,596   | 254,173   | 2,643,028                     |  |
| a. CALATORI din care:                                          | 24,072   | 34,687    | 40,126  | 111,005 | 64,538  | 75,666  | 165,874 | 115,746 | 84,075     | 133,541   | 68,388    | 95,948    | 1,013,279                     |  |
| b. Iccasari numerar(CCL)                                       | 23,874   | 23,861    | 27,810  | 34,336  | 27,233  | 47,984  | 67,079  | 65,410  | 45,307     | 47,421    | 39,622    | 44,954    | 504,691                       |  |
| Facturari si decontari din care:                               | 398      | 10,826    | 12,316  | 76,669  | 27,305  | 27,682  | 98,795  | 50,336  | 38,768     | 85,733    | 28,766    | 50,994    | 508,588                       |  |
| venit tr.international                                         | 250      | 1,038     | 2,137   | 2,506   | 2,956   | 3,735   | 4,188   | 8,740   | 2,926      | 3,801     | 3,552     | 4,897     | 40,726                        |  |
| permise si autorizatii din care:                               | 62       | 74        | 50      | 22,824  | 253     | 86      | 23,786  | 64      | 69         | 24,459    | 558       | 1,274     | 73,559                        |  |
| CNCFR si Filiale                                               | 0        | 5         | 0       | 18,030  | 32      | 14      | 18,873  | 48      | 42         | 19,526    | 52        | 1,014     | 57,636                        |  |
| MAREA si Filiale                                               | 0        | 0         | 0       | 2,472   | 0       | 0       | 2,653   | 0       | 0          | 2,643     | 0         | 117       | 7,895                         |  |
| METROREX                                                       | 0        | 0         | 0       | 150     | 0       | 0       | 60      | 0       | 0          | 0         | 0         | 18        | 230                           |  |
| ALTI                                                           | 62       | 59        | 48      | 2,172   | 221     | 72      | 2,200   | 16      | 27         | 2,290     | 506       | 125       | 7,808                         |  |
| Facilitati din care:                                           | 86       | 9,714     | 10,129  | 51,339  | 24,096  | 23,861  | 70,821  | 41,532  | 35,773     | 57,473    | 24,656    | 44,823    | 394,303                       |  |
| MMS                                                            | 0        | 170       | 231     | 296     | 439     | 610     | 798     | 1,061   | 1,043      | 910       | 973       | 1,691     | 8,222                         |  |
| DGASPC                                                         | 0        | 714       | 430     | 740     | 986     | 1,182   | 1,596   | 2,304   | 2,289      | 1,540     | 1,654     | 2,128     | 15,563                        |  |
| ALTI                                                           | 86       | 93        | 101     | 78      | 181     | 195     | 176     | 136     | 103        | 108       | 68        | 87        | 1,412                         |  |
| ARF din care:                                                  | 0        | 8,737     | 9,367   | 50,225  | 22,490  | 21,874  | 68,251  | 38,031  | 32,338     | 54,915    | 21,961    | 40,917    | 369,106                       |  |
| veterani                                                       | 0        | 390       | 66      | 121     | 166     | 202     | 264     | 344     | 321        | 235       | 280       | 597       | 2,786                         |  |
| pensionari 50%Lg.147/2000, Lg.147/2000                         | 0        | 1,018     | 1,102   | 34,890  | 1,669   | 2,269   | 44,972  | 3,683   | 3,669      | 38,495    | 2,747     | 4,297     | 138,811                       |  |
| elevi                                                          | 0        | 5,277     | 5,087   | 6,040   | 9,969   | 9,123   | 16,071  | 25,762  | 20,736     | 9,208     | 11,539    | 19,680    | 138,492                       |  |
| studenti                                                       | 0        | 2,086     | 2,895   | 3,179   | 3,900   | 3,732   | 3,936   | 4,718   | 3,789      | 3,513     | 4,017     | 9,361     | 45,126                        |  |
| croii revolutiei                                               | 0        | 166       | 169     | 202     | 243     | 294     | 390     | 541     | 551        | 408       | 451       | 911       | 4,326                         |  |
| bilete cal minister                                            | 0        | 0         | 0       | 87      | 13      | 1       | 23      | 4       | 58         | 0         | 0         | 51        | 237                           |  |
| facilitati Ucraina HG.337/2022 intern                          |          |           |         |         | 4,112   | 5,133   | 2,106   | 2,693   | 2,915      | 2,265     | 2,586     | 5,763     | 27,573                        |  |
| facilitati Ucraina HG.337/2022 international                   |          |           |         |         | 2,418   | 1,120   | 235     | 286     | 299        | 180       | 341       | 0         | 4,879                         |  |
| alti                                                           | 0        | 0         | 48      | 5,706   | 0       | 0       | 254     | 0       | 0          | 611       | 0         | 257       | 6,876                         |  |
| 2. COMPENSATIE din care:                                       | 96,011   | 96,010    | 101,084 | 91,423  | 101,761 | 93,861  | 99,390  | 100,379 | 106,576    | 258,391   | 130,998   | 124,838   | 1,400,722                     |  |
| pentru tarife                                                  | 96,010   | 96,010    | 101,084 | 91,422  | 101,761 | 93,861  | 99,390  | 100,379 | 106,576    | 258,391   | 130,998   | 124,838   | 1,400,720                     |  |
| venituri conf. OUG nr. 30/2020                                 | 1        | 0         | 0       | 0       | 1       | 0       | 0       | 0       | 0          | 0         | 0         | 0         | 2                             |  |
| 3. AUXILIARE din care:                                         | 15,540   | 16,941    | 19,470  | 17,778  | 21,132  | 16,772  | 16,067  | 16,881  | 15,812     | 17,060    | 21,149    | 33,298    | 227,900                       |  |
| a. venit pt inv. direct cosp. amortizari calculate             | 13,589   | 13,580    | 13,601  | 13,604  | 13,605  | 13,717  | 13,493  | 13,605  | 13,603     | 13,602    | 13,603    | 13,648    | 163,250                       |  |
| b. venituri din provizioane                                    | 650      | 743       | 3,877   | 1,844   | 2,592   | 989     | 694     | 1,336   | 271        | 202       | 4,655     | 17,468    | 35,321                        |  |
| c. venit datorate de personal                                  | 4        | 20        | 110     | -113    | 50      | 36      | 2       | 4       | 4          | 6         | 69        | 32        | 224                           |  |
| d. venit din redev. locatii de gesti.(chiri)                   | 527      | 718       | 1,031   | 822     | 811     | 1,115   | 820     | 841     | 952        | 843       | 420       | 297       | 9,297                         |  |
| e. venit din vanzarea activelor                                | 0        | 0         | 0       | 0       | 0       | 0       | 161     | 45      | 0          | 55        | 946       | 31        | 1,238                         |  |
| f. Alte venituri reprezentand dobanda legala si penalizati af. | 169      | 0         | 0       | 0       | 2,134   | 0       | 0       | 0       | 0          | 918       | 0         | 159       | 3,461                         |  |
| Facilitatii in relatie cu ARF si MTI                           | 64       | 59        | 85      | 86      | 80      | 98      | 144     | 168     | 90         | 107       | 61        | 85        | 1,127                         |  |
| 4. VANZARE DE MARFURI                                          | 18       | 8         | 9       | 69      | 26      | 28      | 32      | 71      | 87         | 24        | 25        | 97        | 494                           |  |
| E. VENITURI FINANCIARE                                         | 0        | 0         | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0          | 0         | 0         | 0         | 16,577                        |  |
| C. VENIT DIN IMPOZITIUL PE PROFIT AMANAT                       | 179,934  | 216,872   | 226,056 | 201,863 | 241,558 | 226,639 | 235,450 | 247,699 | 248,875    | 250,981   | 238,410   | 322,111   | 2,836,448                     |  |
| IL TOTAL CHELTUIELI                                            | 179,282  | 215,715   | 224,724 | 200,284 | 239,905 | 224,870 | 233,441 | 245,459 | 246,541    | 248,824   | 236,300   | 314,702   | 2,810,047                     |  |
| A. CHELTUIELI DE EXPLOATARE                                    | 54,875   | 90,268    | 86,317  | 65,383  | 105,683 | 82,282  | 90,101  | 99,409  | 102,541    | 105,196   | 89,819    | 136,530   | 1,108,404                     |  |
| 1. CHELTUIELI MATERIALE                                        | 2,959    | 2,984     | 3,483   | 2,493   | 4,115   | 3,381   | 3,675   | 3,512   | 4,036      | 4,620     | 4,135     | 4,410     | 43,803                        |  |
| 1.1. MATERII PRIME MATERIALE                                   | 15,535   | 12,760    | 14,786  | 15,859  | 16,788  | 18,230  | 23,957  | 20,652  | 20,779     | 22,694    | 21,061    | 18,802    | 221,903                       |  |
| 1.2. COMBUSTIBIL din care:                                     | 15,144   | 12,358    | 14,339  | 15,508  | 16,331  | 17,847  | 23,489  | 20,192  | 20,288     | 22,119    | 20,528    | 18,227    | 216,370                       |  |
| motorina                                                       | 390      | 403       | 447     | 351     | 457     | 383     | 468     | 460     | 491        | 575       | 533       | 575       | 5,533                         |  |
| alti combustibili                                              | 1        | -1        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0          | 0         | 0         | 0         | 0                             |  |
| reductibil                                                     | 1        | 0         | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0          | 0         | 0         | 0         | 0                             |  |
| 1.3. ENERGIE SI APA din care:                                  | 2,260    | 30,429    | 25,792  | 3,623   | 43,729  | 18,461  | 18,977  | 31,534  | 32,304     | 31,347    | 19,914    | 37,465    | 295,775                       |  |
| energie electrica                                              | 738      | 27,577    | 23,406  | 1,176   | 42,567  | 17,910  | 18,617  | 31,083  | 31,836     | 30,789    | 18,768    | 33,707    | 278,174                       |  |
| apa                                                            | 152      | 305       | 246     | 334     | 344     | 316     | 305     | 388     | 393        | 380       | 327       | 678       | 4,168                         |  |
| gaze naturale                                                  | 1,310    | 2,547     | 2,140   | 2,113   | 818     | 235     | 55      | 63      | 75         | 178       | 819       | 1,197     | 11,550                        |  |
| energie termica                                                | 0        | 0         | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0          | 0         | 0         | 1,883     | 1,883                         |  |

| INDICATORI                                                                             |          |           |         |         |         |         |         |         |            |           |           | Realizat la 31 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|------------|-----------|-----------|----------------|
|                                                                                        | ianuarie | februarie | martie  | aprilie | mai     | iunie   | iulie   | august  | septembrie | octombrie | noiembrie | decembrie      |
| 1.4. CHELTUIELI PRIVIND AMORTIZARE, PROVIZIUNARE, SI AJUSTARI PT. DEPRECIERI din care: | 31.719   | 31.559    | 31.665  | 31.331  | 31.620  | 31.238  | 31.113  | 30.789  | 30.645     | 30.712    | 30.747    | 54.479         |
| deprecieri din reevaluare imobilizari corporale                                        | 0        | 0         | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0          | 0         | 0         | 193            |
| amortizare                                                                             | 31.708   | 31.452    | 31.383  | 31.209  | 31.148  | 31.102  | 30.926  | 30.789  | 30.557     | 30.672    | 30.739    | 372.318        |
| provizioane                                                                            | 11       | 107       | 282     | 122     | 472     | 136     | 187     | 0       | 88         | 40        | 8         | 18.797         |
| investitii imobiliare                                                                  | 0        | 0         | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0          | 0         | 0         | 973            |
| amortizare active supuse IFRS 16                                                       | 0        | 0         | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0          | 0         | 0         | 5.326          |
| 1.5. REPARATII din care:                                                               | 2.462    | 12.536    | 10.591  | 12.077  | 9.431   | 10.972  | 12.379  | 12.922  | 14.777     | 15.823    | 13.962    | 21.374         |
| SCRL                                                                                   | 0        | 7.434     | 7.517   | 8.506   | 6.807   | 7.788   | 7.220   | 7.195   | 7.193      | 7.468     | 7.342     | 14.449         |
| SCRL                                                                                   | 135      | 107       | 325     | 134     | 145     | 253     | 228     | 121     | 330        | 124       | 123       | 559            |
| LOCOMOTIVE                                                                             | 942      | 2.295     | 1.408   | 1.819   | 851     | 315     | 3.251   | 875     | 3.376      | 2.743     | 2.128     | 2.246          |
| VAGOANE                                                                                | 1.383    | 2.189     | 1.323   | 1.356   | 1.243   | 2.342   | 1.650   | 4.607   | 3.534      | 5.357     | 4.548     | 32.906         |
| ALTE REPARATII                                                                         | 4        | 511       | 18      | 262     | 385     | 274     | 30      | 124     | 344        | 131       | 21        | 546            |
| 2. CHELTUIELI CU PERSONALUL                                                            | 81.924   | 78.090    | 78.631  | 82.252  | 80.147  | 89.430  | 90.988  | 88.525  | 90.093     | 91.617    | 89.856    | 103.485        |
| 2.1 DREPTURI PERSONAL                                                                  | 74.758   | 71.502    | 71.499  | 75.580  | 73.266  | 81.256  | 82.862  | 80.760  | 81.799     | 83.610    | 82.169    | 92.895         |
| 2.2 C.A.S                                                                              | 1.320    | 1.234     | 1.231   | 1.346   | 1.253   | 1.417   | 1.476   | 1.412   | 1.455      | 1.496     | 1.447     | 1.673          |
| 2.3 ACCIDENTE DE MUNCA                                                                 | 0        | 0         | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0          | 0         | 0         | 0              |
| 2.4 SOMAJ                                                                              | 0        | 0         | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0          | 0         | 0         | 0              |
| 2.5 FOND SANATATE                                                                      | 0        | 0         | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0          | 0         | 0         | 0              |
| 2.6 FOND GARANTARE                                                                     | 0        | 0         | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0          | 0         | 0         | 0              |
| 2.7 FOND DE SOLIDARITATE                                                               | 927      | 931       | 915     | 926     | 883     | 908     | 911     | 904     | 907        | 903       | 896       | 895            |
| 2.8 TICHETE DE MASA                                                                    | 3.237    | 2.812     | 3.376   | 2.698   | 3.093   | 4.019   | 3.874   | 3.631   | 4.091      | 3.726     | 3.495     | 5.931          |
| CHELT. PRIV. CONTRIBUTIA ASIG. PT. MUNCA                                               | 1.082    | 1.611     | 1.610   | 1.702   | 1.650   | 1.830   | 1.865   | 1.818   | 1.841      | 1.882     | 1.849     | 2.091          |
| 2.A. ACTUAR IAS19                                                                      |          |           |         |         |         |         |         |         |            |           |           | 1.713          |
| 3. ALTE AUTOARE                                                                        | 104      | 133       | 154     | 3.583   | 142     | 206     | 493     | 1.070   | 300        | 846       | 1.432     | 5.552          |
| 4. ALTE CHELTUIELI DE EXPL. din care:                                                  | 4.337    | 9.380     | 18.013  | 10.275  | 13.132  | 11.735  | 9.940   | 10.685  | 11.983     | 10.127    | 15.745    | 25.743         |
| chelt. cu deplasarile                                                                  | 133      | 159       | 200     | 145     | 158     | 237     | 254     | 210     | 333        | 191       | 191       | 98             |
| despagubiri, amenzi si penalitati                                                      | 671      | 2.693     | 4.476   | 3.980   | 4.948   | 4.841   | 2.673   | 3.600   | 2.845      | 2.591     | 7.740     | 9.243          |
| chelt. cu salarizate in instanti (sent. civile)                                        | 23       | 176       | 48      | 2       | 7       | 38      | 88      | 61      | 63         | 111       | 13        | 3              |
| chelt. cu protocolul                                                                   | 0        | 1         | 1       | 3       | 2       | 1       | 1       | 1       | 1          | 1         | 2         | 18             |
| 5. CUMPARARE MARFURI                                                                   | 37       | 31        | 49      | 50      | 46      | 69      | 66      | 87      | 53         | 57        | 44        | 46             |
| 6. CHELTUIELI ACCES INFRA                                                              | 37.394   | 34.304    | 37.933  | 35.270  | 37.350  | 37.801  | 40.256  | 40.116  | 37.443     | 37.521    | 35.749    | 40.267         |
| 7. ALTE CHELTUIELI DE INFRA din care:                                                  | 611      | 3.508     | 3.627   | 3.471   | 3.405   | 3.347   | 1.597   | 5.567   | 4.128      | 3.460     | 3.655     | 1.366          |
| CHIRII SPATII                                                                          | 509      | 460       | 453     | 445     | 449     | 452     | 549     | 475     | 375        | 542       | 529       | 4.559          |
| TELEFOANE CTR                                                                          | 31       | 135       | 148     | 146     | 144     | 145     | 144     | 144     | 144        | 144       | 144       | 257            |
| GEIP                                                                                   | 70       | 56        | 69      | 14      | 123     | 69      | 70      | 71      | 82         | 60        | 72        | 82             |
| CICE                                                                                   | 0        | 841       | 884     | 831     | 835     | 866     | 810     | 831     | 1.396      | 809       | 828       | 1.672          |
| ANEXA 4 si 6                                                                           | 1        | 2.016     | 2.073   | 2.035   | 1.854   | 1.815   | 24      | 4.046   | 2.131      | 1.905     | 2.082     | 3.914          |
| B. CHELTUIELI FINANCIARE                                                               | 652      | 1.157     | 1.332   | 1.579   | 1.653   | 1.769   | 2.009   | 2.240   | 2.334      | 2.157     | 2.110     | 5.457          |
| C. CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT                                                       | 0        | 0         | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0          | 0         | 0         | 1.952          |
| PROFIT (PIERDERE)                                                                      | -44.229  | -59.167   | -65.281 | 18.493  | -54.021 | -40.214 | 46.057  | -14.454 | -42.235    | 157.755   | -17.788   | -51.265        |
| Mii lei/cal                                                                            | 261.147  | 263.309   | 326.265 | 380.592 | 400.162 | 509.157 | 583.443 | 552.039 | 399.916    | 425.023   | 377.681   | 391.754        |
| Mii tren km                                                                            | 3.931    | 3.599     | 3.971   | 3.698   | 3.915   | 3.952   | 4.201   | 4.185   | 3.914      | 3.922     | 3.743     | 3.939          |
| Tarif mediu lei/cal.km                                                                 | 0.0922   | 0.1317    | 0.1230  | 0.2917  | 0.1613  | 0.1486  | 0.2843  | 0.2097  | 0.2102     | 0.3133    | 0.1811    | 0.2449         |
| Venit mediu /cal.km/(cal. -subv)/cal.km                                                | 0.4598   | 0.4964    | 0.4328  | 0.5319  | 0.4156  | 0.3330  | 0.4547  | 0.3915  | 0.4767     | 0.9212    | 0.5279    | 0.5636         |
| Cost mediu lei/cal.km                                                                  | 0.6865   | 0.8192    | 0.6888  | 0.5262  | 0.5995  | 0.4417  | 0.4001  | 0.4446  | 0.6165     | 0.3854    | 0.6257    | 0.8033         |
| Chelt/1.000 lei venituri                                                               | 1.326    | 1.468     | 1.406   | 916     | 1.288   | 1.216   | 836     | 1.204   | 1.204      | 614       | 1.081     | 1.189          |
| Castig mediu lei/pers.                                                                 | 6.574    | 6.313     | 6.345   | 6.729   | 6.542   | 7.293   | 7.458   | 7.268   | 7.378      | 7.564     | 7.461     | 8.465          |
| Nr. mediu de personal                                                                  | 11.371   | 11.326    | 11.269  | 11.232  | 11.199  | 11.141  | 11.110  | 11.111  | 11.087     | 11.054    | 11.013    | 10.974         |
|                                                                                        |          |           |         |         |         |         |         |         |            |           |           | 11.157         |

Intocmit

Anisoara Simionescu



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

(cont 411 ; 4118; 461)

31 decembrie 2022

| TOTAL CREANTE din care: |                                                                                            | cont 41111 si<br>4118 | cont<br>41801 | cont 461 | Total<br>creante |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|----------|------------------|
|                         |                                                                                            | 85,848                | 32,480        | 20,565   | 138,893          |
| <b>A</b>                | <b>Facilitati, din care:</b>                                                               | 61,320                | 26,069        | 13       | 87,402           |
|                         | > Autoritatea pentru Reforma Feroviara (penalitati, veterani, pensionari, eroii rev, moti) | 60,769                | 26,069        | 13       | 86,851           |
|                         | > MT (penalitati)                                                                          | 551                   |               | 0        | 551              |
| <b>B</b>                | <b>Unitati C.F.R., din care:</b>                                                           | 2,023                 | 1,301         | 549      | 3,873            |
|                         | > C.N.C.F.R. si filiale                                                                    | 287                   | 1,162         | 549      | 1,998            |
|                         | > S.N.T.F.M si filiale                                                                     | 1,736                 | 139           |          | 1,875            |
| <b>C</b>                | <b>Alte creante din care:</b>                                                              | 22,506                | 5,110         | 20,003   | 47,619           |
|                         | > ANRMAP                                                                                   | 0                     |               | 40       | 40               |
|                         | > Allianz Tiriace Asigurari                                                                | 0                     |               | 577      | 577              |
|                         | > Asirom Vienna Insurance Grup                                                             | 0                     |               | 6        | 6                |
|                         | > Atelierele Grivita                                                                       | 18                    |               |          | 18               |
|                         | > AAAS                                                                                     | 0                     |               | 240      | 240              |
|                         | > Arcep Constim                                                                            | 6                     |               |          | 6                |
|                         | > Advanced Retail System                                                                   | 5                     |               |          | 5                |
|                         | > Asociata Clubul Sportiv Junior Galati                                                    | 21                    |               |          | 21               |
|                         | > BSK Salon Bronzare                                                                       | 45                    |               |          | 45               |
|                         | > Banca Internationala a Religiiilor                                                       | 0                     |               | 172      | 172              |
|                         | > Bere Artizanală Ironic                                                                   | 19                    |               |          | 19               |
|                         | > Biosfarm                                                                                 | 7                     |               |          | 7                |
|                         | > Birou asigurari autovehicule din Romania                                                 | 0                     |               | 12       | 12               |
|                         | > Bnd Cons                                                                                 | 8                     |               |          | 8                |
|                         | > C.N.P.P. (Min. Muncii Familiei)                                                          | 905                   | 1,108         |          | 2,013            |
|                         | > Casa Argeseana                                                                           | 0                     |               | 117      | 117              |
|                         | > Cargo Trans Vagon                                                                        | 6                     |               |          | 6                |
|                         | > Cateringtrain Expres                                                                     | 0                     |               | 300      | 300              |
|                         | > CCCF Bucuresti                                                                           | 340                   |               | 378      | 718              |
|                         | > CD CEHIA                                                                                 | 3                     |               |          | 3                |
|                         | > CD UNGARIA                                                                               | 0                     | 634           |          | 634              |
|                         | > Certiq                                                                                   | 33                    |               |          | 33               |
|                         | > Concefa                                                                                  | 6                     |               |          | 6                |
|                         | > Construct Invest                                                                         | 7                     |               |          | 7                |
|                         | > Cer Fersped                                                                              | 5                     |               |          | 5                |
|                         | > Clinica Napoca SRL                                                                       | 12                    |               |          | 12               |
|                         | > CMI Serbu Virginia                                                                       | 16                    |               |          | 16               |
|                         | > Constructii CFR                                                                          | 910                   |               | 1,154    | 2,064            |
|                         | > Constructii feroviare                                                                    | 147                   |               | 43       | 190              |
|                         | > Const.Marcel Intrep.Individuala                                                          | 12                    |               |          | 12               |
|                         | > Deutsche Bahn Cargo                                                                      | 7                     | 45            |          | 52               |
|                         | > DGASPC                                                                                   | 1,200                 | 1,206         |          | 2,406            |
|                         | > Diatours                                                                                 | 8                     |               |          | 8                |
|                         | > EUROPAVIMENTI                                                                            | 19                    |               |          | 19               |
|                         | > Electroputere VFU Pascani                                                                | 0                     |               | 40       | 40               |
|                         | > EURAIL GROUP GIE                                                                         | 31                    | 132           | 89       | 252              |
|                         | > Euro Construct                                                                           | 9                     |               |          | 9                |
|                         | > Euroins Asigurare-Reasigurare                                                            | 0                     |               | 19       | 19               |
|                         | > Express Forwarding                                                                       | 214                   |               |          | 214              |

| TOTAL CREANTE din care:                                             |  | cont 41111 si<br>4118 | cont<br>41801 | cont 461 | Total<br>creante |
|---------------------------------------------------------------------|--|-----------------------|---------------|----------|------------------|
|                                                                     |  | 85,848                | 32,480        | 20,565   | 138,893          |
| > Ferrotrans TFI                                                    |  | 43                    |               |          | 43               |
| > Fortune 96 Impex                                                  |  | 0                     |               | 20       | 20               |
| > Fotbal Club Otelul                                                |  | 9                     |               |          | 9                |
| > GRAFIC BETA TRUST                                                 |  | 51                    |               |          | 51               |
| > Gheorghiu Silvian, Sofrone Gheorghe                               |  | 0                     |               | 15       | 15               |
| > Grup Art Cip Serv                                                 |  | 16                    |               |          | 16               |
| > Grup Feroviar Roman                                               |  | 3,098                 |               |          | 3,098            |
| > Grup Transport Feroviar                                           |  | 59                    |               |          | 59               |
| > GSL Logistic                                                      |  | 0                     |               | 366      | 366              |
| > Ghenuta S.R.L.                                                    |  | 7                     |               |          | 7                |
| > Haimana Ionica                                                    |  | 0                     |               | 8        | 8                |
| > Heating & Cooling Engineering                                     |  | 9                     |               |          | 9                |
| > Hit Smart Peter                                                   |  | 0                     |               | 7        | 7                |
| > Heating & Cooling Engineering                                     |  | 9                     |               |          | 9                |
| > Interventii Feroviare                                             |  | 72                    |               |          | 72               |
| > Invictus Force&Safe SA                                            |  | 10                    |               |          | 10               |
| > Isal Tim                                                          |  | 376                   |               |          | 376              |
| > Maticom                                                           |  | 30                    |               |          | 30               |
| > Maxman                                                            |  | 19                    |               |          | 19               |
| > MAGIC PIZZA                                                       |  | 13                    |               |          | 13               |
| > MAV START-Nedeclarat                                              |  | 539                   | 525           |          | 1,064            |
| > Merca Mar Fashion                                                 |  | 168                   |               |          | 168              |
| > Mesagerie                                                         |  | 861                   |               | 276      | 1,137            |
| > MIHAI DRAGOS                                                      |  | 0                     |               | 12       | 12               |
| > Minea Vlad Alexandru                                              |  | 0                     |               | 126      | 126              |
| > MOLDOVA INVEST                                                    |  | 18                    |               |          | 18               |
| > Moise Diana - Birou Notar Public                                  |  | 21                    |               |          | 21               |
| > Municipiul Ploiesti                                               |  | 10                    |               |          | 10               |
| > OBB AUSTRIA                                                       |  | 590                   | 393           |          | 983              |
| > One Star Security                                                 |  | 0                     |               | 19       | 19               |
| > Ozon Serv                                                         |  | 15                    |               |          | 15               |
| > Orange Romania                                                    |  | 9                     |               |          | 9                |
| > Petroutilaj - 3DRD                                                |  | 17                    |               | 8        | 25               |
| > PF Ene Nicoleta Aurelia                                           |  | 0                     |               | 152      | 152              |
| > POLIGLOT COMIMPEX                                                 |  | 9                     |               |          | 9                |
| > Popa Paraschiva                                                   |  | 0                     |               | 20       | 20               |
| > Primaria Constanta                                                |  | 0                     |               | 10       | 10               |
| > Primgold SRL                                                      |  | 12                    |               |          | 12               |
| > Rail Pro Trading                                                  |  | 12                    |               |          | 12               |
| > Ram Security Service                                              |  | 0                     |               | 46       | 46               |
| > ROMOLD SECURITY                                                   |  | 22                    |               |          | 22               |
| > Regio Calatori                                                    |  | 10                    |               |          | 10               |
| > Reloc Craiova                                                     |  | 1,971                 | 94            | 34       | 2,099            |
| > Remarul 16 februarie Cluj                                         |  | 6,170                 |               |          | 6,170            |
| > ROFERSPED                                                         |  | 8                     |               |          | 8                |
| > SAAF                                                              |  | 0                     |               | 34       | 34               |
| > Firme asigurare (avariere material rulant + fond de<br>garantare) |  | 0                     |               | 130      | 130              |
| > SAVE&SELF COMPANY GUARD SRL                                       |  | 0                     |               | 153      | 153              |
| > SBB ELVETIA                                                       |  | 15                    |               |          | 15               |
| > SCRL BV                                                           |  | 2,445                 |               |          | 2,445            |
| > SJ SUEDIA-Nedeclarat                                              |  | 7                     | 2             |          | 9                |

| TOTAL CREANTE din care: |                                        | cont 41111 si<br>4118 | cont<br>41801 | cont 461 | Total<br>creante |
|-------------------------|----------------------------------------|-----------------------|---------------|----------|------------------|
|                         |                                        | 85,848                | 32,480        | 20,565   | 138,893          |
| >                       | SNCF FRANTA-Nedeclarat                 | 16                    |               |          | 16               |
| >                       | Sindicatul Mecanicilor Dep. CFR Brasov | 166                   |               |          | 166              |
| >                       | Soc de constructii Poduri Arpom        | 24                    |               |          | 24               |
| >                       | Spartan Paza si Protectie              | 233                   |               |          | 233              |
| >                       | Spiact Brasov                          | 51                    |               |          | 51               |
| >                       | Supraconsum motorina                   | 0                     |               | 7,502    | 7,502            |
| >                       | Tango SRC                              | 11                    |               |          | 11               |
| >                       | Termex Service                         | 0                     |               | 27       | 27               |
| >                       | Tom Complex                            | 0                     |               | 607      | 607              |
| >                       | Transcombi                             | 1,128                 |               | 488      | 1,616            |
| >                       | Transferoviar Grup                     | 50                    |               |          | 50               |
| >                       | Transferoviar Calatori                 | 13                    |               |          | 13               |
| >                       | Unicom Tranzit                         | 21                    |               |          | 21               |
| >                       | Unilot                                 | 0                     |               | 13       | 13               |
| >                       | Vest Trans Rail                        | 8                     |               |          | 8                |
| >                       | Wolf Flory Floryns SRL                 | 0                     |               | 6        | 6                |
| >                       | Alti clienti                           | 14                    | 971           | 6,737    | 7,722            |

Intocmit,  
Murgoci Silvia



Situatia datoriilor S.N.T.F.C. "CFR Calatori" S.A.  
(cont 401; 404; 408; 462)  
31 decembrie 2022

| DATORII FURNIZORI (I + II) |                                                                | Total<br>conturi 401<br>si 404 | 40801  | 462    | Total<br>general |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------|--------|------------------|
|                            |                                                                | 225,713                        | 70,708 | 16,255 | 312,675          |
| I                          | Decontari cai ferate straine                                   | 1,085                          |        |        | 1,085            |
| II                         | Furnizori interni (A+B)                                        | 224,627                        | 70,708 | 16,255 | 311,590          |
| A                          | Unitati C.F.R., din care:                                      | 85,878                         | 51,292 | 12,361 | 149,531          |
| A1                         | - C.N.C.F.R si filiale:                                        | 85,648                         | 51,292 | 12,361 | 149,302          |
| A1.1                       | - C.N.C.F.R, din care:                                         | 83,938                         | 29,860 | 12,361 | 126,158          |
|                            | - T.U.I.                                                       | 42,006                         | 27,545 | 0      | 69,551           |
|                            | - penalitati (inclusiv chelt. de judecata-ct.462)              | 33,848                         | 30     | 12,361 | 46,239           |
|                            | - servicii non-TUI, alte prestatii( ct 408)                    | 6,594                          | 2,286  |        | 8,879            |
|                            | - Sucursale                                                    | 1,490                          |        |        | 1,490            |
| A1.2                       | - filiale , din care:                                          | 1,711                          | 21,432 | 0      | 23,143           |
|                            | - Informatica Feroviara                                        | 2,113                          | 1,141  |        | 3,254            |
|                            | - Electrificare CFR                                            | -402                           | 20,291 | 0      | 19,890           |
| A2                         | - S.N.T.F.M. si filiale                                        | 230                            |        | 0      | 230              |
| B                          | Alti furnizori, din care:                                      | 138,749                        | 19,416 | 3,894  | 162,059          |
| B1                         | - Furnizori motorina:                                          | 49,323                         | 0      | 0      | 49,323           |
|                            | - LUKOIL LUBRICANTS EAST EUROPE                                | 1,372                          |        |        | 1,372            |
|                            | - OMV PETROM                                                   | 188                            |        |        | 188              |
|                            | - Rompetrol Downstream                                         | 47,762                         | 0      |        | 47,762           |
| B2                         | - Alti furnizori:                                              | 89,427                         | 11,528 | 3,894  | 104,848          |
| B2.1                       | REPARATORI MATERIAL RULANT                                     | 40,444                         | 1,682  | 187    | 42,312           |
|                            | - Atelierele Grivita (reparatii si modernizari vagoane )       | 12,411                         | 1,600  | 187    | 14,198           |
|                            | - Electroputere Vfu Pascani (reparatii locomotive)             | 15,226                         |        |        | 15,226           |
|                            | - Petroulilaj S.A.                                             | 1,324                          |        |        | 1,324            |
|                            | - Reloc SA (reparatii locomotive )                             | 9,162                          | 82     |        | 9,244            |
|                            | - Remar 16 Feb. Cluj (reparatii vagoane si locomotive)         | 2,189                          |        |        | 2,189            |
|                            | - Softronic (montare instalatii si reparatii locomotive )      | 131                            |        |        | 131              |
| B2.2                       | SALUBRIZATORI MATERIAL RULANT                                  | 7,674                          | 0      | 52     | 7,726            |
|                            | - Il Frangers                                                  | 600                            |        |        | 600              |
|                            | - Artcip Costim                                                | 293                            |        | 4      | 297              |
|                            | - Astru Grup                                                   | 468                            |        | 6      | 474              |
|                            | - Diatours (salubrizare vagoane+spatii)                        | 391                            |        |        | 391              |
|                            | - Ghenuta                                                      | 795                            |        | 3      | 797              |
|                            | - Grup Art Cip Serv                                            | 349                            |        | 19     | 367              |
|                            | - Gutman Serv                                                  | 268                            |        |        | 268              |
|                            | - Eco Clean (salubrizare vagoane+spatii)                       | 268                            |        |        | 268              |
|                            | - Euro Construct                                               | 2,671                          |        | 5      | 2,676            |
|                            | - Isis Comprest                                                | 286                            |        |        | 286              |
|                            | - Locomotiva (salubrizare vagoane+spatii)                      | 735                            |        |        | 735              |
|                            | - Ozon Serv (salubrizare vag + spatii; calcat spalat lenjerie) | 94                             |        | 16     | 110              |
|                            | - Publix (salubrizare vagoane+spatii)                          | 97                             |        |        | 97               |
|                            | - Romprest Servicii Integrate (salubrizare vagoane si gunoi)   | 184                            |        |        | 184              |
|                            | - Tibob Trans                                                  | 97                             |        |        | 97               |
|                            | - Unifast (salubrizare vagoane)                                | 77                             |        |        | 77               |
| B2.3                       | FILIALE                                                        | 16,095                         | 8,760  | 566    | 25,421           |
|                            | - SCRL BV (reparatii locomotive si lucrari de imbunatatire)    | 16,095                         | 8,760  | 566    | 25,421           |
| B2.4                       | INVESTITII                                                     | 0                              | 0      | 0      | 0                |



| DATORII FURNIZORI (I + II) |                                                                                                                           | Total<br>conturi 401<br>si 404 | 40801  | 462    | Total<br>general |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------|--------|------------------|
|                            |                                                                                                                           | 225,713                        | 70,708 | 16,255 | 312,675          |
|                            | - Orange                                                                                                                  | 0                              |        |        | 0                |
|                            | - Q Net International ( server)                                                                                           | 0                              |        |        | 0                |
| B2. 5                      | AVIZE SI SCOLARIZARI                                                                                                      | 245                            | 325    | 0      | 570              |
|                            | - AFER (avize AFER)                                                                                                       | 221                            | 325    |        | 546              |
|                            | - CENAFER (scolarizare personal)                                                                                          | 24                             |        |        | 24               |
| B2. 6                      | PAZA, PROTECTIE si SECURITATE VALORI                                                                                      | 323                            | 0      | 0      | 323              |
|                            | - Integra Guard                                                                                                           | 179                            |        |        | 179              |
|                            | - Rino Guard                                                                                                              | 57                             |        |        | 57               |
|                            | - Sitiguard                                                                                                               | 87                             |        |        | 87               |
|                            | - Zerg Security                                                                                                           | 0                              |        | 15     | 15               |
| B2. 7                      | MATERIALE                                                                                                                 | 0                              | 0      | 0      | 0                |
|                            | - Orange                                                                                                                  | 0                              |        |        | 0                |
| B2. 8                      | LICENTE SI INVESTITII                                                                                                     | 196                            | 92     | 0      | 288              |
|                            | - Rot Systems (servicii de soft si mentenanta pentru sistemul electronic de vanzare a biletelor in program international) | 196                            | 92     | 0      | 288              |
| B2. 9                      | SERVICII PSI                                                                                                              | 0                              | 0      | 0      | 0                |
| B2. 10                     | TUI                                                                                                                       | 0                              | 0      | 0      | 0                |
|                            | - Re-CF Trans                                                                                                             | 0                              | 0      | 0      | 0                |
| B2. 11                     | ALTE PRESTATII                                                                                                            | 19,488                         | 669    | 2,245  | 22,402           |
|                            | - Agifer                                                                                                                  | 122                            | 240    |        | 362              |
|                            | - Alstom Transport                                                                                                        | 0                              |        | 14     | 14               |
|                            | - Amerilex                                                                                                                | 109                            |        |        |                  |
|                            | - Artego                                                                                                                  | 0                              |        | 8      | 8                |
|                            | - Autoritatea de Reforma Feroviara                                                                                        | 0                              | 0      | 2,110  | 2,110            |
|                            | - Banca Comerciala Romana                                                                                                 | 275                            |        |        | 275              |
|                            | - BDO audit                                                                                                               | 0                              | 190    |        | 190              |
|                            | - BDO TAX                                                                                                                 | 0                              | 21     |        | 21               |
|                            | - Bergerat Monnoyeur                                                                                                      | 173                            |        |        | 173              |
|                            | - Bibus Metals                                                                                                            | 106                            |        |        | 106              |
|                            | - Biservconstructfab                                                                                                      | 110                            |        |        | 110              |
|                            | - Bright Engineering                                                                                                      | 288                            |        |        | 288              |
|                            | - Budu Com Mixt                                                                                                           | 0                              |        |        | 0                |
|                            | - Business Development Team                                                                                               | 133                            |        |        | 133              |
|                            | -Carpicotech Consulting                                                                                                   | 259                            |        |        | 259              |
|                            | - CBC HALE SRL                                                                                                            | 3,095                          |        |        | 3,095            |
|                            | - Census Group                                                                                                            | 105                            |        |        | 105              |
|                            | - Con Metal CF                                                                                                            | 330                            |        |        | 330              |
|                            | - Confermet Industrial                                                                                                    | 81                             |        |        | 81               |
|                            | - Constructii Feroviare Galati                                                                                            | 460                            |        |        | 460              |
|                            | - Constructii Feroviare Mures                                                                                             | 59                             |        | 10     | 69               |
|                            | - Construct MAIA PVL                                                                                                      | 207                            |        |        | 207              |
|                            | - Delta Serv                                                                                                              | 87                             |        | 6      | 93               |
|                            | - Direct Retail Disitribution                                                                                             | 168                            |        |        | 168              |
|                            | - Director Special Troops - DST                                                                                           | 127                            |        |        | 127              |
|                            | - Eltronis                                                                                                                | 0                              |        | 20     | 20               |
|                            | - Ferom                                                                                                                   | 1,215                          |        |        | 1,215            |
|                            | - Frirep                                                                                                                  | 75                             |        |        | 75               |
|                            | - GEIP                                                                                                                    | 365                            | 30     |        | 395              |
|                            | - Gral Medical                                                                                                            | 60                             |        | 5      | 64               |
|                            | - Green Atlantic                                                                                                          | 94                             |        |        | 94               |
|                            | - Global Sistem                                                                                                           | 75                             |        | 3      | 78               |

| DATORII FURNIZORI (I + II) |                                                  | Total<br>conturi 401<br>si 404 | 40801  | 462    | Total<br>general |
|----------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------|--------|--------|------------------|
|                            |                                                  | 225,713                        | 70,708 | 16,255 | 312,675          |
|                            | - ICPE SAERP                                     | 192                            |        |        | 192              |
|                            | - Lemn Metal                                     | 63                             |        |        | 63               |
|                            | - MAXMAN                                         | 330                            |        |        | 330              |
|                            | - Meda Consult                                   | 0                              |        | 4      | 4                |
|                            | - Metabet Cf SA                                  | 89                             |        |        | 89               |
|                            | - Meximpex SRL                                   | 539                            |        |        | 539              |
|                            | - Mirror Group Print SRL-D                       | 0                              |        | 8      | 8                |
|                            | - Modavil                                        | 120                            |        | 3      | 123              |
|                            | - Myosotis                                       | 0                              |        | 14     | 14               |
|                            | - NGM Company SRL                                | 0                              |        | 6      | 6                |
|                            | - Novatech                                       | 1,317                          |        |        | 1,317            |
|                            | - Pamirco                                        | 52                             |        | 5      | 57               |
|                            | - PriceWaterhouseCoopers                         | 0                              | 156    |        | 156              |
|                            | - Primgold                                       | 0                              |        | 25     | 25               |
|                            | - Prodtrans SRL                                  | 159                            |        |        | 159              |
|                            | - Proinvest Group SRL                            | 158                            |        |        | 158              |
|                            | - Protect Distribution                           | 102                            |        |        | 102              |
|                            | - P.S.G One                                      | 104                            |        |        | 104              |
|                            | - Reparatii Centrale                             | 78                             |        | 2      | 80               |
|                            | - Romcarbon                                      | 63                             |        |        | 63               |
|                            | - Sanbel Gater                                   | 427                            |        |        | 427              |
|                            | - Schunk Carbon Technology                       | 878                            |        |        | 878              |
|                            | - Siemens Mobility                               | 2,420                          |        |        | 2,420            |
|                            | - SIRIUS                                         | 85                             |        |        | 85               |
|                            | - SMB Rail Parts                                 | 822                            |        |        | 822              |
|                            | - Telecomunicatii CFR                            | 168                            | 31     |        | 199              |
|                            | - Total Bussinss Technology                      | 2,929                          |        | 3      | 2,932            |
|                            | - Union Protection                               | 72                             |        |        | 72               |
|                            | - Vectra Eurolift Service                        | 142                            |        |        | 142              |
|                            | - Vest Construct                                 | 0                              |        |        | 0                |
|                            | - Vexano SRL                                     | 65                             |        |        | 65               |
|                            | - VFM Intercom                                   | 91                             |        |        | 91               |
|                            | - Voith Turbo                                    | 324                            |        |        | 324              |
| B2. 12                     | UTILITATI                                        | 2,172                          | 0      | 13     | 2,185            |
| 2. 12.                     | energie si gaze                                  | 2,024                          | 0      | 0      | 2,024            |
|                            | - Centrala Electrica de Termoficare Hidrocarburi | 198                            |        |        | 198              |
|                            | - Electrica Furnizare                            | 49                             |        |        | 49               |
|                            | - Enel Energie Muntenia                          | 94                             |        |        | 94               |
|                            | - Engie Romania                                  | 886                            |        |        | 886              |
|                            | - E.ON Energie                                   | 722                            |        |        | 722              |
|                            | - Municipiul Iasi (Cet Iasi)                     | 75                             |        |        | 75               |
| 2. 12.                     | apa                                              | 0                              | 0      | 0      | 0                |
| 2. 12.                     | telefon                                          | 147                            | 0      | 13     | 160              |
|                            | - ORANGE                                         | 147                            |        |        | 147              |
|                            | - TELEKOM                                        | 0                              |        | 13     | 13               |
|                            | - VODAFONE                                       | 0                              |        |        | 0                |
| 2. 12.                     | gunoi                                            | 0                              | 0      | 0      | 0                |
| B2. 13                     | Alti furnizori                                   | 2,791                          | 7,888  | 831    | 11,510           |

\* Datorii catre cai ferate straine :

2,713

\* Creante asupra C .F. straine :

2,925

Intocmit: Marilena Miner

*[Signature]*

**Date de identificare ►**

\* Campuri obligatorii

\* Entitatea

**SOCIETATEA NATIONALA DE TRANSPORT FERROVIAR DE  
CALATORI S.A.****FORMULAR VALIDAT**

\* Numar inregistrare in Registrul Comertului

**J40/9764/1998**

\* Cod Unic de Inregistrare

**11054545**

Cod LEI (Legal entity identifier)

\* Activitatea preponderentă: Cod CAEN--Denumire activitate

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

\* Activitatea preponderentă 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

e-mail

**0213190357**

\* Județ

Sector

**Municipiul Bucuresti****Sector 1**

\* Localitatea

**Bucuresti**☐ **Raportare contabilă  
anuală**

Formularul S1040

☒ **Situație financiară  
anuală**

Formularul S1041

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

Bifați dacă este cazul

☒ **Mari contribuabili care  
depun bilanțul la București**☐ **Sucursala**☒ **Activ net mai mic de  
jumătate din valoarea  
capitalului subscris****Semnături ►**

\* Campuri obligatorii

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

Semnatura electronica

**Crenguta** Digitally signed  
by **Crenguta-**  
**Cristina** Cristina  
**Angelescu** Angelescu  
Date:  
2023.05.29  
13:21:35 +03'00'**Administrator**

\* Nume si prenume

**PREOTEASA TRAIAN**

Semnatura

**Intocmit**

\* Nume si prenume

**HANGANU AIDA**

\* Calitatea

**11--Director economic**

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

**Auditor**

Nume si prenume/ Denumire

**BDO Audit SRL**

Nr. inregistrare in Registrul ASPAAS

**18/02.08.2001**

Cod de identificare fiscala

**6546223**

\*) Situații financiare anuale individuale la 31 decembrie 2022 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. 4268/2022 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 2022 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 ►**

\* Campuri obligatorii

\* Entitatea

**SOCIETATEA NATIONALA DE TRANSPORT FEROVIAIR DE  
CALATORI S.A.****FORMULAR VALIDAT**

\* Numar inregistrare in Registrul Comertului

**J40/9764/1998**

\* Cod Unic de Inregistrare

**11054545**

Cod LEI (Legal entity identifier)

\* Activitatea preponderentă: Cod CAEN - Denumire activitate

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

\* Activitatea preponderentă 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

e-mail

**0213190357**

\* Județ

**Municipiul Bucuresti**

Sector

**Sector 1**

\* Localitatea

**Bucuresti****Raportare contabilă  
anuală**

Formularul S1040

☐ **Situație financiară anuală**

Formularul S1041

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

Bifați dacă este cazul

☒ **Mari contribuabili care  
depun bilanțul la București**☐ **Sucursala**☒ **Activ net mai mic de  
jumătate din valoarea  
capitalului subscris****Semnături ►**

\* Campuri obligatorii

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

Semnatura electronica

**Crenguta  
-Cristina  
Angelescu**Digitally signed  
by Crenguta-  
Cristina  
Angelescu  
Date:  
2023.05.29  
13:05:43 +03'00'

u

**Administrator**

\* Nume si prenume

**PREOTEASA TRAIAN**

Semnatura

**Intocmit**

\* Nume si prenume

**HANGANU AIDA**

\* Calitatea

**11--Director economic**

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

\*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2022 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. 4268/2022 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.

**Indicatori**

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total

**863.041.560**

Profit/ pierdere

**-176.348.661**

Capital subscris

**2.210.878.240**

| COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2022 (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: |               |
|                                                                                                          |                                                                                                                                                                   |          | 01.01.2022         | 31.12.2022    |
| 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 - 2907 - 2908) | 02       | 886.870            | 810.409       |
| 03                                                                                                       | 3. Fond comercial (ct. 2071)                                                                                                                                      | 03       |                    |               |
| 04                                                                                                       | 4. Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (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       | 886.870            | 810.409       |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE                                                                                |                                                                                                                                                                   |          |                    |               |
| 07                                                                                                       | 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)                                                                                            | 07       | 842.932.697        | 836.492.105   |
| 08                                                                                                       | 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)                                                                                                     | 08       | 1.602.953.249      | 1.346.182.637 |
| 09                                                                                                       | 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)                                                                                             | 09       | 2.312.258          | 2.032.856     |
| 10                                                                                                       | 4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)                                                                                             | 10       | 14.648.857         | 13.490.250    |
| 11                                                                                                       | 5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)                                                                                                     | 11       | 3.838.315          | 10.276.852    |
| 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 acordate pentru imobilizari corporale (ct. 4093 - 4903)                                                                                               | 15       | 2.625              |               |
| 16                                                                                                       | TOTAL (rd. 07 la 15)                                                                                                                                              | 16       | 2.466.688.001      | 2.208.474.700 |
| 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*) <sup>1</sup>                                                                      | 18       | 15.561.578         | 17.833.382    |
| 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 | 7.453                | 7.453                |
| 23                          | 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)                                                                                                                   | 24 | 70.197               | 239.903              |
| 24                          | <b>TOTAL (rd. 19 la 24)</b>                                                                                                                                                                      | 25 | <b>443.653</b>       | <b>613.359</b>       |
| 25                          | <b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)</b>                                                                                                                                   | 26 | <b>2.483.580.102</b> | <b>2.227.731.850</b> |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b> |                                                                                                                                                                                                  |    |                      |                      |
| <b>I. STOCURI</b>           |                                                                                                                                                                                                  |    |                      |                      |
| 26                          | 1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)                                        | 27 | 43.844.540           | 55.718.713           |
| 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 |                      | 3.269                |
| 29                          | 4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428) | 30 | 16.885.027           | 25.190.871           |
| 30                          | 5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)                                                                                                                                                                    | 31 | 101.484              | 32.498               |
| 31                          | <b>TOTAL (rd. 27 la 31)</b>                                                                                                                                                                      | 32 | <b>60.831.051</b>    | <b>80.945.351</b>    |
| <b>II. CREANȚE</b>          |                                                                                                                                                                                                  |    |                      |                      |
| 32                          | 1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)                                                                                   | 33 | 22.496.352           | 92.064.733           |
| 33                          | 2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)                                                                                                                                                            | 34 | 18.089.973           | 22.704.386           |
| 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 | 27.364.614           | 18.061.698           |
| 38                          | 7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)                                                                                                                                                 | 39 |                      |                      |
| 301                         | 8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)                                                                                                         | 40 |                      |                      |
| 39                          | <b>TOTAL (rd. 33 la 40)</b>                                                                                                                                                                      | 41 | <b>67.950.939</b>    | <b>132.830.817</b>   |

|                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |               |               |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------|---------------|
| 40                                                                               | III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT<br>(ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 42 |               |               |
| 41                                                                               | IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI<br>(ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 43 | 30.456.294    | 86.289.717    |
| 42                                                                               | ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 44 | 159.238.284   | 300.065.885   |
| 43                                                                               | C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) ( rd. 46 + 47) , din care                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 45 | 4.610.787     | 132.059       |
| 44                                                                               | Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 46 | 4.610.787     | 132.059       |
| 45                                                                               | Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 47 |               |               |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |               |               |
| 46                                                                               | 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                                                                                                                                                                                                              | 48 |               |               |
| 47                                                                               | 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 49 | 290.031.710   | 303.347.693   |
| 48                                                                               | 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 50 | 15.479        | 9.889         |
| 49                                                                               | 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 51 | 508.365.954   | 298.048.117   |
| 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<br>(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 + 467 + 473*** + 4761*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 56 | 154.916.009   | 170.728.310   |
| 56                                                                               | TOTAL (rd. 48 la 56)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 57 | 953.329.152   | 772.134.009   |
| 57                                                                               | E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 58 | -872.696.144  | -549.902.319  |
| 58                                                                               | F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 59 | 1.610.883.958 | 1.677.829.531 |
| <b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |               |               |
| 59                                                                               | 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                                                                                                                                                                                                              | 60 |               |               |
| 60                                                                               | 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 61 |               |               |
| 61                                                                               | 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 62 |               |               |
| 62                                                                               | 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 63 |               |               |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |                    |                    |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------|--------------------|
| 63                           | 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 64 |                    |                    |
| 65                           | 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 65 |                    |                    |
| 66                           | 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)                                                                                                                                                                                                                                                                             | 66 |                    |                    |
| 67                           | 8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 67 |                    |                    |
| 68                           | 9. Alte datorii, inclusiv 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 + 467 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 68 | 187.643.048        | 127.151.692        |
| 69                           | <b>TOTAL (rd. 60 la 68)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 69 | <b>187.643.048</b> | <b>127.151.692</b> |
| <b>H. PROVIZIOANE</b>        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |                    |                    |
| 70                           | 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 70 | 34.622.304         | 35.977.411         |
| 71                           | 2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 71 | 77.481.692         | 67.489.618         |
| 72                           | <b>TOTAL (rd. 70 + 71)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 72 | <b>112.103.996</b> | <b>103.467.029</b> |
| <b>VENITURI ÎN AVANS</b>     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |                    |                    |
| 73                           | 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total ( rd. 74 + 75), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 73 | 824.110.595        | 661.450.399        |
| 74                           | Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 74 | 82.456.147         | 77.281.149         |
| 75                           | Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 75 | 741.654.448        | 584.169.250        |
| 76                           | 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 76 | 759.916            | 685.105            |
| 77                           | Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 77 | 759.916            | 685.105            |
| 78                           | Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 78 |                    |                    |
| 79                           | 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total ( rd. 80 + 81) , din care:                                                                                                                                                                                                                                                               | 79 |                    |                    |
| 80                           | Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 80 |                    |                    |
| 81                           | Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 81 |                    |                    |
| 82                           | <b>TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 82 | <b>824.870.511</b> | <b>662.135.504</b> |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |                    |                    |
| <b>I. CAPITAL</b>            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |                    |                    |
| 83                           | 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 83 | 1.728.603.765      | 2.199.431.765      |
| 84                           | 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 84 | 10.760.167         | 11.446.475         |



|     |                                                                                                                                                         |        |               |               |               |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------|---------------|---------------|
| 85  | 3. Capital subscris reprezentând datorii financiare <sup>2</sup> (ct. 1027)                                                                             | 85     |               |               |               |
| 302 | 4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)                                                                                                                        | 86     |               |               |               |
| 86  | 5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)                                                                                        | SOLD C | 87            | 1.096.736.078 | 1.096.736.078 |
| 87  |                                                                                                                                                         | SOLD D | 88            |               |               |
| 88  | 6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)                                                                                                        | SOLD C | 89            |               |               |
| 89  |                                                                                                                                                         | SOLD D | 90            | 676.252       | 2.282.804     |
| 90  | TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)                                                                                                       | 91     | 2.835.423.758 | 3.305.331.514 |               |
| 91  | II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)                                                                                                                          | 92     |               |               |               |
| 92  | III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)                                                                                                                   | 93     |               |               |               |
|     | IV. REZERVE                                                                                                                                             |        |               |               |               |
| 93  | 1. Rezerve legale (ct. 1061)                                                                                                                            | 94     | 27.599.298    | 27.599.298    |               |
| 94  | 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)                                                                                                        | 95     |               |               |               |
| 95  | 3. Alte rezerve (ct. 1068)                                                                                                                              | 96     |               |               |               |
| 96  | TOTAL (rd. 94 la 96)                                                                                                                                    | 97     | 27.599.298    | 27.599.298    |               |
| 97  | Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072) | SOLD C | 98            |               |               |
| 98  |                                                                                                                                                         | SOLD D | 99            |               |               |
| 99  | Acțiuni proprii (ct. 109)                                                                                                                               | 100    |               |               |               |
| 100 | Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)                                                                                       | 101    |               |               |               |
| 101 | Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)                                                                                        | 102    |               |               |               |
| 102 | V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)                                     | SOLD C | 103           |               |               |
| 103 |                                                                                                                                                         | SOLD D | 104           | 924.124.768   | 1.196.804.513 |
| 104 | VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)                                                                       | SOLD C | 105           |               |               |
| 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           | 272.679.744   | 176.348.661   |

|     |                                                                                                                                    |     |             |             |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|-------------|
| 108 | Repartizarea profitului (ct. 129)                                                                                                  | 109 |             |             |
| 109 | <b>CAPITALURI PROPRII – TOTAL</b><br>(rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109) | 110 | 569.482.466 | 863.041.560 |
| 110 | Patrimoniul privat (ct. 1023) <sup>3</sup>                                                                                         | 111 |             |             |
| 111 | Patrimoniul public (ct. 1026)                                                                                                      | 112 |             |             |
| 112 | <b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)</b>                                                                                    | 113 | 569.482.466 | 863.041.560 |

|                  |                                                                        |
|------------------|------------------------------------------------------------------------|
| FORMULAR VALIDAT | Suma de control Formular 10: 46202892789 / 137932893449X57095954561295 |
|------------------|------------------------------------------------------------------------|

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

\* Conturi de repartizați 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 31.12.2022 (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                                |
|                                                                                                          |                                                                                                                            |        |          | 01.01.2021 - 31.12.2021      01.01.2022 - 31.12.2022 |
|                                                                                                          | A                                                                                                                          |        | B        | 1      2                                             |
| 01                                                                                                       | Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)                                                                              |        | 01       | 2.027.480.245      2.431.562.521                     |
| 306                                                                                                      | - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate                            |        | 02       | 727.158.770      1.029.714.939                       |
| 02                                                                                                       | Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)                                                |        | 03       | 727.158.770      1.029.714.939                       |
| 03                                                                                                       | Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)                                                                     |        | 04       | 931.293      1.127.394                               |
| 04                                                                                                       | Reduceri comerciale acordate (ct. 709)                                                                                     |        | 05       |                                                      |
| 05                                                                                                       | Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)                                            |        | 06       | 1.299.390.182      1.400.720.188                     |
| 06                                                                                                       | Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711 + 712 + 713)                                            | SOLD C | 07       | 332.795      196.839                                 |
| 07                                                                                                       |                                                                                                                            | SOLD D | 08       |                                                      |
| 08                                                                                                       | Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 10 + 11)                                               |        | 09       | 8.897      5.077                                     |
| 09                                                                                                       | Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)                                             |        | 10       | 8.897      5.077                                     |
| 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) (rd.13 + rd.14) |        | 12       | 0      0                                             |
| 310                                                                                                      | Castiguri din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.7351)                                                   |        | 13       |                                                      |
| 311                                                                                                      | Venituri din cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct. 7532)                                                     |        | 14       |                                                      |
| 12                                                                                                       | Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)                                                                          |        | 15       |                                                      |
| 13                                                                                                       | Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)                                                                               |        | 16       |                                                      |
| 14                                                                                                       | Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)                                                                |        | 17       |                                                      |
| 15                                                                                                       | Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)                                  |        | 18       | 116.657      1.506                                   |
| 16                                                                                                       | Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care                                                                     |        | 19       | 181.895.255      176.026.941                         |
| 17                                                                                                       | - venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)                                                                      |        | 20       | 167.377.657      163.250.021                         |
| 301                                                                                                      | - câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)                                                               |        | 21       |                                                      |
| 18                                                                                                       | <b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b><br>(rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)                            |        | 22       | 2.209.833.849      2.607.792.884                     |
| 19                                                                                                       | a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)                                                |        | 23       | 175.312.742      263.445.912                         |
| 20                                                                                                       | Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)                                                                      |        | 24       | 1.630.982      2.260.145                             |

| A   |                                                                                                                                                                                 | B  | 1           | 2             |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------|---------------|
| 21  | b) Cheltuieli privind utilitățile (ct. 605), din care:                                                                                                                          | 25 | 195.712.048 | 295.775.389   |
| 307 | - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)                                                                                                                             | 26 | 181.073.715 | 278.173.920   |
| 312 | - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)                                                                                                                       | 27 | 0           | 11.549.849    |
| 22  | c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)                                                                                                                                       | 28 | 573.391     | 636.347       |
| 23  | Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                                                                                           | 29 | 31.423      | 258.000       |
| 24  | Cheltuieli cu personalul (rd. 31+ 32), din care:                                                                                                                                | 30 | 974.346.968 | 1.039.689.594 |
| 25  | a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)                                                                                                                          | 31 | 931.338.959 | 987.861.118   |
| 26  | b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)                                                                                                          | 32 | 43.008.009  | 51.828.476    |
| 27  | a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 34 + 35 - 36)                                                                                                                 | 33 | 395.034.749 | 378.812.660   |
| 28  | a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)                                                                  | 34 | 390.702.360 | 373.494.532   |
| 303 | a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)                                                               | 35 | 4.361.729   | 5.325.627     |
| 29  | a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)                                                                                                                                  | 36 | 29.340      | 7.499         |
| 30  | b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 38 - 39)                                                                                                                | 37 | -13.654.583 | 1.520.896     |
| 31  | b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)                                                                                                                                 | 38 | 16.010.115  | 8.117.283     |
| 32  | b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)                                                                                                                                   | 39 | 29.664.698  | 6.596.387     |
| 33  | Alte cheltuieli de exploatare (rd. 41 la 44 + 47 la 51)                                                                                                                         | 40 | 763.204.995 | 779.970.014   |
| 34  | 1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 )                                                    | 41 | 275.992.689 | 272.398.402   |
| 35  | 2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586) | 42 | 21.345.784  | 22.116.576    |
| 36  | 3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)                                                                                                                      | 43 | 175.579     | 238.748       |
| 37  | 4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653) (rd.45 + rd.46)                                           | 44 |             |               |
| 313 | Pierderi din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6531)                                                                                                         | 45 |             |               |
| 314 | Cheltuieli cu cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6532)                                                                                                          | 46 |             |               |
| 38  | 5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)                                                                                                                          | 47 |             |               |
| 39  | 6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)                                                                                                                         | 48 |             |               |
| 40  | 7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)                                                                                                                              | 49 |             |               |
| 41  | 8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)                                                                                                       | 50 |             |               |

|                                               |                                                                                                                             |    |               |               |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------|---------------|
| 42                                            | 9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588 )                                                     | 51 | 465.690.943   | 485.216.288   |
| 43                                            | Ajustări privind provizioanele (rd. 53 - 54)                                                                                | 52 | 31.294.536    | 12.957.265    |
| 44                                            | - Cheltuieli (ct. 6812)                                                                                                     | 53 | 33.604.403    | 14.957.265    |
| 45                                            | - Venituri (ct. 7812)                                                                                                       | 54 | 2.309.867     | 2.000.000     |
| 46                                            | <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b><br>(rd. 23 la 25 + 28 - 29 + 30 + 33 + 37 + 40 + 52)                                | 55 | 2.523.424.405 | 2.774.810.222 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b> |                                                                                                                             |    |               |               |
| 47                                            | - Profit (rd. 22 - 55)                                                                                                      | 56 | 0             | 0             |
| 48                                            | - Pierdere (rd. 55 - 22)                                                                                                    | 57 | 313.590.556   | 167.017.338   |
| 49                                            | Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)                                                                         | 58 |               |               |
| 50                                            | Venituri din acțiuni deținute la entități asociate ( ct. 7612)                                                              | 59 |               |               |
| 51                                            | Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)                               | 60 |               |               |
| 52                                            | Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)                                                 | 61 |               |               |
| 53                                            | Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)                                                                   | 62 |               |               |
| 54                                            | Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)                                                                            | 63 | 281.952       | 432.580       |
| 55                                            | Venituri din dobânzi (ct. 766)                                                                                              | 64 | 2.277         | 4.770         |
| 56                                            | - din care, veniturile obținute de la entitățile din grup                                                                   | 65 |               |               |
| 57                                            | Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)                                                     | 66 |               |               |
| 58                                            | Venituri din investiții financiare pe termen scurt ( ct. 7617)                                                              | 67 |               |               |
| 308                                           | Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)                                             | 68 |               |               |
| 59                                            | Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)                                                                      | 69 | 20.693        | 74.226        |
| 60                                            | <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL</b><br>(rd. 58 la 64 + 66 la 69)                                                             | 70 | 304.922       | 511.576       |
| 61                                            | Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 72 - 73) | 71 |               |               |
| 62                                            | - Cheltuieli (ct. 686)                                                                                                      | 72 |               |               |
| 63                                            | - Venituri (ct. 786)                                                                                                        | 73 |               |               |
| 64                                            | Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)                                         | 74 |               |               |

|                                                                |                                                                                                                                  |    |               |               |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------|---------------|
| 65                                                             | Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)                                                                | 75 |               |               |
| 66                                                             | Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)                                                                                           | 76 | 11.750.471    | 21.781.398    |
| 67                                                             | - din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup                                                                       | 77 |               |               |
| 309                                                            | Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)                                                    | 78 |               |               |
| 304                                                            | Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)                                                         | 79 | 273.661       | 576.370       |
| 68                                                             | Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)                                                             | 80 | 485.108       | 2.109.773     |
| 69                                                             | <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL</b><br>(rd. 71 + 74 + 75 + 76 + 78 + 79 + 80)                                                   | 81 | 12.509.240    | 24.467.541    |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>                    |                                                                                                                                  |    |               |               |
| 70                                                             | - Profit (rd. 70 - 81)                                                                                                           | 82 | 0             | 0             |
| 71                                                             | - Pierdere (rd. 81 - 70)                                                                                                         | 83 | 12.204.318    | 23.955.965    |
| 72                                                             | <b>VENITURI TOTALE (rd. 22 + 70)</b>                                                                                             | 84 | 2.210.138.771 | 2.608.304.460 |
| 73                                                             | <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 55 + 81)</b>                                                                                           | 85 | 2.535.933.645 | 2.799.277.763 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                         |                                                                                                                                  |    |               |               |
| 74                                                             | - Profit (rd. 84 - 85)                                                                                                           | 86 | 0             | 0             |
| 75                                                             | - Pierdere (rd. 85 - 84)                                                                                                         | 87 | 325.794.874   | 190.973.303   |
| 76                                                             | Impozitul pe profit curent (ct. 691)                                                                                             | 88 |               |               |
| 77                                                             | Impozitul pe profit amânat (ct. 692)                                                                                             | 89 | 2.988.187     | 1.952.249     |
| 78                                                             | Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)                                                                                | 90 | 56.103.317    | 16.576.891    |
| 305                                                            | Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)                         | 91 |               |               |
| 315                                                            | Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694) | 92 |               |               |
| 316                                                            | Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)  | 93 |               |               |
| 302                                                            | Impozitul specific unor activități (ct. 695)                                                                                     | 94 |               |               |
| 79                                                             | Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)                                                                    | 95 |               |               |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b> |                                                                                                                                  |    |               |               |
| 80                                                             | - Profit (rd. 86 - 88 - 89 + 90 - 91 - 92 + 93 - 94 - 95)                                                                        | 96 | 0             | 0             |
| 81                                                             | - Pierdere<br>(rd. 87 + 88 + 89 - 90 + 91 + 92 - 93 + 94 + 95);<br>(rd. 88 + 89 + 91 + 92 + 94 + 95 - 86 - 90 - 93)              | 97 | 272.679.744   | 176.348.661   |

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 20: 41245267873 /  
137932893449X5709595456129534645980745857  
43996616967213721859099469574399661696721  
37218590994692720272087470729991846115849  
65958042253053782138361607522309174734122  
97913553021757111880007602132898456391505  
78644131710910108315662872337360560751980  
36352503629411845643532562728501716842032  
25914332380627955523810436013041839802275  
00905223000193088196088

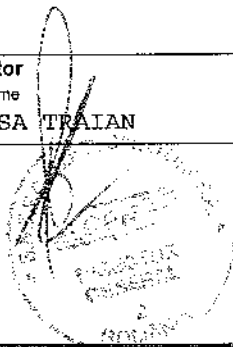
Semnături ►

Administrator

Nume si prenume

PREOTEASA TRAIAN

Semnatura



Intocmit

Nume si prenume

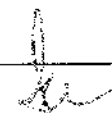
HANGANU AIDA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura



\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 31 - 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 31.12.2022 (lei)<br>se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd |                                                                                                             |          |                   |                            |                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------|----------------------------|----------------------------------|
| codRd                                                                                                                                                            | I. Date privind rezultatul înregistrat                                                                      | Nr. rand | Nr.unitati        | Sume                       |                                  |
|                                                                                                                                                                  | A                                                                                                           | B        | 1                 | 2                          |                                  |
| 01                                                                                                                                                               | Unități care au înregistrat profit                                                                          | 01       | 0                 | 0                          |                                  |
| 02                                                                                                                                                               | Unități care au înregistrat pierdere                                                                        | 02       | 1                 | 176.348.661                |                                  |
| 03                                                                                                                                                               | Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere                                                   | 03       | 0                 | 0                          |                                  |
|                                                                                                                                                                  | II. Date privind plățile restante                                                                           | Nr. rand | Total (col.2 + 3) | Din care:                  |                                  |
|                                                                                                                                                                  | A                                                                                                           | B        | 1                 | Pentru activitatea curenta | Pentru activitatea de investitii |
|                                                                                                                                                                  |                                                                                                             |          |                   | 2                          | 3                                |
| 04                                                                                                                                                               | Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:                                               | 04       | 67.647.750        | 67.647.750                 |                                  |
| 05                                                                                                                                                               | Furnizori restanți -- total (rd. 06 la 08), din care:                                                       | 05       | 67.647.750        | 67.647.750                 |                                  |
| 06                                                                                                                                                               | - peste 30 de zile                                                                                          | 06       | 31.774.560        | 31.774.560                 |                                  |
| 07                                                                                                                                                               | - peste 90 de zile                                                                                          | 07       | 23.881.649        | 23.881.649                 |                                  |
| 08                                                                                                                                                               | - peste 1 an                                                                                                | 08       | 11.991.541        | 11.991.541                 |                                  |
| 09                                                                                                                                                               | Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:                    | 09       |                   |                            |                                  |
| 10                                                                                                                                                               | - contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate | 10       |                   |                            |                                  |
| 11                                                                                                                                                               | - contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate                                                | 11       |                   |                            |                                  |
| 12                                                                                                                                                               | - contribuția pentru pensia suplimentară                                                                    | 12       |                   |                            |                                  |
| 13                                                                                                                                                               | - contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj                                                      | 13       |                   |                            |                                  |
| 14                                                                                                                                                               | - alte datorii sociale                                                                                      | 14       |                   |                            |                                  |
| 15                                                                                                                                                               | Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri                                     | 15       |                   |                            |                                  |
| 16                                                                                                                                                               | Obligații restante față de alți creditori                                                                   | 16       |                   |                            |                                  |
| 17                                                                                                                                                               | Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                  | 17       |                   |                            |                                  |
| 301                                                                                                                                                              | - contribuția asiguratorie pentru muncă                                                                     | 18       |                   |                            |                                  |
| 18                                                                                                                                                               | Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale                                          | 19       |                   |                            |                                  |
|                                                                                                                                                                  | III. Număr mediu de salariați                                                                               | Nr. rand | 31 decembrie 2021 | 31 decembrie 2022          |                                  |
|                                                                                                                                                                  | A                                                                                                           | B        | 1                 | 2                          |                                  |
| 19                                                                                                                                                               | Număr mediu de salariați                                                                                    | 20       | 11.541            | 11.157                     |                                  |
| 20                                                                                                                                                               | Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie            | 21       | 11.479            | 11.040                     |                                  |



|     | A                                                                                                                                                                     | B               | 1                        |                          |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|--------------------------|
|     | <b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>                                                                 | <b>Nr. rand</b> | <b>Sume (lei)</b>        |                          |
|     | A                                                                                                                                                                     | B               | 1                        |                          |
| 21  | Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:                                              | 22              |                          |                          |
| 22  | - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat                                                                                            | 23              |                          |                          |
| 23  | Redevență minieră plătită la bugetul de stat                                                                                                                          | 24              |                          |                          |
| 24  | Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat                                                                                                                       | 25              |                          |                          |
| 25  | Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>                                                                                         | 26              |                          |                          |
| 26  | Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:                                                                                             | 27              |                          |                          |
| 27  | - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                | 28              |                          |                          |
| 28  | Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                                     | 29              |                          |                          |
| 29  | - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                | 30              |                          |                          |
| 30  | Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:                                                                                                        | 31              | 1.400.720.188            |                          |
| 31  | - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor                                                                                              | 32              |                          |                          |
| 32  | - subvenții aferente veniturilor, din care:                                                                                                                           | 33              | 1.400.720.188            |                          |
| 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              | 50.862.506               |                          |
| 35  | - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat                                                                                         | 38              | 17.567.134               |                          |
| 36  | - creanțe restante de la entități din sectorul privat                                                                                                                 | 39              | 33.295.372               |                          |
|     | <b>V. Tichete acordate salariaților</b>                                                                                                                               | <b>Nr. rand</b> | <b>Sume (lei)</b>        |                          |
|     | A                                                                                                                                                                     | B               | 1                        |                          |
| 37  | Contravaloarea tichetelor acordate salariaților                                                                                                                       | 40              |                          |                          |
| 302 | Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații                                                                             | 41              |                          |                          |
|     | <b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)</b>                                                                                       | <b>Nr. rand</b> | <b>31 decembrie 2021</b> | <b>31 decembrie 2022</b> |
|     | A                                                                                                                                                                     | B               | 1                        | 2                        |
| 38  | Cheltuieli de cercetare - dezvoltare                                                                                                                                  | 42              |                          |                          |
| 318 | - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43              |                          |                          |

|                                        |                                                                                                                                                                       |          |                          |                          |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------|--------------------------|
| 39                                     | - după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care                                                                                                                     | 44       | 0                        | 0                        |
| 40                                     | - din fonduri publice                                                                                                                                                 | 45       |                          |                          |
| 41                                     | - din fonduri private                                                                                                                                                 | 46       |                          |                          |
| 42                                     | - după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49)                                                                                                                             | 47       | 0                        | 0                        |
| 43                                     | - cheltuieli curente                                                                                                                                                  | 48       |                          |                          |
| 44                                     | - cheltuieli de capital                                                                                                                                               | 49       |                          |                          |
| <b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b> |                                                                                                                                                                       | Nr. rand | <b>31 decembrie 2021</b> | <b>31 decembrie 2022</b> |
| <b>A</b>                               |                                                                                                                                                                       | <b>B</b> | <b>1</b>                 | <b>2</b>                 |
| 45                                     | Cheltuieli de inovare                                                                                                                                                 | 50       |                          |                          |
| 319                                    | - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 51       |                          |                          |
| <b>VIII. Alte informații</b>           |                                                                                                                                                                       | Nr. rand | <b>31 decembrie 2021</b> | <b>31 decembrie 2022</b> |
| <b>A</b>                               |                                                                                                                                                                       | <b>B</b> | <b>1</b>                 | <b>2</b>                 |
| 46                                     | Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:                                                                                                | 52       |                          |                          |
| 303                                    | - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                  | 53       |                          |                          |
| 304                                    | - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                    | 54       |                          |                          |
| 47                                     | Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:                                                                                                  | 55       |                          |                          |
| 305                                    | - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                    | 56       | 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       | 524.751                  | 698.403                  |
| 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       | 373.456                  | 373.456                  |
| 50                                     | - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                 | 60       | 373.456                  | 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       | 151.295                  | 324.947                  |
| 55                                     | - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)                                            | 66       | 151.295                  | 324.947                  |
| 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 | 69.478.592 | 141.064.068 |
| 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 | 362.301    | 323.225     |
| 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 | 20.522.058 | 15.066.039  |
| 62  | - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 74 | 9.240.655  | 7.410.213   |
| 63  | - creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 75 | 11.210.655 | 7.601.403   |
| 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 | 70.748     | 54.423      |
| 67  | Creanțele entității 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 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 84 | 29.643.230 | 21.159.404  |
| 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 | 29.643.230 | 21.159.404  |
| 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 | 106        | 87          |

|     |                                                                                                                                                                                                             |     |             |             |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|-------------|
| 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  | 1.052.720   | 2.120.357   |
| 86  | - în lei (ct. 5311)                                                                                                                                                                                         | 100 | 1.014.864   | 2.095.189   |
| 87  | - în valută (ct. 5314)                                                                                                                                                                                      | 101 | 37.856      | 25.168      |
| 88  | Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:                                                                                                                                     | 102 | 27.983.573  | 81.818.110  |
| 89  | - în lei (ct. 5121), din care:                                                                                                                                                                              | 103 | 25.598.894  | 78.263.030  |
| 90  | - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                      | 104 |             |             |
| 91  | - în valută (ct. 5124), din care:                                                                                                                                                                           | 105 | 2.384.679   | 3.555.080   |
| 92  | - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                   | 106 |             |             |
| 93  | Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:                                                                                                                                      | 107 | 1.367.694   | 2.340.829   |
| 94  | - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)                                                                                                  | 108 | 1.367.694   | 2.340.829   |
| 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 | 851.700.402 | 596.623.113 |
| 97  | Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 112 + 113), din care: | 111 |             |             |
| 98  | - în lei                                                                                                                                                                                                    | 112 |             |             |
| 99  | - în valută                                                                                                                                                                                                 | 113 |             |             |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |     |             |             |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|-------------|
| 100 | Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 115 + 116), din care:                                                                                          | 114 |             |             |
| 101 | - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 115 |             |             |
| 102 | - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 116 |             |             |
| 103 | Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)                                                                                                                                                                                                                             | 117 |             |             |
| 104 | Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:                                                                                                                                                                                                             | 118 |             |             |
| 105 | - în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute                                                                                                                                                                                                                      | 119 |             |             |
| 106 | - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 120 |             |             |
| 107 | Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:                                                                                                                                                                                                                                                    | 121 | 31.903.485  | 31.230.070  |
| 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 | 508.914.003 | 298.689.941 |
| 110 | - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct. 4641) | 125 | 1.648.395   | 2.713.138   |
| 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 | 43.750.589  | 53.342.555  |
| 112 | Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:                                                                                                                                 | 128 | 262.403.363 | 195.323.626 |
| 113 | - datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)                                                                                                                                                                                                                                  | 129 | 40.993.411  | 36.253.453  |
| 114 | - datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct. 436 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)                                                                                                                                                                                                                    | 130 | 15.210.783  | 8.323       |
| 115 | - fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)                                                                                                                                                                                                                                                   | 131 | 1.728.841   | 894.723     |
| 116 | - alte datorii în legătură cu bugetul de stat (ct. 4481)                                                                                                                                                                                                                                                      | 132 | 204.470.328 | 158.167.127 |
| 117 | Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                                  | 133 |             |             |
| 118 | - datorii cu entități afiliate nerezidente <sup>2)</sup> (din ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                             | 134 |             |             |
| 310 | - cu scadența inițială mai mare de un an                                                                                                                                                                                                                                                                      | 135 |             |             |
| 119 | - datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                                    | 136 |             |             |

|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                               |          |                          |                          |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------|--------------------------|
| 120                                                                   | Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:                                                                                                                                                                   | 137      |                          |                          |
| 121                                                                   | - sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice                                                                                                                                                                      | 138      |                          |                          |
| 122                                                                   | - sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice                                                                                                                                                                    | 139      |                          |                          |
| 123                                                                   | Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)                                                                                                                                                                     | 140      |                          |                          |
| 124                                                                   | Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:                                                                                                                  | 141      | 4.214.984                | 16.939.891               |
| 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 + 467)                       | 142      |                          |                          |
| 126                                                                   | - alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) <sup>3)</sup> (din ct. 462 + ct. 4661 + din ct. 472 + din ct. 473) | 143      | 4.214.984                | 16.939.891               |
| 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      | 513.978                  | 1.097.030                |
| 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            | 2.199.431.765            |
| 133                                                                   | - acțiuni cotate <sup>4)</sup>                                                                                                                                                                                                | 152      |                          |                          |
| 134                                                                   | - acțiuni necotate <sup>5)</sup>                                                                                                                                                                                              | 153      | 1.728.603.765            | 2.199.431.765            |
| 135                                                                   | - părți sociale                                                                                                                                                                                                               | 154      |                          |                          |
| 136                                                                   | - capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)                                                                                                                                                                        | 155      |                          |                          |
| 137                                                                   | Brevete și licențe (din ct.205)                                                                                                                                                                                               | 156      | 34.512.230               | 36.095.272               |
| <b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>           |                                                                                                                                                                                                                               | Nr. rand | <b>31 decembrie 2021</b> | <b>31 decembrie 2022</b> |
| <b>A</b>                                                              |                                                                                                                                                                                                                               | <b>B</b> | <b>1</b>                 | <b>2</b>                 |
| 138                                                                   | Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)                                                                                                                                                                                         | 157      | 959.650                  | 1.128.875                |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b> |                                                                                                                                                                                                                               | Nr. rand | <b>31 decembrie 2021</b> | <b>31 decembrie 2022</b> |
| <b>A</b>                                                              |                                                                                                                                                                                                                               | <b>B</b> | <b>1</b>                 | <b>2</b>                 |
| 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 2021 | 31 decembrie 2022          |                   |                            |
|     | A                                                                                                                                                                                                                   | B        | 1                 | 2                          |                   |                            |
| 142 | Valoarea contabilă netă a bunurilor <sup>6)</sup>                                                                                                                                                                   | 161      |                   |                            |                   |                            |
|     | XII. Capital social vărsat                                                                                                                                                                                          | Nr. rand | 31 decembrie 2021 |                            | 31 decembrie 2022 |                            |
|     |                                                                                                                                                                                                                     |          | Suma<br>(col.1)   | % <sup>7)</sup><br>(col.2) | Suma<br>(col.3)   | % <sup>7)</sup><br>(col.4) |
|     | A                                                                                                                                                                                                                   | B        | 1                 | 2                          | 3                 | 4                          |
| 143 | Capital social vărsat (ct. 1012) <sup>7)</sup> (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:                                                                                                                   | 162      | 1.728.603.765     | X                          | 2.199.431.765     | X                          |
| 144 | - deținut de instituții publice (rd. 164 + 165), din care:                                                                                                                                                          | 163      | 1.728.603.765     | 100                        | 2.199.431.765     | 100                        |
| 145 | - deținut de instituții publice de subordonare centrală;                                                                                                                                                            | 164      | 1.728.603.765     | 100                        | 2.199.431.765     | 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        | 2021              |                            | 2022              |                            |
| 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/<br>instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de<br>ponderea acestora.                                                        | 177         |                   |                   |
|     |                                                                                                                                                                                                                                              | Nr.<br>rand | Sume (lei)        |                   |
|     | A                                                                                                                                                                                                                                            | B           | 2021              | 2022              |
| 159 | <b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și<br/>virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor<br/>naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome,<br/>din care:</b> | 178         |                   |                   |
| 160 | - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului<br>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/<br>instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent<br>de ponderea acestora.                                                        | 182         |                   |                   |
| 164 | - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului<br>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/<br>instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent<br>de ponderea acestora.                                                        | 186         |                   |                   |
|     | <b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat</b>                                                                                                                                                                          | Nr.<br>rand | Sume (lei)        |                   |
|     | A                                                                                                                                                                                                                                            | B           | 2021              | 2022              |
| 313 | - Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul<br>reportat                                                                                                                                                       | 187         |                   |                   |
|     | <b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>                                                                                                                                                                  | Nr.<br>rand | Sume (lei)        |                   |
|     | A                                                                                                                                                                                                                                            | B           | 2021              | 2022              |
| 312 | - dividendele interimare repartizate <sup>b)</sup>                                                                                                                                                                                           | 188         |                   |                   |
|     | <b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>                                                                                                                                                                  | Nr.<br>rand | Sume (lei)        |                   |
|     |                                                                                                                                                                                                                                              |             | 31 decembrie 2021 | 31 decembrie 2022 |
|     | A                                                                                                                                                                                                                                            | B           | 1                 | 2                 |
| 168 | Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea<br>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<br>achiziție), din care:                                                                                                                                                 | 191         |                   |                   |
| 171 | - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                                                                                                                                                                           | 192         |                   |                   |



|                  | XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)                                 | Nr.<br>rand                                | Sume (lei)        |                   |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                  |                                                                                         |                                            | 31 decembrie 2021 | 31 decembrie 2022 |
|                  | A                                                                                       | B                                          | 1                 | 2                 |
| 172              | Venituri obținute din activități agricole                                               | 193                                        |                   |                   |
| 322              | XVIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care: | 194                                        |                   |                   |
| 323              | - inundații                                                                             | 195                                        |                   |                   |
| 324              | - secetă                                                                                | 196                                        |                   |                   |
| 325              | - alunecări de teren                                                                    | 197                                        |                   |                   |
| FORMULAR VALIDAT |                                                                                         | Suma de control Formular 30: 27199256140 / |                   |                   |

137932893449X5709595456129534645980745857  
43996616967213721859099469574399661696721  
37218590994692720272087470729991846115849  
65958042253053782138361607522309174734122  
97913553021757111880007602132898456391505  
78644131710910108315662872337360560751980  
36352503629411845643532562728501716842032  
25914332380627955523810436013041839802275  
00905223000193088196088

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 absolenților 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 cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

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

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, „(1) ... veniturile obținute din 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 exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...”.

- 1) Se vor include chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.
- 3) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie 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 înscrie 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 cooperației.

| COD40. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2022                                                   |           |                      |                       |                       |                                    | -lei                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Elemente de imobilizari                                                                                       | Nr. rand  | Valori brute         |                       |                       |                                    |                                   |
|                                                                                                               |           | Sold initial         | Cresteri <sup>1</sup> | Reduceri <sup>2</sup> |                                    | Sold final<br>(col.6 = 1 + 2 - 3) |
|                                                                                                               |           |                      |                       | Total                 | Din care:<br>dezmembrari si casari |                                   |
| A                                                                                                             | B         | 1                    | 2                     | 3                     | 4                                  | 5                                 |
| <b>I. Imobilizări necorporale</b>                                                                             |           |                      |                       |                       |                                    |                                   |
| 1.Cheletuiei de dezvoltare                                                                                    | 01        |                      |                       |                       | X                                  |                                   |
| 2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 02        | 58.326.836           | 1.620.260             | 37.218                | X                                  | 59.909.878                        |
| 3.Fond comercial                                                                                              | 03        |                      |                       |                       | X                                  |                                   |
| 4.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale                                                            | 04        |                      |                       |                       | X                                  |                                   |
| 5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale                                           | 05        |                      |                       |                       | X                                  |                                   |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>                                                                                   | <b>06</b> | <b>58.326.836</b>    | <b>1.620.260</b>      | <b>37.218</b>         | <b>X</b>                           | <b>59.909.878</b>                 |
| <b>II. Imobilizări corporale</b>                                                                              |           |                      |                       |                       |                                    |                                   |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri                                                                           | 07        | 734.900.083          | 1.315.165             |                       |                                    | 736.215.248                       |
| 2.Construcții                                                                                                 | 08        | 195.601.365          | 784.724               | 211.765               |                                    | 196.174.324                       |
| 3.Instalații tehnice și mașini                                                                                | 09        | 4.656.735.387        | 104.850.182           | 3.105.019             |                                    | 4.758.480.550                     |
| 4.Alte instalații, utilaje și mobilier                                                                        | 10        | 7.842.475            | 294.167               | 82.458                |                                    | 8.054.184                         |
| 5.Investiții imobiliare                                                                                       | 11        | 24.494.496           |                       | 94.138                |                                    | 24.400.358                        |
| 6.Imobilizari corporale in curs de executie                                                                   | 12        | 3.841.315            | 13.305.822            | 6.674.197             |                                    | 10.472.940                        |
| 7.Investiții imobiliare in curs de executie                                                                   | 13        |                      |                       |                       |                                    |                                   |
| 8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale                                             | 14        |                      |                       |                       |                                    |                                   |
| 9.Plante productive                                                                                           | 15        |                      |                       |                       | X                                  |                                   |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale                                                             | 16        | 2.625                |                       | 2.625                 | X                                  | 0                                 |
| <b>TOTAL (rd. 07 la 16)</b>                                                                                   | <b>17</b> | <b>5.623.417.746</b> | <b>120.550.060</b>    | <b>10.170.202</b>     |                                    | <b>5.733.797.604</b>              |
| <b>III. Active biologice productive</b>                                                                       | <b>18</b> |                      |                       |                       | X                                  |                                   |
| <b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing</b>                                                 | <b>19</b> | <b>27.407.221</b>    | <b>7.194.619</b>      | <b>-399.962</b>       | X                                  | <b>35.001.802</b>                 |

|                                                                   |    |               |             |           |   |               |
|-------------------------------------------------------------------|----|---------------|-------------|-----------|---|---------------|
| <b>V. Imobilizări financiare</b>                                  | 20 | 443.653       | 169.706     |           | X | 613.359       |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL<br/>(rd. 06 + 17 + 18 + 19 + 20)</b> | 21 | 5.709.595.456 | 129.534.645 | 9.807.458 |   | 5.829.322.643 |

| ► SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE                                                                  |           |                      |                                          |                                                                          |                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Elemente de imobilizări                                                                                       | Nr. rand  | Sold Initial         | Amortizare în cursul anului <sup>1</sup> | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2</sup> | Amortizare la sfârșitul anului (col.9 = 6+7-8) |
| A                                                                                                             | B         | 6                    | 7                                        | 8                                                                        | 9                                              |
| <b>I. Imobilizări necorporale</b>                                                                             |           |                      |                                          |                                                                          |                                                |
| 1.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                    | 22        |                      |                                          |                                                                          |                                                |
| 2.Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale | 23        | 57.439.966           | 1.696.721                                | 37.218                                                                   | 59.099.469                                     |
| 3.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale                                           | 24        |                      |                                          |                                                                          |                                                |
| <b>TOTAL (rd. 22 + 23 + 24)</b>                                                                               | <b>25</b> | <b>57.439.966</b>    | <b>1.696.721</b>                         | <b>37.218</b>                                                            | <b>59.099.469</b>                              |
| <b>II. Imobilizări corporale</b>                                                                              |           |                      |                                          |                                                                          |                                                |
| 1.Amenajări de terenuri                                                                                       | 26        |                      | 2.720                                    |                                                                          | 2.720                                          |
| 2.Construcții                                                                                                 | 27        | 87.470.729           | 9.918.461                                | 1.584.965                                                                | 95.804.225                                     |
| 3.Instalații tehnice și mașini                                                                                | 28        | 3.053.782.138        | 361.607.522                              | 3.091.747                                                                | 3.412.297.913                                  |
| 4.Alte instalații, utilaje și mobilier                                                                        | 29        | 5.530.217            | 571.118                                  | 80.007                                                                   | 6.021.328                                      |
| 5.Investiții imobiliare                                                                                       | 30        | 9.845.639            | 1.505.786                                | 441.317                                                                  | 10.910.108                                     |
| 6.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale                                             | 31        |                      |                                          |                                                                          |                                                |
| 7.Plante productive                                                                                           | 32        |                      |                                          |                                                                          |                                                |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 32)</b>                                                                                   | <b>33</b> | <b>3.156.628.723</b> | <b>373.605.607</b>                       | <b>5.198.035</b>                                                         | <b>3.525.036.294</b>                           |
| <b>III. Active biologice productive</b>                                                                       |           |                      |                                          |                                                                          |                                                |
| <b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>                                                 | <b>35</b> | <b>11.845.643</b>    | <b>5.325.627</b>                         | <b>2.850</b>                                                             | <b>17.168.420</b>                              |
| <b>AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 25 + 33 + 34 + 35)</b>                                                             | <b>36</b> | <b>3.225.914.332</b> | <b>380.627.955</b>                       | <b>5.238.104</b>                                                         | <b>3.601.304.183</b>                           |

| ► 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                           |
| <b>I. Imobilizări necorporale</b>                                                                             |          |              |                                       |                              |                              |
| 1.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                    | 37       |              |                                       |                              |                              |
| 2.Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale | 38       |              |                                       |                              |                              |
| 3.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale                                                            | 39       |              |                                       |                              |                              |
| 4.Active necorporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale                                          | 40       |              |                                       |                              |                              |
| <b>TOTAL (rd. 37 la 40)</b>                                                                                   | 41       |              |                                       |                              |                              |
| <b>II. Imobilizări corporale</b>                                                                              |          |              |                                       |                              |                              |
| 1.Terenuri și amenajări de teren                                                                              | 42       |              |                                       |                              |                              |
| 2.Construcții                                                                                                 | 43       | 98.022       |                                       | 7.500                        | 90.522                       |
| 3.Instalații tehnice și mașini                                                                                | 44       |              |                                       |                              |                              |
| 4.Alte instalații, utilaje și mobilier                                                                        | 45       |              |                                       |                              |                              |
| 5.Investiții imobiliare                                                                                       | 46       |              |                                       |                              |                              |
| 6.Imobilizări corporale în curs de execuție                                                                   | 47       | 3.000        | 193.088                               |                              | 196.088                      |
| 7.Investiții imobiliare în curs de execuție                                                                   | 48       |              |                                       |                              |                              |
| 8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost                            | 49       |              |                                       |                              |                              |
| 9.Plante productive                                                                                           | 50       |              |                                       |                              |                              |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale                                                             | 51       |              |                                       |                              |                              |
| <b>TOTAL (rd. 42 la 51)</b>                                                                                   | 52       | 101.022      | 193.088                               | 7.500                        | 286.610                      |
| <b>III. Active biologice productive</b>                                                                       | 53       |              |                                       |                              |                              |
| <b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>                                                 | 54       |              |                                       |                              |                              |
| <b>V. Imobilizări financiare</b>                                                                              | 55       |              |                                       |                              |                              |
| <b>AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 41 + 52 + 53 + 54 + 55)</b>                                        | 56       | 101.022      | 193.088                               | 7.500                        | 286.610                      |

## SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate

2 se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

## SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

2 se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 40: NaN / 137932893449X5709595456129534645980

## Semnături ►

## Administrator

Nume și prenume

PREOTEASA TRAIAN

Semnatura

## Intocmit

Nume și prenume

HANGANU AIDA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

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

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**31 DECEMBRIE 2022**

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



**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS  
LA 31 DECEMBRIE 2022**

---

| <b>CUPRINS</b>                                                                | <b>Pagina</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Situația profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global | 1             |
| Situația poziției financiare                                                  | 2 - 3         |
| Situația modificărilor capitalurilor proprii                                  | 4 - 5         |
| Situația fluxurilor de trezorerie                                             | 6 - 7         |
| Note explicative la situațiile financiare                                     | 8 - 81        |

## SITUAȚIA PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

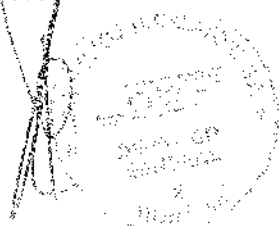
(toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se specifică altfel)

|                                                                                                                             | Nota   | 31 decembrie 2022    | 31 decembrie 2021    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| Venituri                                                                                                                    | 19     | 1.030.842.333        | 728.090.063          |
| Subvenție pentru cifra de afaceri (*)                                                                                       | 21 a   | 1.400.720.188        | 1.299.390.182        |
| Cheltuieli privind mărfurile                                                                                                |        | (378.347)            | (541.968)            |
| Cheltuieli de exploatare                                                                                                    | 20     | (2.772.674.218)      | (2.534.857.698)      |
| (Pierderi nete)/ Reversari din deprecierea activelor financiare                                                             | 9 c    | (1.555.859)          | 12.316.947           |
| Alte venituri operationale                                                                                                  | 21b    | 176.028.447          | 182.011.912          |
| <b>Pierdere netă din activitatea de exploatare</b>                                                                          |        | <b>(167.017.456)</b> | <b>(313.590.562)</b> |
| Venituri financiare                                                                                                         |        | 511.576              | 304.922              |
| Cheltuieli financiare                                                                                                       |        | (24.467.423)         | (12.509.240)         |
| <b>Pierdere netă financiară</b>                                                                                             | 22     | <b>(23.955.847)</b>  | <b>(12.204.318)</b>  |
| <b>Pierdere înainte de impozitare</b>                                                                                       |        | <b>(190.973.303)</b> | <b>(325.794.880)</b> |
| Venit cu impozitul pe profit curent si amanat                                                                               | 23     | 14.624.642           | 53.115.130           |
| <b>Pierdere netă a perioadei curente</b>                                                                                    |        | <b>(176.348.661)</b> | <b>(272.679.750)</b> |
| <b>Alte elemente ale rezultatului global</b>                                                                                |        |                      |                      |
| <i>Elemente care nu pot fi reclassificate in contul de profit si pierdere:</i>                                              |        |                      |                      |
| Castiguri / (Pierderi) actuariale rezultate din evaluarea planurilor de beneficii determinate pentru angajati la pensionare | 16     | (1.823.369)          | (3.701.192)          |
| Impozitul amanat aferent altor elemente ale rezultatului global                                                             | 23, 24 | 216.817              | 265.843              |
| <b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>                                                                          |        | <b>(1.606.552)</b>   | <b>(3.435.349)</b>   |
| <b>Total rezultat global al exercitiului financiar</b>                                                                      |        | <b>(177.955.213)</b> | <b>(276.115.099)</b> |

(\*) Societatea a revizuit clasificarea subvenției pentru cifra de afaceri astfel aceasta a fost reclassificata din pozitia „Alte venituri operationale” la 31.12.2021 in pozitia „Subvenție pentru cifra de afaceri”.

Situațiile financiare prezentate de la pagina 1 la pagina 81. au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 23.05.2023 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Director General  
Traian Preoteasa



Intocmit,  
Director Financiar Contabil  
Aida Hanganu

## SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

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

|                                                                     | Nota | 31 decembrie 2022    | 31 decembrie 2021    |
|---------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIVE</b>                                                       |      |                      |                      |
| <b>Active imobilizate</b>                                           |      |                      |                      |
| Imobilizări corporale                                               | 4    | 2.194.984.449        | 2.452.039.144        |
| Investitii imobiliare                                               | 5    | 13.490.250           | 14.648.857           |
| Active aferente drepturilor de utilizare                            | 6    | 17.833.382           | 15.561.578           |
| Imobilizări necorporale                                             | 7    | 810.409              | 886.870              |
| Interese de participare în alte entitati                            | 8    | 373.456              | 373.456              |
| Creante pe termen lung                                              | 9    | 239.903              | 70.197               |
| <b>Total active imobilizate</b>                                     |      | <b>2.227.731.849</b> | <b>2.483.580.102</b> |
| <b>Active circulante</b>                                            |      |                      |                      |
| Stocuri                                                             | 10   | 80.945.351           | 60.831.051           |
| Creanțe comerciale și alte active circulante                        | 9    | 132.962.876          | 72.561.726           |
| Numerar și echivalente de numerar                                   | 11   | 86.289.717           | 30.456.294           |
| <b>Total active circulante</b>                                      |      | <b>300.197.944</b>   | <b>163.849.071</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVE</b>                                                 |      | <b>2.527.929.793</b> | <b>2.647.429.173</b> |
| <b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>                                |      |                      |                      |
| <b>Capitaluri proprii</b>                                           |      |                      |                      |
| Capital social                                                      | 12   | 3.307.614.315        | 2.836.100.006        |
| Rezerva legala                                                      |      | 27.599.298           | 27.599.298           |
| Alte rezerve                                                        |      | (2.282.804)          | (676.252)            |
| Rezultat reportat                                                   |      | (2.469.889.253)      | (2.293.540.592)      |
| <b>Total capitaluri proprii</b>                                     |      | <b>863.041.556</b>   | <b>569.482.460</b>   |
| <b>Datorii pe termen lung</b>                                       |      |                      |                      |
| Alte obligatii pe termen lung                                       | 13   | 113.217.088          | 161.040.558          |
| Datorii IFRS 16 – termen lung                                       | 6    | 13.934.604           | 11.761.028           |
| Datorii privind impozitul amanat                                    | 24   | -                    | 14.841.459           |
| Datorii privind planurile de beneficii postangajare pe termen lung  | 16   | 32.283.856           | 31.968.869           |
| Provizioane pe termen lung                                          | 15   | 1.260.231            | 1.781.691            |
| Venituri în avans pe termen lung                                    | 17   | 584.169.250          | 741.654.448          |
| <b>Total datorii pe termen lung</b>                                 |      | <b>744.865.029</b>   | <b>963.048.053</b>   |
| <b>Datorii curente</b>                                              |      |                      |                      |
| Împrumuturi pe termen scurt                                         | 14   | 303.347.693          | 290.031.710          |
| Datorii comerciale și alte obligatii curente                        | 13   | 463.359.990          | 658.362.069          |
| Datorii IFRS 16 – termen scurt                                      | 6    | 5.426.329            | 4.935.382            |
| Datorii privind planurile de beneficii postangajare pe termen scurt | 16   | 3.693.555            | 2.653.435            |
| Provizioane pe termen scurt                                         | 15   | 66.229.387           | 75.700.001           |

Notele de la 1 la 28 fac parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

2 din 81

## SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

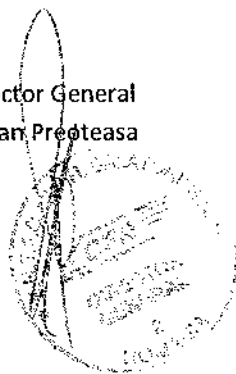
(toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se specifică altfel)

|                                            | Nota | 31 decembrie 2022    | 31 decembrie 2021    |
|--------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| Venituri în avans pe termen scurt          | 17   | 77.966.254           | 83.216.063           |
| Total datorii curente                      |      | 920.023.208          | 1.114.898.660        |
| <b>TOTAL DATORII</b>                       |      | <b>1.664.888.237</b> | <b>2.077.946.713</b> |
| <b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b> |      | <b>2.527.929.793</b> | <b>2.647.429.173</b> |

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 81 au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 22.06.2023 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)

|                                                                                                                                                | Capital social și contribuții în avans (Nota 12) | Rezerva legală    | Componenta actuarială la plan beneficii postangajare | Rezultat reportat      | Total capitaluri proprii |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| <b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>                                                                                                                 | <b>2.825.821.839</b>                             | <b>27.599.298</b> | <b>2.759.097</b>                                     | <b>(2.020.860.842)</b> | <b>835.319.392</b>       |
| Pierdere exercitiului financiar curent                                                                                                         | =                                                | =                 | -                                                    | (272.679.750)          | (272.679.750)            |
| Pierderi actuariale din modificarea valorii actualizate a obligației privind beneficiile determinate pentru angajați, nete de impozitul amănât | =                                                | =                 | (3.435.349)                                          | -                      | (3.435.349)              |
| <b>Total rezultat global al perioadei</b>                                                                                                      | <b>=</b>                                         | <b>=</b>          | <b>(3.435.349)</b>                                   | <b>(272.679.750)</b>   | <b>(276.115.099)</b>     |
| Inscriere teren Suceava la majorarea de capital social                                                                                         | 10.278.167                                       | -                 | -                                                    | -                      | 10.278.167               |
| <b>Total tranzacții cu acționarii</b>                                                                                                          | <b>10.278.167</b>                                | <b>=</b>          | <b>=</b>                                             | <b>=</b>               | <b>10.278.167</b>        |
| <b>Sold la 31 decembrie 2021</b>                                                                                                               | <b>2.836.100.006</b>                             | <b>27.599.298</b> | <b>(676.252)</b>                                     | <b>(2.293.540.592)</b> | <b>569.482.460</b>       |
| <b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>                                                                                                                 | <b>2.836.100.006</b>                             | <b>27.599.298</b> | <b>(676.252)</b>                                     | <b>(2.293.540.592)</b> | <b>569.482.460</b>       |
| Pierdere exercitiului financiar curent                                                                                                         | =                                                | =                 | =                                                    | (176.348.661)          | (176.348.661)            |
| Pierderi actuariale din modificarea valorii actualizate a obligației privind beneficiile determinate pentru angajați, nete de impozitul amănât | =                                                | =                 | (1.606.552)                                          | -                      | (1.606.552)              |
| <b>Total rezultat global al perioadei</b>                                                                                                      | <b>=</b>                                         | <b>=</b>          | <b>(1.606.552)</b>                                   | <b>(176.348.661)</b>   | <b>(177.955.213)</b>     |
| Inscriere teren Iasi la majorarea de capital social                                                                                            | 1.168.309                                        | =                 | =                                                    | =                      | 1.168.309                |
| <b>Majorare capital social ajutor covid art. 36 alin.(1) din Legea nr.317/2021 a Bugetului de stat pe anul 2022, a</b>                         | <b>210.346.000</b>                               | <b>=</b>          | <b>=</b>                                             | <b>=</b>               | <b>210.346.000</b>       |

Notele de la 1 la 28 fac parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

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

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII**

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

|                                                                                                                                                                                        | Capital social și<br>contribuții în<br>avans (Nota 12) | Rezerva<br>legală | Componenta<br>actuarială la plan<br>beneficii<br>postangajare | Rezultat reportat | Total capitaluri proprii |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|
| Decizia Comisiei Europene nr. C(2022) 759 final din<br>08.02.2022 și a art.1-3 din O.U.G nr. 32/2021                                                                                   |                                                        |                   |                                                               |                   |                          |
| Majorare capital social reprezentând aport în natura<br>MTI conform Art.14 alin.(4) din Ordonanța de Guvern<br>nr.19/2022 cu privire la rectificarea Bugetului de stat<br>pe anul 2022 | 260.000.000                                            | =                 | =                                                             | =                 | 260.000.000              |
| Total tranzacții cu acționarii                                                                                                                                                         | 471.514.309                                            | =                 | =                                                             | =                 | 471.514.309              |
| Sold la 31 decembrie 2022                                                                                                                                                              | 3.307.614.315                                          | 27.599.298        | (2.282.804)                                                   | (2.469.889.253)   | 863.041.556              |

Situațiile financiare au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 23.05.2023 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Director General  
Traian Preoteasa

Intărcmit,  
Director Financiar Contabil  
Aida Hanganu

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

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

|                                                                                                         | Nota   | 31 decembrie 2022      | 31 decembrie 2021      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------|------------------------|
| <b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</b>                                               |        |                        |                        |
| Pierdere neta a exercitiului                                                                            |        | (176.348.661)          | (272.679.750)          |
|                                                                                                         |        |                        |                        |
| Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:  |        |                        |                        |
| Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale – net                                         | 4, 7   | 372.513.651            | 389.611.447            |
| Ajustarea valorii investițiilor imobiliare – net                                                        | 5      | 973.382                | 1.061.573              |
| Ajustarea valorii activelor IFRS 16 – net                                                               | 6      | 5.325.627              | 4.361.729              |
| Ajustări privind deprecierea activelor financiare – net                                                 | 9 c    | 1.555.859              | (12.316.947)           |
| Ajustări privind deprecierea stocurilor – net                                                           | 10 c   | (34.963)               | (1.337.634)            |
| Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli – net                                       | 15     | 12.957.265             | 31.294.536             |
| Ajustări privind planurile de beneficii determinate angajați – net                                      | 16     | 1.712.545              | 1.312.585              |
| Pierdere/(Castig) din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale                                  | 20, 21 | (1.322.795)            | 745.761                |
| Venituri din subvenții aferente imobilizărilor corporale                                                | 21     | (163.250.021)          | (167.377.657)          |
| Venituri din subvenții pentru diferențe tarif                                                           | 21     | (1.400.720.188)        | (1.299.390.182)        |
| Venituri din subvenții pentru plata personalului                                                        |        | (1.506)                | (116.657)              |
| Venituri din dobânzi la depozite și conturi bancare deținute                                            | 22     | (4.770)                | (2.277)                |
| Cheltuieli cu dobânzi bancare la credite obținute                                                       | 22     | 21.781.398             | 10.860.531             |
| Cheltuieli cu dobânda aferentă obligației privind beneficiile postangajare                              | 16     | 1.587.050              | 889.940                |
| Alte venituri din modificări contracte IFRS 16                                                          | 6, 22  | (25.633)               | 38.892                 |
| Cheltuieli cu dobânzile aferente datoriei IFRS 16                                                       | 6, 22  | 576.253                | 273.661                |
| Efectul variației cursului de schimb valutar asupra datoriei IFRS 16                                    | 6, 22  | (1.162)                | 4.633                  |
| Efectul variației cursului de schimb valutar asupra altor datorii și creanțe decât cele în scop IFRS 16 | 22     | 42.736                 | 138.938                |
| Venituri cu impozitul pe profit curent și amânat                                                        | 23     | (14.624.642)           | (53.115.130)           |
|                                                                                                         |        |                        |                        |
| <b>Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant</b>               |        | <b>(1.337.308.575)</b> | <b>(1.365.742.008)</b> |
| Modificări ale capitalului circulant:                                                                   |        |                        |                        |
| (Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe                               |        | (63.968.014)           | 35.152.936             |
| (Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri                                                          |        | (20.111.835)           | 5.371.608              |
| Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii                               |        | (268.270.467)          | 92.877.678             |
| <b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</b>                                               |        |                        |                        |
| Incasări din subvenții pentru diferențe tarif alocate de la bugetul statului                            |        | 1.400.720.188          | 1.299.390.182(*)       |
| Incasări din subvenții de exploatare pentru plata personalului                                          |        | 1.506                  | 116.657(*)             |

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

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

|                                                                                           | Nota | 31 decembrie 2022    | 31 decembrie 2021        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|--------------------------|
| Dobânzi plătite în legatura cu credite bancare                                            |      | (21.198.347)         | (10.773.222)             |
| Dobânzi plătite la datoriile IFRS 16                                                      | 6    | (348.514)            | (107.445)                |
| Beneficii platite angajaților la pensionare                                               | 16   | (3.767.857)          | (4.242.199)              |
| <b>Trezorerie neta din activități de exploatare</b>                                       |      | <b>(314.251.915)</b> | <b>52.044.187(*)</b>     |
| <b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiții</b>                                 |      |                      |                          |
| Plăți în numerar pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale            |      | (111.596.016)        | (186.696.137)            |
| Încasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale                             |      | 1.237.778            | 1.980.376                |
| Dobânzi încasate                                                                          |      | 4.788                | 2.261                    |
| Plata în numerar pentru achiziția de interese de participare                              |      | -                    | (1.203)                  |
| <b>Trezorerie netă din activități de investiții</b>                                       |      | <b>(110.353.450)</b> | <b>(184.714.703) (*)</b> |
| <b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare</b>                                  |      |                      |                          |
| Plăți în numerar pentru reducerea obligațiilor legate de operațiunile clasificate IFRS 16 | 6    | (3.223.195)          | (1.920.714)              |
| Contribuția acționarului unic la capital social                                           | 12   | 470.346.000          | -                        |
| <b>Trezorerie netă din activități de finanțare</b>                                        |      | <b>467.122.805</b>   | <b>(1.920.714)</b>       |
| <b>Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b>                          |      | <b>(42.517.440)</b>  | <b>134.591.230</b>       |
| <b>Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar</b>              | 11   | <b>(259.575.416)</b> | <b>(124.984.186)</b>     |
| <b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar</b>              | 11   | <b>(217.057.976)</b> | <b>(259.575.416)</b>     |

(\*) Societatea a revizuit clasificarea fluxurilor de trezorerie după natura activităților și a reclasificat suma de 1.299.506.839 lei, reprezentând încasări din subvenții pentru diferențe tarif alocate de la bugetul statului (1.299.390.182 lei) și încasări din subvenții de exploatare pentru plata personalului (116.657 lei), din secțiunea "Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare" în secțiunea "Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare" la 31.12.2021.

Situațiile financiare au fost autorizate la data de 23.05.2023. pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație și au fost semnate în numele acestuia de către:

Director General  
Traian Preoteasa

Întocmit,  
Director Financiar Contabil  
Aida Hanganu



## **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 și Infrastructurii.

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

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

## 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 2022 au fost:

- Director General: Traian Preoteasa
- Director General Adjunct: Marcel Litra
- Director Material Rulant: Victor Mihail Manole
- Director Operational: Robert Păstorel Niță
- Director Dezvoltare: Stefan Viorel Condruz
- Director Financiar Contabil: Aida Hanganu
- Director Contabilitate: Cristina Măntescu
- Director Achizitii: 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: Leontin Constantin Fleancu
- Director SRTFC CLUJ: Daniel Nicolae Vlasin
- Director SRTFC BRAȘOV: Laurentiu Nicolae Ilie
- Director SRTFC IAȘI: Constantin Axinia
- Director SRTFC GALAȚI: Marian Profir
- Director SRTFC CONSTANȚA: Auras Gavrilă

## Mediul legislativ

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

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

## Licențe de transport și certificate de siguranță

CFR Călători este posesorul licenței nr. LFT31/04.11.2021 pentru efectuarea serviciilor de transport feroviar, valabilă pe o durată nedeterminată în condițiile respectării cerințelor care au stat la baza acordării sau modificării ei și în condițiile vizării periodice la doi ani.

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

Licențele de transport feroviar și certificatele de siguranță se acordă în baza OUG nr. 73/2019 privind siguranța feroviara, cu modificările și completările ulterioare Ordinului Ministrului Transporturilor nr. 535/2007 privind aprobarea Normelor pentru acordarea licenței de transport feroviar și a certificatelor de siguranță în vederea efectuării de servicii de transport feroviar pe căile ferate din Romania, Legea nr. 202/2016 privind integrarea sistemului feroviar din Romania în spațiul feroviar unic european cu modificările și completările ulterioare și Hotărârea Guvernului nr. 361/2018 privind aprobarea procedurilor pentru acordarea licențelor în domeniul transportului feroviar.

## **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 exercitiile 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 materialului rulant (vagoane și locomotive), investiții imobiliare.

**c. Moneda funcțională și de prezentare**

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

**d. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale**

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS impune utilizarea 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 2022, Societatea înregistrează pierderi reportate de 2.469.889.253 lei (la 31 decembrie 2021: pierderi reportate de 2.293.540.592 lei). Pentru exercitiul financiar curent, Societatea înregistrează o pierdere de 176.348.661 lei, din care pierderea din exploatare este de 167.017.456 lei (în cursul anului 2021 Societatea a înregistrat o pierdere de 272.679.750 lei, din care pierderea din exploatare este de 313.590.562 lei).

La 31 decembrie 2022 Societatea înregistrează capitaluri proprii pozitive în suma de 863.041.556 lei (capitaluri proprii pozitive de 569.482.460 lei la 31 decembrie 2021), în principal ca urmare a majorărilor de capital social prin contribuția Statului Român.

Totodată, la 31 decembrie 2022, datoriile curente ale Societății depășeau activele circulante cu suma de 619.825.264 lei (la 31 decembrie 2021: datorie netă de 951.049.589 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 îndoile semnificative asupra capacității entității de a-și continua activitatea.

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

## 2.2. Modificări în politicile contabile și în prezentarea informațiilor

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

Pentru exercitiul financiar început la 1 ianuarie 2022, următoarele standarde și modificări de standarde erau aplicabile pentru prima dată:

- Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale” – Încasări înainte de utilizarea preconizată, adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);
- Amendamente la IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente” - Contracte oneroase – Costul cu executarea contractului, adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);
- Amendamente 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 – adoptate de UE în 28 iunie 2021 (amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);
- Amendamentul la IFRS 16 se referă numai la un exemplu ilustrativ, astfel încât nu este menționată o dată de intrare în vigoare);
- Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi” – Definiția cadrului conceptual cu amendamente la IFRS 3, adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);
- Amendamente la IFRS 4 „Contracte de asigurare” – Prelungirea scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9 (data expirării scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9 a fost prelungită pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).

Adoptarea acestor amendamente la standardele existente nu a dus la modificări semnificative în situațiile financiare ale Societății.

### (b) Noi standarde, amendamente și interpretări emise, dar neaplicabile pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, 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 IFRS 17 - Contracte de asigurare** (emise la 18 mai 2017 și în vigoare pentru perioade anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2023). IFRS 17 înlocuiește IFRS 4, care a acordat companiilor dispensa de a continua contabilitatea contractelor de asigurare folosind practicile existente. În consecință, a fost dificil pentru investitori să compare și să contrasteze performanța financiară a companiilor de asigurări similare. IFRS 17 este un standard unic

bazat pe principii pentru a contabiliza toate tipurile de contracte de asigurare, inclusiv contractele de reasigurare pe care le deține un asigurător. Standardul cere recunoașterea și măsurarea grupurilor de contracte de asigurare la: (i) o valoare actualizată ajustată în funcție de risc a fluxurilor de numerar viitoare (fluxurile de numerar pentru îndeplinire) care încorporează toate informațiile disponibile despre fluxurile de numerar pentru îndeplinire într-un mod care este în concordanță cu informațiile de piață observabile; plus (dacă această valoare este o datorie) sau minus (dacă această valoare este un activ) (ii) o sumă reprezentând profitul nerealizat din grupul de contracte (marja contractuală de serviciu). Asigurătorii vor recunoaște profitul dintr-un grup de contracte de asigurare pe perioada în care oferă acoperire de asigurare și pe măsură ce sunt eliberați de risc. Dacă un grup de contracte este sau devine pierdere, o entitate va recunoaște imediat pierderea.

**Amendamente la IFRS 17 și un amendament la IFRS 4** (emise la 25 iunie 2020 și în vigoare pentru perioade anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2023). Amendamentele includ o serie de clarificări menite să ușureze implementarea IFRS 17, să simplifice unele cerințe ale standardului. Modificările se referă la opt domenii ale IFRS 17 și nu au scopul de a schimba principiile fundamentale ale standardului.

**Modificări la IAS 1 și IFRS Practice Statement 2 - Prezentarea politicilor contabile** (emise la 12 februarie 2021 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023). Amendamentele cer entităților să-și prezinte informații semnificative despre politicile lor contabile, mai degrabă decât politicile lor contabile semnificative. Modificările au furnizat definiția informațiilor semnificative privind politica contabilă; au 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; au furnizat exemple ilustrative de informații de politică contabilă 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 - Definiția estimărilor contabile** (emise la 12 februarie 2021 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023). Amendamentele se concentrează pe estimările contabile și oferă îndrumări despre distincția dintre politici contabile și estimări contabile.

**Modificări la IAS 12 - Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție** (emise la 7 mai 2021 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023). 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 IFRS 16 - Contracte de leasing: Datorii de leasing într-o vânzare și leaseback** (emise la 22 septembrie 2022 și în vigoare pentru perioade anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2024). Modificările se referă la tranzacțiile de vânzare și leaseback care îndeplinesc cerințele din IFRS 15 pentru a fi contabilizate ca vânzare. Modificările impun vânzătorului-locatar să evalueze ulterior datoriile care decurg din tranzacție și într-un mod în care să nu recunoască

niciun câștig sau pierdere legat de dreptul de utilizare pe care l-a păstrat. Aceasta înseamnă amânarea unui astfel de câștig chiar dacă obligația este de a efectua plăți variabile care nu depind de un indice sau de o rată.

**Modificări la IAS 1 - Clasificarea datoriilor în curente sau pe termen lung** (emise inițial la 23 ianuarie 2020 și modificată ulterior la 15 iulie 2020 și 31 octombrie 2022, în vigoare în cele din urmă pentru perioadele anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2024). 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.

### 2.3. Raportarea pe segmente

Societatea CFR Călători nu prezintă raportarea pe segmente, la data de 31 decembrie 2022, 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 2022                                        | 31 decembrie 2021 |
| Dolar SUA      | USD    | 4,6346                                                   | 4,3707            |
| Euro           | EUR    | 4,9474                                                   | 4,9481            |

**2.6. Imobilizări corporale****(i) Recunoaștere și evaluare**

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

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

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

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

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



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

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

(ii) Costuri ulterioare

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

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

Costurile cu activitățile majore de inspecții și reparații cuprind costul înlocuirii activelor sau a unor părți din active, costurile de inspecție și costurile de reparații capitale. Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei 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:

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

Terenurile și activele în curs de construcție nu sunt amortizate.

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

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

(iv) Cedarea

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

## 2.7. Imobilizări necorporale

### *Alte imobilizări necorporale*

Alte imobilizări necorporale achiziționate de Societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare (Nota 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 nefinanciare

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

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

## 2.9. Investiții imobiliare

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

Costul unei investiții imobiliare cumpărate include prețul său de cumpărare și orice cheltuieli direct 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 imobilizate 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 cumulate.

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 2022 și la 31 decembrie 2021 ale Societății CFR Călători în filiala SCRL Brașov, 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, Societatea 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 contraprestații.

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 locatorului, fiind rata pe care Societatea ar trebui să o plătească pentru a

Împrumuturile 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 principal și costul financiar. Costul de finanțare este contabilizat în contul de profit sau pierdere pe parcursul perioadei de leasing, calculat la 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 datoriilor 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 liniară. 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 liniar 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 se rambursa sumele pe care aceasta le-a cheltuit în vederea stingerii unei datorii recunoscute sub forma unui provizion în conformitate cu IAS 37 Provizioane, datorii contingente și active contingente, nu intră în aria de aplicabilitate a IFRS 9. Sumele recuperabile de la statul român (Ministerul Transporturilor și Infrastructurii) intră în această categorie.

**(ii) Deprecierea**

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

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

**(iii) Leșirea activelor din entitate**

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

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

## **2.13. Datorii financiare**

### **Datorii financiare nederivate**

Datoriile financiare nederivate sunt evaluate la costul amortizat. Datoriile pe termen lung sunt actualizate folosind metoda ratei dobânzii efective. O datorie financiară (sau o parte a unei datorii financiare) este scoasă 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 scoasă din evidență atunci când obligația aferentă este plătită, anulată sau expiră. Atunci când o datorie financiară este înlocuită cu o alta de la același creditor, dar cu condiții semnificativ diferite sau condițiile unei datorii existente sunt semnificativ modificate, astfel de modificări sunt tratate ca o derecunoaștere a datoriei inițiale, urmată de recunoașterea uneia noi. Diferența în valoarea contabilă este recunoscută în situația veniturilor și a cheltuielilor.

#### **2.14. Instrumente de capital propriu**

Un instrument de capital propriu reprezintă orice contract care creează un drept rezidual asupra activelor unei entități după deducerea tuturor datoriilor sale. Când un instrument de capitaluri proprii ale Companiei este răscumpărat, suma plătită, care include și costurile direct atribuibile, 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 valutar, 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 acțiuni sunt emise) cu suma din „contribuții în avans la capitalurile proprii”.

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



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

#### *Vărsăminte către buget*

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

### **2.20. Venituri și cheltuieli financiare**

Veniturile financiare cuprind: venituri din imobilizări financiare, venituri din investiții pe termen scurt, venituri din 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:

- cazului în care datoria privind impozitul pe profit amânat rezultă din recunoașterea inițială a fondului comercial sau a unui activ sau a unei datorii într-o tranzacție care nu este o 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:

- cazului în care creanța privind impozitul pe profit amânat rezultă din recunoașterea inițială a unui activ sau a unei datorii într-o tranzacție care nu este o 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 2022, respectiv la 31 decembrie 2021 (Nota 16).

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

(iii) Beneficii pe termen scurt

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

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

Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt recunoscute ca și 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. Compensițiile 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 taxă 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 inregistrate in situatiile financiare. Acestea sunt prezentate in situatiile financiare, cu exceptia cazului in care probabilitatea unor iesiri de resurse reprezentand beneficii economice este inlaturata.

Un activ contingent nu este inregistrat in situatiile financiare anexate, dar este prezentat atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

## **2.27. Evenimente ulterioare**

Evenimentele ulterioare datei raportarii, care furnizeaza informatii suplimentare in legatura cu pozitia financiara a Companiei sau in legatura cu continuitatea activitatii, sunt reflectate in aceste situatii financiare individuale. Evenimentele ulterioare sfarsitului perioadei de raportare care nu determina ajustari, dar sunt materiale, sunt prezentate in notele la situatiile financiare.

## **2.28. Ciclul de exploatare**

Avand in vedere complexitatea activitatii si a structurii organizationale a Societatii, ciclul de exploatare nu poate fi identificat cu claritate. Prin urmare, acesta va fi prezumat ca avand durata de 12 luni de la achizitionarea activelor pentru prelucrare si pana la valorificarea lor in 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 creante/datorii privind impozitul amanat*

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

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

Conducerea evaluează periodic recuperabilitatea creanței față de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, care este recunoscută în baza sentințelor de despăgubire la nivelul despăgubirilor platite 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 afla acestea (Nota 10).

*(e) Deprecierea activelor nemonetare*

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

*(f) Ipoteze și estimări cu privire la activele și datoriile contingente*

Societatea face estimări și ipoteze care afectează valoarea activelor și datoriilor raportate. Estimările și judecățile sunt evaluate în continuu și sunt bazate pe experiența anterioară și pe alți factori, incluzând așteptări cu privire la evenimentele viitoare considerate rezonabile în circumstanțele date.

Conducerea a discutat dezvoltarea, selecția, prezentarea și aplicarea politicilor critice și a estimărilor. Aceste prezentări completează comentariile asupra gestionării riscurilor financiare (Nota 27).

*(g) Provizioane*

La sfârșitul fiecărei perioade Societatea stabilește provizioane, pe baza unei estimări rezonabile a cheltuielii necesare stingerii obligațiilor prezente. Societatea recunoaște provizioane în concordanță cu politica contabilă prezentată în Nota 2.24. Provizioanele sunt revizuite la fiecare perioadă de raportare și ajustate pentru a reflecta cele mai rezonabile estimări curente (Nota 15).

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

Pentru a determina valoarea actualizată a obligației și costurile privind beneficiile angajaților a fost utilizată metoda unităților de credit proiectate. Pentru acest scop s-a determinat valoarea beneficiului atribuit în perioada actuală 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 detinute de stat, rata de dobândă monetară afișată de BNR a fost considerată ca fiind rata adecvată pentru evaluarea datoriilor, aceasta fiind aplicată

în funcție de maturitatea contractelor de chirie. Prin urmare, Societatea estimează rata marginală a 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 având în vedere 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 constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care: a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise; b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

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

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



**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)

**4. IMOBILIZĂRI CORPORALE**

Mișcările aferente imobilizărilor corporale sunt următoarele:

|                                                | <b>Terenuri</b>    | <b>Clădiri</b>      | <b>Echipamente, instalații tehnice și masini</b> | <b>Mobilier, dotări birou și echipamente de protecție</b> | <b>Avansuri și imobilizări în curs de execuție</b> | <b>Total</b>           |
|------------------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------|
| <b>La 1 ianuarie 2021</b>                      |                    |                     |                                                  |                                                           |                                                    |                        |
| 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> |
| <b>Valoare netă contabilă</b>                  | <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>   |
| <b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>      |                    |                     |                                                  |                                                           |                                                    |                        |
| Valoare contabilă netă inițială                | <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>   |
| Intrări                                        | <u>10.278.167</u>  | <u>2.389.164</u>    | <u>157.201.424</u>                               | <u>273.324</u>                                            | <u>2.385.454</u>                                   | <u>172.527.533</u>     |
| Transferuri nete din investiții imobiliare     | -                  | <u>528.184</u>      | -                                                | -                                                         | -                                                  | <u>528.184</u>         |
| Transferuri din investiții în curs             | -                  | <u>3.186.355</u>    | <u>692.124</u>                                   | -                                                         | <u>(3.878.479)</u>                                 | -                      |
| Iesiri                                         | -                  | <u>(56.695)</u>     | <u>(5.621.700)</u>                               | <u>(195.951)</u>                                          | <u>(25.020)</u>                                    | <u>(5.899.366)</u>     |
| Ajustări pentru pierderea de valoare           | -                  | <u>(4.233)</u>      | -                                                | -                                                         | <u>25.020</u>                                      | <u>20.787</u>          |
| Amortizare cumulată pentru ieșiri              | -                  | <u>56.695</u>       | <u>4.119.124</u>                                 | <u>189.720</u>                                            | -                                                  | <u>4.365.539</u>       |
| Amortizare cumulată transferată din investiții | -                  | <u>(12.018)</u>     | -                                                | -                                                         | -                                                  | <u>(12.018)</u>        |
| Chețuiala cu amortizarea în exercitiul curent  | -                  | <u>(8.672.431)</u>  | <u>(380.211.430)</u>                             | <u>(667.865)</u>                                          | -                                                  | <u>(389.551.726)</u>   |
| <b>Valoarea contabilă netă</b>                 | <u>734.900.083</u> | <u>108.032.617</u>  | <u>1.602.953.245</u>                             | <u>2.312.257</u>                                          | <u>3.840.942</u>                                   | <u>2.452.039.144</u>   |
| <b>La 31 decembrie 2021</b>                    |                    |                     |                                                  |                                                           |                                                    |                        |
| Cost                                           | <u>734.900.083</u> | <u>195.601.365</u>  | <u>4.656.735.383</u>                             | <u>7.842.474</u>                                          | <u>3.843.942</u>                                   | <u>5.598.923.247</u>   |
| Amortizare cumulată                            | -                  | <u>(87.568.748)</u> | <u>(3.053.782.138)</u>                           | <u>(5.530.217)</u>                                        | <u>(3.000)</u>                                     | <u>(3.146.884.103)</u> |
| <b>Valoare netă contabilă</b>                  | <u>734.900.083</u> | <u>108.032.617</u>  | <u>1.602.953.245</u>                             | <u>2.312.257</u>                                          | <u>3.840.942</u>                                   | <u>2.452.039.144</u>   |
| <b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>      |                    |                     |                                                  |                                                           |                                                    |                        |

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR 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)

|                                                | Terenuri           | Clădiri             | Echipamente,<br>Instalații tehnice și<br>mașini | Mobilier, dotări<br>birotică și<br>echipamente de<br>protecție | Avansuri și<br>imobilizări în curs<br>de execuție | Total                  |
|------------------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------|
| Valoare contabilă netă inițială                | <u>734.900.083</u> | <u>108.032.617</u>  | <u>1.602.953.245</u>                            | <u>2.312.257</u>                                               | <u>3.840.942</u>                                  | <u>2.452.039.144</u>   |
| Intrări                                        | 1.315.165          | 443.294             | 98.422.001                                      | 278.905                                                        | 13.305.821                                        | 113.765.186            |
| Transferuri nete din investiții imobiliare     | -                  | 94.139              | -                                               | -                                                              | -                                                 | 94.139                 |
| Transferuri din investiții în curs             | -                  | 247.291             | 6.418.656                                       | 8.251                                                          | (6.674.198)                                       | -                      |
| Iesiri                                         | -                  | (211.764)           | (3.095.491)                                     | (75.447)                                                       | (2.625)                                           | (3.385.327)            |
| Ajustări pentru pierderea de valoare           | -                  | 7.499               | -                                               | -                                                              | (193.088)                                         | (185.589)              |
| Amortizare cumulată pentru iesiri              | -                  | 66.709              | 3.056.964                                       | -                                                              | -                                                 | 3.123.673              |
| Amortizare cumulată transferată din investiții | -                  | -                   | -                                               | 73.737                                                         | -                                                 | 73.737                 |
| Cheltuieli cu amortizarea în exercitiul curent | (2.720)            | (8.491.295)         | (361.572.739)                                   | (564.847)                                                      | -                                                 | (370.631.601)          |
| Transfer amortizare                            | -                  | 91.087              | -                                               | -                                                              | -                                                 | 91.087                 |
| Valoarea contabilă netă                        | <u>736.212.528</u> | <u>100.279.577</u>  | <u>1.346.182.636</u>                            | <u>2.032.856</u>                                               | <u>10.276.852</u>                                 | <u>2.194.984.449</u>   |
| La 31 decembrie 2022                           |                    |                     |                                                 |                                                                |                                                   |                        |
| Cost                                           | <u>736.215.248</u> | <u>196.174.325</u>  | <u>4.758.480.549</u>                            | <u>8.054.183</u>                                               | <u>10.472.940</u>                                 | <u>5.709.397.245</u>   |
| Amortizare cumulată                            | <u>(2.720)</u>     | <u>(95.894.748)</u> | <u>(3.412.297.913)</u>                          | <u>(6.021.327)</u>                                             | <u>(196.088)</u>                                  | <u>(3.514.412.796)</u> |
| Valoare netă contabilă                         | <u>736.212.528</u> | <u>100.279.577</u>  | <u>1.346.182.636</u>                            | <u>2.032.856</u>                                               | <u>10.276.852</u>                                 | <u>2.194.984.449</u>   |

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

|                                                                                                                            | 2022                | 2021               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>La 1 ianuarie</b>                                                                                                       |                     |                    |
| Cost                                                                                                                       | 24.494.496          | 25.022.680         |
| Amortizare cumulată                                                                                                        | (9.845.639)         | (8.796.084)        |
| <b>Valoarea contabilă netă</b>                                                                                             | <b>14.648.857</b>   | <b>16.226.596</b>  |
| <br><b>Anul încheiat la 31 decembrie</b>                                                                                   |                     |                    |
| Valoare contabilă netă inițială                                                                                            | 14.648.857          | 16.226.596         |
| <br>Transferuri de la imobilizări corporale (cladiri) din modificarea<br>procentelor de utilizare în scopuri de închiriere | <u>912.568</u>      | <u>787.370</u>     |
| - Cost                                                                                                                     | 1.444.972           | 1.404.743          |
| - Amortizare cumulată                                                                                                      | (532.404)           | (617.373)          |
| Transferuri către la imobilizări corporale (cladiri)                                                                       | <u>(1.097.793)</u>  | <u>(1.303.536)</u> |
| - Cost                                                                                                                     | (1.539.109)         | (1.932.927)        |
| - Amortizare cumulată                                                                                                      | 441.316             | 629.391            |
| <br>Cheltuieli cu amortizarea                                                                                              | (973.382)           | (1.061.573)        |
| <b>Valoarea contabilă netă</b>                                                                                             | <b>13.490.250</b>   | <b>14.648.857</b>  |
| <br><b>La 31 decembrie</b>                                                                                                 |                     |                    |
| Cost                                                                                                                       | 24.400.359          | 24.494.496         |
| Amortizare cumulată                                                                                                        | <u>(10.910.109)</u> | <u>(9.845.639)</u> |
| <b>Valoarea contabilă netă</b>                                                                                             | <b>13.490.250</b>   | <b>14.648.857</b>  |

## 6. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE ȘI DATORII DIN OPERAȚIUNI CARE FAC OBIECTUL IFRS 16

## 6.1 Sume recunoscute în bilanț

## a) Active aferente drepturilor de utilizare

|              | RON<br>31 decembrie 2022 | RON<br>31 decembrie 2021 | RON<br>1 ianuarie 2021 |
|--------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| Teren        | 1.553.097                | 689.933                  | 775.777                |
| Cladiri      | 16.244.562               | 14.813.410               | 15.731.762             |
| Echipamente  | 35.723                   | 58.235                   | 68.363                 |
| <b>Total</b> | <b>17.833.382</b>        | <b>15.561.578</b>        | <b>16.575.902</b>      |

## b) Datorii din operațiuni care fac obiectul IFRS 16

|                      | RON<br>31 decembrie 2022 | RON<br>31 decembrie 2021 | RON<br>1 ianuarie 2021 |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| Leasing termen scurt | 5.426.329                | 4.935.382                | 4.771.626              |
| Leasing termen lung  | 13.934.604               | 11.761.028               | 13.274.452             |
| <b>Total datorii</b> | <b>19.360.933</b>        | <b>16.696.410</b>        | <b>18.046.078</b>      |

## 6.2 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             |
|-------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| <b>La 1 ianuarie 2021</b>                 | <b>775.777</b>   | <b>15.731.762</b> | <b>68.363</b> | <b>16.575.902</b> |
| 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)       |
| <b>La 31 Decembrie 2021</b>               | <b>689.933</b>   | <b>14.813.410</b> | <b>58.235</b> | <b>15.561.578</b> |
| <b>La 1 ianuarie 2022</b>                 | <b>689.933</b>   | <b>14.813.410</b> | <b>58.235</b> | <b>15.561.578</b> |
| Reclasificări                             | 85.586           | (85.586)          |               | -                 |
| Modificări contracte 2022                 | 106.178          | 382.221           | (13.036)      | 475.363           |
| Contracte noi 2022                        | 941.461          | 6.183.655         |               | 7.125.116         |
| Cheltuiala cu amortizarea                 | (267.014)        | (5.049.138)       | (9.476)       | (5.325.628)       |
| Terminări contracte - cost                | (5.898)          |                   |               | (5.898)           |
| Terminări contracte - amortizare cumulată | 2.851            |                   |               | 2.851             |
| <b>La 31 Decembrie 2022</b>               | <b>1.553.097</b> | <b>16.244.562</b> | <b>35.723</b> | <b>17.833.382</b> |

## b) Datorii din operațiuni care fac obiectul IFRS 16

|                           | Teren          | Cladiri           | Echipamente   | Total             |
|---------------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|
| <b>La 1 ianuarie 2021</b> | <b>923.195</b> | <b>17.050.170</b> | <b>72.713</b> | <b>18.046.078</b> |
| Modificări contracte      | (69.058)       | (210.324)         | -             | (279.382)         |
| Contracte noi             | 118.537        | 3.513.941         | -             | 3.632.478         |

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

|                                       | Teren            | Cladiri           | Echipamente   | Total             |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| Cheltuiala cu dobânda                 | 13.200           | 259.236           | 1.225         | 273.661           |
| Dobânda plătită în an                 | (3.025)          | (46.637)          | -             | (49.662)          |
| Dobânda compensată cu creante         | (6.111)          | (203.716)         | (1.225)       | (211.052)         |
| Dobânda rambursată de plată           | (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)           |
| <b>La 31 Decembrie 2021</b>           | <b>928.619</b>   | <b>15.705.880</b> | <b>61.911</b> | <b>16.696.410</b> |
| <b>La 1 Ianuarie 2022</b>             | <b>928.619</b>   | <b>15.705.880</b> | <b>61.911</b> | <b>16.696.410</b> |
| Reclasificare sold initial            | 88.086           | (88.086)          | -             | -                 |
| Modificări contracte                  | 103.661          | 377.723           | (13.036)      | 468.348           |
| Contracte noi                         | 941.461          | 6.183.655         | -             | 7.125.116         |
| Terminări contracte                   | (3.268)          | -                 | -             | (3.268)           |
| Concesii la plată                     | (18.397)         | -                 | -             | (18.397)          |
| Cheltuiala cu dobânda                 | 36.255           | 538.806           | 1.192         | 576.253           |
| Dobânda plătită în an                 | (10.815)         | (317.160)         | -             | (327.975)         |
| Dobânda compensată cu creante         | (7.741)          | (189.647)         | (1.192)       | (198.580)         |
| Dobânda rambursată de plată           | (17.699)         | (31.999)          | -             | (49.698)          |
| Plăți IFRS 16 – principal 2022        | (76.330)         | (2.822.899)       | (4.251)       | (2.903.480)       |
| Plăți de leasing - principal 2021     | (75.976)         | (230.780)         | -             | (306.756)         |
| Plăți de leasing - principal 2023     | -                | (12.959)          | -             | (12.959)          |
| Compensări IFRS 16 - principal        | (43.066)         | (1.627.542)       | (4.556)       | (1.675.164)       |
| Diferențe nerealizate de curs valutar | -                | (8.917)           | -             | (8.917)           |
| <b>La 31 Decembrie 2022</b>           | <b>1.844.790</b> | <b>17.476.075</b> | <b>40.068</b> | <b>19.360.933</b> |

## 6.3 Sume recunoscute în contul de profit și pierdere

## Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022

|                                                                    | Teren            | Cladiri            | Echipamente     | Total              |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| Cheltuiala cu dobânda (Nota 22)                                    | (36.255)         | (538.806)          | (1.192)         | (576.253)          |
| Castiguri la terminări de contracte                                | 221              | -                  | -               | 221                |
| Castiguri la modificări de contracte                               | 2.517            | 4.498              | -               | 7.015              |
| Concesii la plată                                                  | 18.397           | -                  | -               | 18.397             |
| Pierderi nete realizate din diferențe de curs valutar (Nota 22)    | -                | (7.755)            | -               | (7.755)            |
| Castiguri nete nerealizate din diferențe de curs valutar (Nota 22) | -                | 8.917              | -               | 8.917              |
| Cheltuieli cu amortizarea (Nota 20)                                | (267.014)        | (5.049.138)        | (9.476)         | (5.325.628)        |
| <b>Total impact în contul de profit și pierdere</b>                | <b>(282.134)</b> | <b>(5.582.284)</b> | <b>(10.668)</b> | <b>(5.875.086)</b> |

## Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

|                                                                    | Teren            | Cladiri            | Echipamente     | Total              |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| Cheltuiala cu dobanda (Nota 22)                                    | (13.200)         | (259.236)          | (1.225)         | (273.661)          |
| Pierderi nete din reestimari, modificari de contracte (Nota 22)    | (36.946)         | (1.947)            | -               | (38.892)           |
| Pierderi nete realizate din diferente de curs valutar (Nota 22)    |                  | (8.631)            |                 | (8.631)            |
| Castiguri nete nerealizate din diferente de curs valutar (Nota 22) |                  | 3.998              | -               | 3.998              |
| Cheltuieli cu amortizarea (Nota 20)                                | (118.862)        | (4.232.739)        | (10.128)        | (4.361.729)        |
| <b>Total impact in contul de profit si pierdere</b>                | <b>(169.008)</b> | <b>(4.498.555)</b> | <b>(11.353)</b> | <b>(4.678.915)</b> |

## 6.4 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 2021 la exercițiul financiar al anului 2022 se prezintă astfel:

|                                                                       | 31 decembrie 2022    | 31 decembrie 2021    |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Disponibilități, conturi asimilate și numerar restrictionat (Nota 11) | 86.289.717           | 30.456.294           |
| Linii de credit/ overdraft                                            | (303.347.693)        | (290.031.710)        |
| Datorii din operațiuni care fac obiectul IFRS 16                      | (19.360.933)         | (16.696.410)         |
| <b>Îndatorarea netă</b>                                               | <b>(236.418.909)</b> | <b>(276.271.826)</b> |

|                                                                                          | 31 decembrie 2022    | 31 decembrie 2021    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Disponibilități, conturi asimilate și numerar restrictionat/ Overdraft (linii de credit) | (217.057.976)        | (259.575.416)        |
| Valoarea brută a datoriilor cu rata dobanzii fixe                                        | (19.360.933)         | (16.696.410)         |
| <b>Îndatorarea netă</b>                                                                  | <b>(236.418.909)</b> | <b>(276.271.826)</b> |

|                                             | Disponibilități, conturi asimilate și numerar restricționat/ (Overdraft, linii de credit) | Datorii din operațiuni care fac obiectul IFRS 16 | Total                |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Îndatorarea netă la 1 ianuarie 2021</b>  | <b>(124.984.187)</b>                                                                      | <b>(18.046.078)</b>                              | <b>(143.030.265)</b> |
| 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              |
| Cheltuiala cu dobanda                       |                                                                                           | (273.661)                                        | (273.661)            |
| Dobanzi plătite                             |                                                                                           | 107.445                                          | 107.445              |
| Dobanda ramasa de plata                     |                                                                                           | 24.401                                           | 24.401               |
| Pierderi nete din diferente de curs valutar |                                                                                           | (4.633)                                          | (4.633)              |
| Alte modificări nemonetare*                 |                                                                                           | 2.928.498                                        | 2.928.498            |

|                                              | Disponibilități, conturi asimilate și numerar restricționat/ (Overdrat, linii de credit) | Datorii din operațiuni care fac obiectul IFRS 16 | Total                |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Îndatorarea netă la 31 decembrie 2021</b> | <b>(259.575.416)</b>                                                                     | <b>(16.696.410)</b>                              | <b>(276.271.826)</b> |
| <b>Îndatorarea netă la 1 ianuarie 2022</b>   | <b>(259.575.416)</b>                                                                     | <b>(16.696.410)</b>                              | <b>(276.271.826)</b> |
| Fluxuri de trezorerie                        | 42.517.440                                                                               | 3.223.195                                        | 45.740.635           |
| Contracte noi                                |                                                                                          | (7.125.116)                                      | (7.125.116)          |
| Modificări de contracte                      |                                                                                          | (468.348)                                        | (468.348)            |
| Terminări de contracte                       |                                                                                          | 3.268                                            | 3.268                |
| Cheltuiala cu dobanda                        |                                                                                          | (576.253)                                        | (576.253)            |
| Dobanzi plătite                              |                                                                                          | 348.514                                          | 348.514              |
| Dobanda rămasă de plată                      |                                                                                          | 57.973                                           | 57.973               |
| Pierderi nete din diferențe de curs valutar  |                                                                                          | 1.162                                            | 1.162                |
| Alte modificări nemonetare*                  |                                                                                          | 1.871.082                                        | 1.871.082            |
| <b>Îndatorarea netă la 31 decembrie 2022</b> | <b>(217.057.976)</b>                                                                     | <b>(19.360.933)</b>                              | <b>(236.418.909)</b> |

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

## 7. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

|                                      | <u>31 decembrie 2022</u> | <u>31 decembrie 2021</u> |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>La 1 ianuarie</b>                 |                          |                          |
| Cost                                 | 58.326.836               | 57.401.743               |
| Amortizare cumulată                  | (57.439.966)             | (57.400.949)             |
| <b>Valoarea contabilă netă</b>       | <b>886.870</b>           | <b>794</b>               |
| <b>Anul încheiat la 31 decembrie</b> |                          |                          |
| Valoare contabilă netă inițială      | 886.870                  | 794                      |
| Intrări                              | 1.620.000                | 966.584                  |
| Iesiri                               | (36.958)                 | (41.490)                 |
| Amortizare cumulată a ieșirilor      | 36.958                   | 41.490                   |
| Cheltuiala cu amortizarea            | (1.696.461)              | (80.507)                 |
| <b>Valoarea contabilă netă</b>       | <b>810.409</b>           | <b>886.870</b>           |
| <b>La 31 decembrie</b>               |                          |                          |
| Cost                                 | 36.095.272               | 58.326.836               |
| Amortizare cumulată                  | (35.284.862)             | (57.439.966)             |
| <b>Valoarea contabilă netă</b>       | <b>810.409</b>           | <b>886.870</b>           |

În cursul anului 2021, Societatea a făcut o serie de investiții în sistemul informatic de Vânzări, achiziționând licențe ale aplicației „xsellmobile” în suma de 486.000 lei și licențe pentru server central în suma de 480.980 lei. În 2022, Societatea a achiziționat suplimentar licențe ale aplicației „xsellmobile” în suma de 1.620.000 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. Statutul juridic al SCRL BRAȘOV este prezentat la Nota 25 b) („Tranzacții cu părți legate/ Filiale”).

Alte titluri imobilizate –contul 265- *Asociația Patronală la nivel de grup de unități din transportul feroviar*, suma de 6.250,00 lei existentă în soldul - este compusă astfel:

- suma de 5.000,00 lei reprezentând virament efectuat de SNTFC CFR Călători S.A în contul SMF-SA (Societatea de Servicii Management Feroviar-S.A.) deschis la Banc Post Sucursala Palat CFR, și-a reprezentat contribuția companiei la patrimoniul inițial al asociației, conform OP 540/13.03.2001;
- suma de 1.250,00 lei a fost preluată de către SNTFC CFR Călători S.A ca urmare a desființării SMF-SA, în baza anexei la protocolul de predare primire nr.1/ 820 /4.03.2003 și a reprezentat o cota parte din contribuția S.M.F.-SA la constituirea societății Patronale.

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

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. Aceasta nu face obiectul consolidării.

**9. CREANȚE****a) Creanțe comerciale și alte creanțe pe termen scurt**

|                                                                 | <u>31 decembrie 2022</u> | <u>31 decembrie 2021</u> |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Creanțe clienți comerciali*                                     | 118.327.184              | 51.287.135               |
| Provizioane privind deprecierea creanțelor comerciale (Nota 26) | (26.347.495)             | (28.871.881)             |
| <b>Creanțe comerciale – net</b>                                 | <b><u>91.979.689</u></b> | <b><u>22.415.254</u></b> |
| Alte creanțe                                                    | 21.027.433               | 25.032.549               |
| Provizioane privind deprecierea altor creanțe                   | (18.354.999)             | (18.552.294)             |
| <b>Alte creanțe – net</b>                                       | <b><u>2.672.434</u></b>  | <b><u>6.480.255</u></b>  |
| Cheltuieli în avans                                             | 132.059                  | 4.610.787                |
| Avansuri către furnizori                                        | 22.704.386               | 18.089.973               |
| Garanții către clienți                                          | 85.044                   | 81.098                   |
| Creanțe în legătură cu statul                                   | 7.464.636                | 9.311.403                |
| TVA de recuperat                                                | 7.601.403                | 11.210.655               |
| Creanțe în legătură cu personalul                               | 323.225                  | 362.301                  |
| <b>Total</b>                                                    | <b><u>38.310.753</u></b> | <b><u>43.666.217</u></b> |



|                                          | <u>31 decembrie 2022</u> | <u>31 decembrie 2021</u> |
|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Total Creanțe comerciale și alte creanțe | <u>132.962.876</u>       | <u>72.561.726</u>        |

În cursul anilor 2022 și 2021, taxa pe valoare adăugată de recuperat și alte contribuții sociale au fost compensate cu datoriile către bugetul de stat.

Nota \*

La 31 decembrie 2022 SNTFC CFR Călători-SA înregistrează o creanță față de ARF în cuantum de 86.851 mii Lei, din care 78.460 mii lei reprezintă servicii prestate în anul 2022 de către CFR Călători constând în facilitati de călătorie acordate diferitelor categorii sociale, din care ARF a decontat la plată suma de 16.440 mii lei rămânând o diferență de 62.020 mii lei nerecunoscută. Din suma de 62.020 mii lei CFR Călători urmează să acționeze în instanță pentru suma de 57.800 mii lei diferența de 4.220 mii lei reprezintă prestații Ucraina ce se află în curs de legiferare.

Față de prevederile legale cât și clauzele contractuale, ținând seama și de faptul că în speta nu se contestă efectuarea prestației, care este de altfel dovedită, apreciem că există șanse rezonabile pentru obținerea de soluții favorabile în instanță și recuperarea pe această cale a creanțelor, dobânzilor și actualizărilor la care suntem îndreptați.

#### 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 2022</u> | <u>31 decembrie 2021</u> |
|---------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Autoritatea de Reforma Feroviară                  | 8.219.047                | 5.819.105                |
| Remarul 16 Februarie                              | 5.615.847                | 5.807.203                |
| SNTFM CFR Marfa/ IRLU                             | 29.771                   | 111.679                  |
| CNCFR S.A.                                        | 63.466                   | 110.358                  |
| Reloc S.A                                         | 1.277.482                | 1.259.346                |
| SCRL Brasov                                       | 2.314.140                | 2.325.309                |
| S.C. Transcombi S.A.                              | 1.128.577                | 1.128.577                |
| S.C. Construcții CFR                              | 910.640                  | 910.640                  |
| CFR Mesagerie                                     | 861.880                  | 861.880                  |
| Express Forwarding                                | 5.868                    | 1.436.669                |
| Ministerul Transporturilor                        | 550.618                  | 2.651.093                |
| Grup Feroviar Român                               | 2.905.832                | 2.905.832                |
| Total                                             | <u>23.883.168</u>        | <u>25.327.691</u>        |
| % în total provizion privind creanțele comerciale | 91%                      | 88%                      |

Ajustările de valoare pentru alte creanțe includ în principal sumele imputate de către Societate diversilor debitori în urma pagubelor și prejudiciilor constatate – lipsa motorină, prestații de recuperat, procese-verbale de contravenție etc. La 31 decembrie 2022, Societatea a evaluat gradul de recuperabilitate a acestor debite, înregistrând provizioane pentru sumele care nu pot fi recuperate în procent de 87% din valoarea brută a altor creanțe (la 31 decembrie 2021: Societatea a provizionat 74% din valoarea brută a altor creanțe).

#### c) Modificări privind pierderile nete din deprecierea creanțelor

Modificările înregistrate în cursul anilor 2022 și 2021 în provizionul aferent creanțelor depreciate sunt prezentate în tabelul de mai jos:

|                                                                  | Provizion creanțe<br>comerciale | Provizion alte<br>creanțe | Total ajustări pentru<br>pierderi din<br>deprecierea creanțelor |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>Sold initial la 1 ianuarie 2021</b>                           | <b><u>39.874.169</u></b>        | <b><u>23.610.237</u></b>  | <b><u>63.484.406</u></b>                                        |
| <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<br>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 în bilant</u>                        |                                 |                           |                                                                 |
| Pierderi din creanțe și debitori diverși                         | <u>(3.743.284)</u>              | =                         | <u>(3.743.284)</u>                                              |
| <b>Sold la 31 decembrie 2021</b>                                 | <b><u>28.871.881</u></b>        | <b><u>18.552.294</u></b>  | <b><u>47.424.175</u></b>                                        |
| <u>Impact în contul de profit și pierdere:</u>                   | <u>1.753.154</u>                | <u>(197.295)</u>          | <u>1.555.859</u>                                                |
| Constituire provizion pentru creanțe incerte<br>în cursul anului | 2.199.447                       | 1.439.792                 | 3.639.239                                                       |
| Reversare provizion ramas fara utilizare                         | (446.293)                       | (1.637.087)               | (2.083.380)                                                     |
| <u>Sume utilizate cu impact în bilant</u>                        |                                 |                           |                                                                 |
| Pierderi din creanțe și debitori diverși                         | <u>(4.277.540)</u>              | =                         | <u>(4.277.540)</u>                                              |
| <b>Sold la 31 decembrie 2022</b>                                 | <b><u>26.347.495</u></b>        | <b><u>18.354.999</u></b>  | <b><u>44.702.494</u></b>                                        |

## 10. STOCURI

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

|                                                | <u>31 decembrie 2022</u> | <u>31 decembrie 2021</u> |
|------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Alte materiale                                 | 7.566.778                | 7.557.128                |
| Combustibili                                   | 18.531.680               | 14.712.483               |
| Piese de schimb                                | 28.156.875               | 21.111.698               |
| Consumabile                                    | 2.617.808                | 2.390.564                |
| Obiecte de inventar                            | 1.354.163                | 1.314.728                |
| Rebuturi                                       | 987.245                  | 999.939                  |
| Materiale aflate la terți                      | 2.446.020                | 1.739.893                |
| Marfuri aflate la terți                        | 7.567                    | 17.317                   |
| Marfuri în deposit                             | 24.342.433               | 16.018.496               |
| Avansuri pentru stocuri                        | 32.498                   | 101.484                  |
| Ajustări de valoare pentru stocuri (Nota 10 b) | (5.097.716)              | (5.132.679)              |
| <b>Total stocuri</b>                           | <b><u>80.945.351</u></b> | <b><u>60.831.051</u></b> |

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

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS**

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

În cadrul combustibililor, motorina aflată pe stoc, în valoare de 17.596.118 lei la 31 decembrie 2022 (31 decembrie 2021: 14.138.927 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, inechite, uzate etc. si se compun din urmatoarele categorii:

|                                                                       | <b><u>31 decembrie<br/>2022</u></b> | <b><u>31 decembrie<br/>2021</u></b> |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Ajustari de depreciere pentru combustibil, piese de schimb si materii | (4.785.610)                         | (4.805.130)                         |
| Ajustari de depreciere pentru marfuri                                 | (140.152)                           | (140.152)                           |
| Ajustari de depreciere pentru obiecte de inventar                     | (163.804)                           | (174.662)                           |
| Ajustari de depreciere pentru alte materiale                          | (8.150)                             | (12.735)                            |
| <b>Total ajustari de depreciere pentru stocuri</b>                    | <b><u>(5.097.716)</u></b>           | <b><u>(5.132.679)</u></b>           |

**c) Modificarea provizionului de stocuri in perioada se prezinta astfel:**

|                                                                       | <b><u>31 decembrie 2022</u></b> | <b><u>31 decembrie 2021</u></b> |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>Sold initial</b>                                                   | <b><u>5.132.679</u></b>         | <b><u>6.470.313</u></b>         |
| Sume recunoscute in contul de profit si pierdere (Nota 20), din care: | <u>(34.963)</u>                 | <u>(1.337.634)</u>              |
| - Constituit in cursul anului                                         | 200.504                         | 75.187                          |
| - Reversare provizion fara utilizare                                  | (235.467)                       | (1.412.821)                     |
| <b>Sold final</b>                                                     | <b><u>(5.097.716)</u></b>       | <b><u>5.132.679</u></b>         |

**11. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

|                                | <b><u>31 decembrie 2022</u></b> | <b><u>31 decembrie 2021</u></b> |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Conturi curente in lei         | 62.772.287                      | 11.361.101                      |
| Conturi curente in valuta      | 3.555.080                       | 2.384.679                       |
| Depozite garantii gestionari   | 15.490.743                      | 14.237.793                      |
| Disponibilitati in casa lei    | 2.095.189                       | 1.014.864                       |
| Disponibilitati in casa valuta | 25.168                          | 37.856                          |
| Sume in curs de decontare      | 2.340.829                       | 1.367.694                       |
| Alte echivalente in numerar    | 10.421                          | 52.307                          |

|              |                          |                          |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Total</b> | <b><u>86.289.717</u></b> | <b><u>30.456.294</u></b> |
|--------------|--------------------------|--------------------------|

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

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

Contractele sunt constituite cu dobândă fixă pe toată perioada pentru care este constituit depozitul. În cazul în care se solicită desființarea anticipată banca va calcula dobânda la nivelul dobânzii practicate pentru depunerile la vedere. Banca va colecta impozitul pe dobândă în momentul acordării bonificației, conform prevederilor legale în vigoare.

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

| <b>Banca</b>       | <b>31 decembrie 2022</b> | <b>31 decembrie 2021</b> |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| Trezorerie         | 1.272.443                | 7.181.056                |
| Banca Transilvania | 21.168.789               | 18.024.814               |
| Raiffeisen Bank    | 12.785                   | 31.245                   |
| Unicredit          | 237.876                  | 246.045                  |
| BCR                | 59.051.250               | 2.490.923                |
| ING                | 73.772                   | 8.664                    |
| Banc Post          | -                        | 805                      |
| BRD                | 21                       | 21                       |
| Altele             | 1.174                    | -                        |
| <b>Total</b>       | <b><u>81.818.110</u></b> | <b><u>27.983.573</u></b> |

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

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

|                                                                                                    | <b><u>31 decembrie 2022</u></b> | <b><u>31 decembrie 2021</u></b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Conturi curente la bănci și numerar în casierie                                                    | 86.289.717                      | 30.456.294                      |
| Descoperit de cont                                                                                 | <u>(303.347.693)</u>            | <u>(290.031.710)</u>            |
| <b>Total sold numerar și echivalente de numerar prezentat în situația fluxurilor de trezorerie</b> | <b><u>(217.057.976)</u></b>     | <b><u>(259.575.416)</u></b>     |

## 12. CAPITALURI PROPRII

### 12.1 Capital social

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

|                                                | <b><u>31 decembrie 2022</u></b> | <b><u>31 decembrie 2021</u></b> |
|------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Capital social statutar (vezi nota b) mai jos) | 2.210.878.241                   | 1.739.363.932                   |

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

|                                                |                      |                      |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ajustari ale capitalului social conform IAS 29 | <u>1.096.736.074</u> | <u>1.096.736.074</u> |
| Capital social ajustat conform IFRS            | <u>3.307.614.315</u> | <u>2.836.100.006</u> |

- b) Capitalul social statutar al Societatii este detinut in proportie de 100% de Ministerul Transporturilor si Infrastructurii si se compune din:

|                                                                                                                   | <u>31 decembrie 2022</u> | <u>31 decembrie 2021</u> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Capital social varsat                                                                                             | 2.199.431.765            | 1.728.603.765            |
| Contributii in avans la capitalul social (emisiunea de actiuni nefiind inca inregistrata la Registrul Comertului) | <u>11.446.476</u>        | <u>10.760.167</u>        |
| <b>Total capital social statutar</b>                                                                              | <b>2.210.878.241</b>     | <b>1.739.363.932</b>     |

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

|                        | <u>31 decembrie 2022</u> | <u>31 decembrie 2021</u> |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Numar actiuni ordinare | 879.772.706              | 691.441.506              |

- d) Modificarile de capital social se prezinta astfel:

|                                                                                                               | <u>Capital social varsat</u> | <u>Rezervă de inflatare</u> | <u>Contributii in avans la capital social</u> | <u>Total capital social</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>                                                                                | <b>1.728.603.765</b>         | <b>1.096.736.074</b>        | <b>482.000</b>                                | <b>2.825.821.839</b>        |
| Dobandire teren Suceava                                                                                       | -                            | -                           | 10.278.167                                    | 10.278.167                  |
| <b>Sold la 31 Decembrie 2021</b>                                                                              | <b>1.728.603.765</b>         | <b>1.096.736.074</b>        | <b>10.760.167</b>                             | <b>2.836.100.006</b>        |
| <b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>                                                                                | <b>1.728.603.765</b>         | <b>1.096.736.074</b>        | <b>10.760.167</b>                             | <b>2.836.100.006</b>        |
| <u>Majorare capital social, constand in:</u>                                                                  | <u>470.828.000</u>           | <u>-</u>                    | <u>686.309</u>                                | <u>471.514.309</u>          |
| - Ajutor de stat COVID 19 primit conform OUG nr.32/2022                                                       | 210.346.000                  | -                           | -                                             | 210.346.000                 |
| - Contributia statului conform OG nr. 19/2022                                                                 | 260.000.000                  | -                           | -                                             | 260.000.000                 |
| - Inscrierea la Registrul Comertului a majorarii capitalului social din sumele primite pentru investitii 2011 | 482.000                      | -                           | (482.000)                                     | -                           |
| - Diferenta valoare justa la aport in natura teren Suceava                                                    | -                            | -                           | 1.168.309                                     | 1.168.309                   |
| <b>Sold la 31 decembrie 2022</b>                                                                              | <b>2.199.431.765</b>         | <b>1.096.736.074</b>        | <b>11.446.476</b>                             | <b>3.307.614.315</b>        |

In cursul exercitiului financiar al anului 2022, modificarile de capital social au fost generate de urmatoarele operatiuni:

- a) Societatea a primit ajutorul de stat in valoare de 210.346.000 lei (din care suma de 189.311.000 lei a fost incasata in 26.04.2022 si suma de 21.035.000 lei a fost incasata in 14.09.2022), conform prevederilor art.1-3 din OUG nr.32/2022 privind instituirea cadrului legal pentru acordarea unui ajutor de stat pentru compensarea pierderilor suferite ca urmare a pandemiei de COVID-19. Ajutorul de stat a reprezentat

- aportul în numerar al Ministerului Transporturilor și Infrastructurii la majorarea de capital social al Societății, majorare ce a fost înregistrată la ONRC în data de 15.09.2022.
- b) În temeiul prevederilor art.14 alin (4) din OG nr.19/2022 privind rectificarea bugetului de stat pe anul 2022, capitalul social al Societății a fost majorat cu suma de 260.000.000 lei, reprezentând contribuția statului încasată în data de 10.11.2022 și înregistrată la ONRC în data de 14.11.2022.
- c) Valoarea contribuțiilor în avans la capitalul social a fost majorată cu suma de 1.168.309 lei, reprezentând diferența de valoare justă stabilită prin actualizarea raportului de evaluare privind terenul în suprafața de 32.293 mp, situat în perimetrul Reviziei de vagoane Suceava, ce a fost adus ca aport în natura la capitalul social al Societății o dată cu obținerea titlului de proprietate în anul 2021. Valoarea justă a acestuia a fost stabilită inițial la 10.278.167 lei în 2021, fiind corectată în anul 2022 la valoarea de 11.446.475 lei în baza raportului final de evaluare. Înregistrarea majorării la capitalul social la ONRC a fost efectuată în cursul anului 2023 (Nota 28).
- d) Totodată, în cursul lunii februarie 2022, prin Decizia Consiliului de Administrație nr.59/13.12.2021 și Hotărârea AGA nr.6/27.01.2022, Societatea a obținut certificatul de Înregistrare Mențiuni de la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București privind majorarea capitalului social în suma de 482.000 lei, reprezentând aportul în bani al statului la capitalul societății pentru suma nedecontată din 2011 de către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii privind plata serviciilor efectuate de SC Uzina de Vagoane Aiud. Operațiunea de înregistrare mențiuni la ONRC nu a avut impact asupra valorii totale a capitalurilor proprii, întrucât suma a fost încasată în anii precedenți, fiind deja inclusă la contribuții în avans la capitalul social.

## 12.2 Rezerve

La 31 decembrie 2022, rezervele Societății totalizează suma de 25.316.494 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 (2.282.804) lei

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

## 13. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE OBLIGAȚII

### a) Datorii pe termen scurt

|                                  | <u>31 decembrie 2022</u> | <u>31 decembrie 2021</u> |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Furnizori de servicii și stocuri | 273.491.295              | 486.603.165              |
| Furnizori de imobilizări         | 24.556.822               | 21.762.789               |
| Salarii și contribuții sociale   | 89.604.338               | 85.113.278               |
| Avansuri primite de la client    | 9.889                    | 15.479                   |
| Alte datorii către stat          | 47.181.744               | 48.024.007               |
| Creditori diverși                | 16.254.786               | 3.455.068                |

**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)**

|                           |                           |                           |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Garanții execuție lucrări | 11.018.078                | 12.775.599                |
| Alte obligații curente    | 1.248.038                 | 612.684                   |
| <b>Total</b>              | <b><u>463.359.990</u></b> | <b><u>658.362.069</u></b> |

În anii 2022 și 2021, 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. – datorii comerciale în valoare de 47.761.983 lei (2021: 38.663.640 lei), reprezentând combustibil livrat;
- S.C. Atelierele Grivita – datorii comerciale în valoare de 14.198.044 lei (2021: 10.092.017 lei), reprezentând cheltuieli de reparații și modernizări vagoane;
- S.C. Electroputere Vfu Pascani – datorii comerciale în valoare de 15.225.887 lei (2021: 10.472.724 lei), reprezentând cheltuieli de reparații și revizii tehnice;
- S.C. Reloc S.A. – datorii comerciale în valoare de 9.244.636 lei (2021: 10.875.361 lei), reprezentând cheltuieli de reparații locomotive;
- Euro Construct SA – datorii comerciale în suma de 2.676.617 lei (2021: 2,369,790 lei), reprezentând cheltuieli reparații.

La 31 decembrie 2022, soldul obligațiilor mai include și datoriile către furnizorii: CBC Hale SRL în suma de 3.094.921, Total Business Technologies în suma de 2.932.087 lei.

La 31 decembrie 2021, soldul obligațiilor mai include și datoriile către furnizorii: Maxman în suma de 1,484,534 lei; Orange Romania în suma de 1,338,916 lei.

Salariile și contribuțiile sociale la data bilanțului includ valoarea taxelor și impozitelor în legătură cu salariile, ce sunt datorate la bugetul de stat și exigibile la 25 ianuarie a anului următor.

**b) Alte datorii pe termen lung**

|                           | <b><u>31 decembrie 2022</u></b> | <b><u>31 decembrie 2021</u></b> |
|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Alte datorii către stat   | 111.880.106                     | 158.175.218                     |
| Garantii execuție lucrări | <u>1.336.982</u>                | <u>2.865.340</u>                |
| <b>Total</b>              | <b><u>113.217.088</u></b>       | <b><u>161.040.558</u></b>       |

La 31 decembrie 2022 datoriile pe termen lung reprezintă contribuții sociale și alte datorii către bugetul de stat, în suma de 111.880.106 lei (la 31 decembrie 2021: 158.175.218 lei), pentru care s-a obținut esalonarea plăților până în 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 2022</u>  | <u>31 decembrie 2021</u>  |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Linii de credit de la BRD       | 82.500.000                | 50.643.874                |
| Linii de credit de la Unicredit | 111.111.066               | 125.776.326               |
| Linii de credit de la BCR       | <u>109.736.627</u>        | <u>113.611.510</u>        |
| <b>Total</b>                    | <b><u>303.347.693</u></b> | <b><u>290.031.710</u></b> |



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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

Situația contractelor de împrumut la 31 decembrie 2022

| Banca     | Contract nr / data             | Plafon maxim | Scop/Utilizare | Maturitate | Rata dobanzii | Ipoteca/ Garantii                                                                  | Valoare garanției (evaluator) |
|-----------|--------------------------------|--------------|----------------|------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| B.R.D.    | 310/8130/21.12.2021            | 16.000.000   | Refinantare    | 07/01/2023 | Robor 1M+%    | 24 loco GM, 1autom<br>ADH si 12 vagoane<br>4 autom Desiro si 5<br>vagoane calatori | 32.489.771                    |
| B.R.D.    | 309/8130/21.12.2021            | 9.000.000    | Refinantare    | 12/01/2023 | Robor 1M+%    | 5 loco GM, 2 autom<br>Desiro, 13 vagoane clasa<br>3 autom Desiro, 2 loco           | 18.707.472                    |
| B.R.D.    | 178/8130/03.11.2022            | 16.500.000   | Refinantare    | 04/11/2023 | Robor 1M+%    | GM, 16 vagoane<br>14 vagoane clasa<br>9 vagoane clasa                              | 33.405.217                    |
| B.R.D.    | 215/8130/14.12.2022            | 17.000.000   | Refinantare    | 23/12/2023 | Robor 1M+%    | 19 autom Desiro, 1 LOCO<br>si 11 vagoane                                           | 34.706.795                    |
| B.R.D.    | 190/8130/08.11.2022            | 14.000.000   | Refinantare    | 08/11/2023 | Robor 1M+%    | 11 autom Desiro si 4<br>vagoane                                                    | 29.129.326                    |
| B.R.D.    | 187/8130/08.11.2022            | 10.000.000   | Refinantare    | 08/11/2023 | Robor 1M+%    | 8 autom Desiro, 3 loco<br>GM si 6 vagoane                                          | 20.137.262                    |
| UniCredit | GRIM/128847/CSC/04.11.2022     | 64.000.000   | Refinantare    | 04/11/2023 | Robor 1M+%    | 7 autom Desiro, 2<br>vagoane                                                       | 138.756.535                   |
| UniCredit | GRIM/154840/CSC/<br>22.12.2022 | 34.000.000   | Refinantare    | 22/12/2023 | Robor 1M+%    | 6 autom Desiro si 8<br>vagoane si 1 autom ADH                                      | 70.792.418                    |
| UniCredit | GRIM/154858/CSC/<br>28.12.2022 | 28.222.500   | Refinantare    | 28/12/2023 | Robor 1M+%    | 12 autom Desiro<br>5 autom Desiro                                                  | 59.640.446                    |
| BCR       | 20220418023/21.04.2022         | 24.500.000   | Refinantare    | 21/04/2023 | Robor1M+%     | 3 autom Desiro, 2 trenuri<br>etajate, 2 autom ADH ,1<br>loco GM                    | 35.042.522                    |
| BCR       | 20220418025/21.04.2022         | 25.889.800   | Refinantare    | 28/04/2023 | Robor1M+%     |                                                                                    | 40.716.640                    |
| BCR       | 20220418024/21.04.2022         | 26.000.000   | Refinantare    | 28/04/2023 | Robor1M+%     |                                                                                    | 55.976.468                    |
| BCR       | 20220418026/21.04.2022         | 17.450.000   | Refinantare    | 05/05/2023 | Robor1M+%     |                                                                                    | 24.445.431                    |
| BCR       | 20220418027/21.04.2022         | 25.500.000   | Refinantare    | 29/04/2023 | Robor1M+%     |                                                                                    | 39.993.240                    |
|           | Total                          |              |                |            |               |                                                                                    | 633.939.543                   |

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

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS**

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

**15. PROVIZIOANE**

Modificările din perioada 1 ianuarie 2021 – 31 decembrie 2022 pe fiecare categorie de provizioane, altele decât beneficiile pentru angajați, se prezintă astfel:

|                                                   | Provizioane pentru litigii | Provizioane pentru penalități furnizori și alte debite | Provizioane privind TVA și accesorii aferente | Provizioane pentru restituire subvenție | Alte provizioane | Total        |
|---------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|--------------|
| 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   |
| - Constituie provizion                            | -                          | 27.739.197                                             | 301.310                                       | -                                       | 5.563.896        | 33.604.403   |
| - Reversare portuie neutilizată din provizion     | -                          | -                                                      | (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   |
| - Exigibila în termen de 1 an                     | 9.412.991                  | 42.248.386                                             | 524.435                                       | 14.810.497                              | 5.703.692        | 75.700.001   |
| - Exigibila în termen de 2 – 5 ani                | -                          | -                                                      | 1.781.691                                     | -                                       | -                | 1.781.691    |
| Valoare contabilă la 1 ianuarie 2022              | 9.412.991                  | 45.248.386                                             | 2.306.126                                     | 14.810.497                              | 5.703.692        | 77.481.692   |
| Sume recunoscute în contul de profit și pierdere  | -                          | -                                                      | 512.944                                       | -                                       | 11.795.648       | 14.957.265   |
| - Constituie provizion                            | -                          | 2.648.673                                              | -                                             | -                                       | -                | (2.000.000)  |
| - Reversare portuie neutilizată din provizion     | -                          | (2.000.000)                                            | -                                             | -                                       | -                | (22.949.339) |
| Sume utilizate cu impact în bilanț                | -                          | (16.651.847)                                           | (1.024.974)                                   | -                                       | (5.272.518)      | -            |
| Valoare contabilă la 31 decembrie 2022, din care: | 9.412.991                  | 29.245.212                                             | 1.794.096                                     | 14.810.497                              | 12.226.822       | 67.489.618   |
| - Exigibila în termen de 1 an                     | 9.412.991                  | 29.245.212                                             | 521.460                                       | 14.810.497                              | 12.226.822       | 66.216.982   |
| - Exigibila în termen de 2 – 5 ani                | -                          | -                                                      | 1.272.636                                     | -                                       | -                | 1.272.636    |

## 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 se ridică la suma de 9.412.991 lei și reprezintă contravaloarea cantității de 20.319.760 kw/h energie electrică; 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.

Tribunalul București prin sentința civilă nr. 3206/05.11.2019 a admis cererea CNCFR și a obligat societatea noastră *” la plata sumei de 9.412.990,65 lei reprezentând contravaloarea cantității de 20.319.760 kw/h energie electrică, din care suma de 6.411.545,30 lei reprezentând contravaloare energie electrică pentru perioada 11.01.2012-01.03.2015 și suma de 3.001.445,34 lei, reprezentând contravaloare energie electrică pentru perioada 01.03.2015-31.08.2017. Obliga parata la plata către reclamanta a sumei de 101.339,9 lei cu titlu de cheltuieli de judecată, reprezentând taxa judiciară de timbru”.*

Împotriva sentinței civile sus iterate, în termen legal, SRTFC București prin Oficiul Juridic a formulat apel.

Prin hotărârea civilă nr. 1836/22.12.2020 Curtea de Apel București a dispus: *”Schimbă total Admite apelul. Schimbă în tot sentința apelată, în sensul că: Admite excepția prescripției dreptului material la acțiune cu privire la pretențiile aferente perioadei 11.01.2012- 26.10.2014. Respinge ca prescrise pretențiile aferente perioadei 11.01.2012 - 26.10.2014. Respinge în rest ca nefondate pretențiile. Obligă intimata la plata către apelantă a sumei de 48867,45 lei cheltuieli de judecată”*

Compania Națională de Căi Ferate „CFR”, SA, a promovat recurs împotriva hotărârii civile nr. 1836/22.12.2020 la ICCJ.

Înalta Curte de Casație și Justiție s-a pronunțat în sensul: *”Admitere recurs - cu casare - Dispune rejudecarea Detalii soluție: Admite recursul declarat de recurenta-reclamantă COMPANIA NAȚIONALĂ DE CĂI FERATE C.F.R. – S.A. împotriva deciziei civile nr. 1836 A din 22 decembrie 2020, pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a VI-a Civilă. Casează, în parte, decizia civilă nr. 1836 A din 22 decembrie 2020, pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a VI-a Civilă și trimite cauza, spre o nouă judecată aceleiași instanțe de apel, numai în ceea ce privește pretențiile aferente perioadei 27 octombrie 2014 – 31 august 2017. Menține în rest dispozițiile deciziei instanței de apel.”*

La data prezentei, Curtea de Apel București nu a stabilit termen pentru rejudecare.

## 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 29.245.212 lei la 31 decembrie 2022 (45.248.286 lei la 31 decembrie 2021), compunându-se din următoarele:

| Furnizor                                        | 31<br>decembrie<br>2022 | 31<br>decembrie<br>2021 | Natura serviciilor                                                                           |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Compania Nationala de Cai Ferate CFR SA (CNCFR) | 14.143.893              | 29.795.739              | achizitie de energie electrica si taxa de utilizare a infrastructurii (TUI) si alte servicii |
| Astra Vagoane                                   |                         | -                       | achizitie de mijloace fixe (vagoane)                                                         |
| Atelierele Grivita                              | 793.544                 | 2.793.544               | penalitati intarziere la plata                                                               |
| Rompetrol                                       | 11.656.767              | 11.092.455              | penalitati intarziere la plata                                                               |
| Dosar UPFR                                      | 497.006                 | 497.006                 |                                                                                              |
| SCRL Brasov                                     | 2.084.360               | 1.000.000               |                                                                                              |
| Altii                                           | 69.642                  | 69.642                  |                                                                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>29.245.212</b>       | <b>45.248.386</b>       |                                                                                              |

În exercitiul financiar al anului 2022, din sumele provizionate în anii anteriori, Societatea a utilizat suma de 16.651.847 lei pentru plata datoriilor și penalităților de întârziere către CNCFR pentru TUI și non-TUI (2021: a utilizat suma de 5.907.133 lei).

#### **Provizioane privind TVA și accesorii aferente**

Societatea a făcut subiectul unui control efectuat de autoritățile fiscale în cursul anului 2012 cu privire la acordarea cu titlu gratuit a autorizațiilor de călătorie către angajați și familiile acestora în perioada 2008 – 2010, pentru care Societatea nu a colectat TVA la momentul acordării. Autoritățile fiscale au stabilit obligații fiscale suplimentare în suma de 31.038.235 lei prin Decizia de impunere nr. 519/2013, pe care Societatea le-a contestat printr-o serie de acțiuni în instanță în anii ce au urmat. În anul 2017, Înalta Curte de Casație a pronunțat o soluție nefavorabilă definitivă în litigiul cu ANAF, Societatea achitând suma de 26.262.483 lei. Tot în același an, Societatea a primit de la ANAF Decizia nr. 16063/31.08.2017 prin care s-a stabilit o obligație suplimentară de plată de 9.309.312 lei, reprezentând dobânzi și penalități întârziere pentru deciziile emise anterior (Decizia 519/2013 și Decizia 443/2017). Societatea a contestat suma de 8.260.427 lei la ANAF prin adresa nr. 79159/18.12.2017 și, totodată, a solicitat esalonarea plăților. În februarie 2018 Societatea a obținut 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, contestația formulată de Societate pentru suma de 8.260.427 lei a fost respinsă de ANAF prin Decizia nr. 272/29.05.2018, Societatea urmând în prezent calea extraordinară de atac în instanță.

Suma de 2.940.116 lei, suspendată la plată până la soluținerea cauzei, este prezentată ca o datorie contingentă în situațiile financiare, începând cu anul 2017 până în prezent. La 31.12.2022, Societatea consideră că are șanse mari să obțină anularea acestei sume în viitor, obligația de plată fiind posibilă, și nu probabilă.

Pentru sumele contestate din Decizia nr. 16063/31.08.2017, pentru care nu a obținut decizii de anulare a plăților, Societatea a recunoscut provizion. Tot în 2017, Societatea a calculat și a înregistrat din proprie inițiativă provizioane suplimentare pentru TVA aferent autorizațiilor de călătorie acordate salariaților în perioada 2016-2017. În anii ce au urmat, provizioanele au fost majorate cu suma dobanzilor și penalităților, calculate anual de Societate, și reduse cu sumele plătite către ANAF conform Deciziilor de esalonare.

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.

În cursul anului 2021, provizionul este utilizat în suma de 775.302 lei pentru plata obligațiilor fiscale. Urmare a deciziei nr. 38874/09.08.2021, societatea a plătit dobânzi în suma de 1.122.945 lei și a reversat provizionul suplimentar în valoare de 3.432.812 lei aferent accesorii 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.

În cursul anului 2022, provizionul este redus cu suma de 1.024.974 lei pentru plata obligațiilor fiscale efectuate. În același timp, Societatea a majorat provizionul pentru dobânzi calculate în suma de 512.944 lei. La 31 decembrie 2022, suma provizionului de 1.794.096 lei este considerată suficientă pentru a acoperi obligațiile

fiscale existente, din care suma de 1.272.636 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 un provizion în suma de 14.810.497 lei pentru valoarea subvenției pe care Autoritatea de Reforma Feroviara considera că trebuie restituită de către CFR Călători la bugetul statului, 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 2022, respectiv la 31 decembrie 2021.

#### Alte provizioane

Alte provizioane includ provizioanele pentru concedii neefectuate în suma de 12.226.822 lei la 31 decembrie 2022, respectiv în suma de 5.703.692 lei la 31 decembrie 2021. Societatea reversează provizionul constituit în anul precedent pe măsura ce plătește concediile neefectuate, iar la sfârșitul anului constituie un nou provizion.

### 16. OBIGAȚII PRIVIND BENEFICIILE POSTANGAJARE ALE ANGAJAȚILOR

|                                                                            | 31 decembrie<br>2022     | 31 decembrie<br>2021     |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Portiunea curentă din obligațiile privind plata beneficiilor la pensionare | 3.693.555                | 2.653.436                |
| Obligații pe termen lung privind plata beneficiilor la pensionare          | <u>32.283.856</u>        | <u>31.968.868</u>        |
| <b>Total obligații privind beneficiile angajaților la pensionare</b>       | <b><u>35.977.411</u></b> | <b><u>34.622.304</u></b> |

\*La 31 decembrie 2022 și la 31 decembrie 2021, 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 2022 | 31 decembrie 2021 |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Obligația inițială pentru beneficiile determinate<br/>1 ianuarie</b> | <b>34.622.304</b> | <b>32.960.785</b> |
| Costul serviciului actual                                               | 1.712.545         | 1.312.585         |
| Costul cu dobânzile                                                     | 1.587.050         | 889.940           |
| <b>Total sume recunoscute în contul de profit și pierdere</b>           | <b>3.299.595</b>  | <b>2.202.525</b>  |
| <b>Reestimări – (câștiguri)/pierderi actuariale:</b>                    |                   |                   |
| (Castiguri) / Pierderi actuariale – experiență                          | (6.093.436)       | (4.574.420)       |
| (Castiguri) actuariale din schimbările privind ipotezele financiare     | 6.270.152         | (2.334.639)       |

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

|                                                                        |                   |                   |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| (Castiguri) actuariale din modificari privind ipotezele demografice    | 1.646.653         | 10.610.251        |
| <b>Total sume recunoscute in alte elemente ale rezultatului global</b> | <b>1.823.369</b>  | <b>3.701.192</b>  |
| Beneficii plătite angajatilor                                          | (3.767.857)       | (4.242.199)       |
| <b>Obligația netă pentru beneficiile determinate – 31 decembrie</b>    | <b>35.977.411</b> | <b>34.622.304</b> |

## Modificările datoriei nete în perioada:

|                                                                                        | 31 decembrie 2022  | 31 decembrie 2021  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Soldul initial al obligației nete</b>                                               | <b>34.622.304</b>  | <b>32.960.785</b>  |
| Componentele costului obligatiei înregistrate in contul de profit și pierdere          | 3.299.595          | 2.202.525          |
| Componentele costului obligatiei înregistrate in alte elemente ale rezultatului global | 1.823.369          | 3.701.192          |
| Beneficiile plătite                                                                    | <u>(3.767.857)</u> | <u>(4.242.199)</u> |
| <b>Soldul final al obligației nete</b>                                                 | <b>35.977.411</b>  | <b>34.622.304</b>  |

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

Ipotezele actuariale semnificative utilizate în calculatia obligatiei de plata privind beneficiile angajatilor la pensionare au fost urmatoarele:

|                                                                       | 31/12/2022        | 31/12/2021        |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Numărul de angajați                                                   | 11.040            | 11.478            |
| Vârsta medie (ani)                                                    | 49,1              | 49                |
| Salariul mediu de bază brut lunar (RON)                               | 4.596             | 3.608             |
| Vechimea medie în Companie (ani)                                      | 17,7              | 23,5              |
| Numărul mediu de ani rămași până la pensionare (ani)                  | 23,0              | 16,1              |
| Media previzionată a perioadei de muncă rămasă (ani)                  | 9,5               | 9,8               |
| <b>Valoarea Obligațiilor cu Beneficiile Angajaților la Pensionare</b> | <b>35.977.411</b> | <b>34.622.304</b> |

|                                         | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-----------------------------------------|------------|------------|
| Rata medie de actualizare               | 7,13%      | 4,71%      |
| Procentul de crestere a salariului      | 2,91%      | 1,58%      |
| Rata medie de fluctuatie a personalului | 5,71%      | 5,78%      |

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.

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

|                                                                         | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Durata medie până la pensionare de la sfârșitul exercitiului financiar: |      |      |
| - Femei                                                                 | 9,3  | 9,1  |
| - Barbați                                                               | 9,6  | 10,1 |

Pierderile sau castigurile actuariale, recunoscute în alte elemente ale rezultatului global, reprezintă modificări ale valorii 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.

În anul 2022, Societatea a corectat ipotezele actuariale folosite la estimarea provizionului, conducând la o modificare a provizionului din corecții actuariale în suma totală 1.823.370 lei, după cum urmează:

| Analiza corecțiilor actuariale                                                                                                                                             | Corecții<br>actuariale la<br>31 decembrie<br>2022 | Corecții<br>actuariale la<br>31 decembrie<br>2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Ajustare la date reale                                                                                                                                                     | (1.255.495)                                       | (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                               | 2.001.086                                         | 10.610.251                                        |
| Modificarea ipotezelor financiare: a) actualizarea ratei de actualizare ținând cont de randamentul obligațiunilor guvernamentale pe piața activă la finele lunii decembrie | 4.346.864                                         | (2.974.300)                                       |
| Modificarea ipotezelor financiare: a) actualizarea valorilor ratelor inflației conform proiecțiilor BNR emise în noiembrie                                                 | (6.970.277)                                       | (639.661)                                         |
| <b>Total pierderi din corecții actuariale</b>                                                                                                                              | <b>1.823.370</b>                                  | <b>3.701.192</b>                                  |

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             |
|--------------------------|-----------|---------------|---------------|-------------|-------------------|
| <b>31 decembrie 2021</b> | 2.653.435 | 1.720.515     | 10.051.038    | 20.197.315  | <b>34.622.304</b> |
| <b>31 decembrie 2022</b> | 3.693.555 | 1.897.561     | 13.431.778    | 16.954.517  | <b>35.977.411</b> |

## Analiza de sensibilitate

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

## Beneficii la pensionare (lei)

Valoarea prezenta a obligației la 31.12.2022

## Modificarea ipotezelor:

Scaderea salarială cu 1 punct sub estimare în fiecare an

33.947.742

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

|                                                             |            |
|-------------------------------------------------------------|------------|
| Cresterea salarială cu 1 punct peste estimare în fiecare an | 38.172.362 |
| Scadere mortalitate angajați cu 0,1%                        | 35.980.050 |
| Crestere mortalitate angajați cu 0,1%                       | 35.974.788 |
| Scaderea rotatiei angajaților cu 10%                        | 36.516.754 |
| Cresterea rotatiei angajaților cu 10%                       | 35.453.772 |
| Scaderea valorilor curbei dobânzilor cu 10%                 | 37.708.437 |
| Cresterea valorilor curbei dobânzilor cu 10%                | 34.376.409 |
| Scaderea pensionarilor anticipate cu 10%                    | 33.595.954 |
| Cresterea pensionarilor anticipate cu 10%                   | 37.236.461 |

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

## 17. VENITURI IN AVANS

Venituri in avans includ subventii guvernamentale pentru investitii, donatii si alte sume primite cu caracter de subventii, plusuri de inventar de natura imobilizarilor, dupa cum urmeaza:

|                                                              | <u>Termen scurt</u><br><u>pana la 1 an</u> | <u>Termen lung</u><br><u>peste 1 an</u> | <u>Total</u>       |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------|
| Subvenții guvernamentale pentru investiții<br>(Nota 17 a)    | 77.281.149                                 | 583.354.802                             | 660.635.951        |
| Donatii pentru investiții                                    | -                                          | 309.031                                 | 309.031            |
| Plusuri de inventar de natura imobilizărilor                 | -                                          | 450.517                                 | 450.517            |
| Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții | -                                          | 54.900                                  | 54.900             |
| Alte venituri incasate in avans                              | 685.105                                    | -                                       | 685.105            |
| <b>Total venituri in avans pe termen lung</b>                | <b>77.966.254</b>                          | <b>584.169.250</b>                      | <b>662.135.504</b> |

## a) Subventii guvernamentale

Subvenții guvernamentale pentru investiții se refera la achizitii de imobilizari corporale finantate prin imprumuturi externe si includ:

|                                                                                   | <u>31 decembrie 2022</u> | <u>31 decembrie 2021</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Subvenții aferente imprumut IIVB & BACA pentru achiziția de imobilizări corporale | 221.605.342              | 267.432.562              |
| Subvenții JIBIC                                                                   | 3.154.793                | 12.697.268               |
| Alte subvenții pentru cheltuieli de capital                                       | 435.875.816              | 543.638.777              |
| <b>Total</b>                                                                      | <b>660.635.951</b>       | <b>823.768.607</b>       |



## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

## 18. INSTRUMENTE FINANCIARE

|                                                    | <u>31 decembrie 2022</u>  | <u>31 decembrie 2021</u>  |
|----------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Active financiare*</b>                          |                           |                           |
| Creanțe comerciale                                 | 118.327.184               | 51.287.135                |
| Provizion pentru deprecierea creanțelor comerciale | (26.347.495)              | (28.871.881)              |
| Alte creanțe                                       | 20.564.865                | 24.852.904                |
| Provizion pentru deprecierea altor creanțe         | (18.354.999)              | (18.552.294)              |
| Garanții către clienți                             | 324.947                   | 151.295                   |
| Creanțe privind personalul                         | 280.427                   | 314.087                   |
| Numerar și echivalente de numerar                  | <u>86.289.717</u>         | <u>30.456.294</u>         |
| <b>Total Active financiare</b>                     | <b><u>181.084.646</u></b> | <b><u>59.637.540</u></b>  |
| <b>Datorii financiare**</b>                        |                           |                           |
| Imprumuturi bancare (linii de credit)              | 303.347.693               | 290.031.710               |
| Datorii IFRS 16                                    | 19.360.933                | 16.696.410                |
| Datorii către furnizori de servicii                | 273.491.295               | 486.603.165               |
| Datorii către furnizori de imobilizări             | 24.556.822                | 21.762.789                |
| Salarii (fără contribuții sociale)                 | 53.342.558                | 43.750.589                |
| Creditori diverși                                  | 16.254.786                | 3.455.068                 |
| Garanții execuție lucrări                          | 12.355.060                | 15.640.939                |
| Alte datorii curente                               | <u>1.243.038</u>          | <u>612.682</u>            |
| <b>Total Datorii financiare</b>                    | <b><u>703.952.185</u></b> | <b><u>878.553.352</u></b> |
| <b>Datorii financiare nete</b>                     | <b>(522.867.539)</b>      | <b>(818.915.812)</b>      |

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

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

## 19. ANALIZA PE CATEGORII A VENITURILOR

Veniturile Societății se compun din următoarele:

|                                                     | <u>Nota</u> | <u>31 decembrie 2022</u>    | <u>31 decembrie 2021</u>  |
|-----------------------------------------------------|-------------|-----------------------------|---------------------------|
| Venituri din trafic călători                        | 19 a)       | 948.564.231                 | 687.039.448               |
| Venituri din lucrări executate și servicii prestate |             | 68.949.024                  | 20.497.928                |
| Venituri din chirii                                 |             | 9.297.305                   | 13.361.709                |
| Venituri din vânzări de mărfuri                     |             | 974.032                     | 818.900                   |
| Venituri din vânzarea produselor reziduale          |             | 1.435.637                   | 3.361.224                 |
| Venituri din activități diverse                     |             | <u>1.622.104</u>            | <u>3.010.854</u>          |
| <b>Total</b>                                        |             | <b><u>1.030.842.333</u></b> | <b><u>728.090.063</u></b> |

## a) Venituri din trafic călători

|                                               | <u>31 decembrie 2022</u>  | <u>31 decembrie 2021</u>  |
|-----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Venituri din trafic intern de calatori        | 936.493.875               | 682.816.853               |
| Venituri din trafic international de calatori | <u>12.070.356</u>         | <u>4.222.595</u>          |
| <b>Total</b>                                  | <b><u>948.564.231</u></b> | <b><u>687.039.448</u></b> |

**20. CHELTUIELI DE EXPLOATARE**

|                                                                               | <u>Nota</u> | <u>31 decembrie 2022</u>    | <u>31 decembrie 2021</u>    |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor                                      | 4, 7        | 372.328.062                 | 389.632.234                 |
| Ajustări pentru pierderi valoare imobilizări                                  | 4, 7        | 185.589                     | (20.787)                    |
| Cheltuieli cu amortizarea investițiilor imobiliare                            | 5           | 973.382                     | 1.061.573                   |
| Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare IFRS 16 | 6           | 5.325.627                   | 4.361.729                   |
| Cheltuieli cu materiale si consumabile (a)                                    | 20 a)       | 265.504.150                 | 176.602.020                 |
| Utilitati (b)                                                                 | 20 b)       | 295.775.389                 | 195.712.054                 |
| Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile - vagoane si locomotive             |             | 149.306.169                 | 147.898.504                 |
| Cheltuieli cu servicii de utilizare a bunurilor                               |             | 2.325.027                   | 3.059.327                   |
| Cheltuieli cu personalul (c) - inclusiv provizion pensii                      | 20 c)       | 1.039.730.816               | 974.462.840                 |
| Cheltuieli servicii executate de terți                                        |             | 111.188.306                 | 115.488.545                 |
| Indemnizații administratori                                                   | 25 c)       | 1.128.875                   | 959.650                     |
| Cheltuieli generale de administratie (d)                                      | 20 d)       | 515.980.533                 | 494.937.349                 |
| Ajustări din deprecierea stocurilor                                           | 10 c)       | (34.963)                    | (1.337.634)                 |
| Cheltuieli cu provizioane pentru litigii                                      | 15          | 12.957.265                  | 31.294.536                  |
| Pierderi din vanzari/casari de mijloace fixe                                  |             | -                           | 745.761                     |
| <b>Total</b>                                                                  |             | <b><u>2.772.674.218</u></b> | <b><u>2.534.857.698</u></b> |

**a) Cheltuieli cu materiale si consumabile**

|                                            | <u>31 decembrie 2022</u>  | <u>31 decembrie 2021</u>  |
|--------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Combustibili                               | 221.903.184               | 134.604.947               |
| Materii prime și material auxiliare        | 7.435.511                 | 7.077.651                 |
| Materiale consumabile                      | 2.323.621                 | 4.395.197                 |
| Cheltuieli cu piese de schimb în reparații | 31.581.689                | 28.893.243                |
| Cheltuieli cu obiecte de inventar          | 1.847.266                 | 1.230.543                 |
| Alte materiale                             | <u>412.879</u>            | <u>400.439</u>            |
| <b>Total</b>                               | <b><u>265.504.150</u></b> | <b><u>176.602.020</u></b> |

**b) Cheltuieli cu utilități**

|                                      | <u>31 decembrie 2022</u>  | <u>31 decembrie 2021</u>  |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Cheltuieli privind energia electrica | 4.168.590                 | 4.049.979                 |
| Cheltuieli privind apa               | 278.173.920               | 181.073.715               |
| Cheltuieli privind căldura           | <u>13.432.879</u>         | <u>10.588.360</u>         |
| <b>Total</b>                         | <b><u>295.775.389</u></b> | <b><u>195.712.054</u></b> |

## c) Cheltuieli cu personalul

|                                                                                          | <u>31 decembrie 2022</u>    | <u>31 decembrie 2021</u>  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Cheltuieli cu salariile                                                                  | 942.165.245                 | 893.474.599               |
| Contributii sociale                                                                      | 51.828.476                  | 43.008.009                |
| Cheltuieli cu pregătirea personalului                                                    | 41.222                      | 115.872                   |
| Cheltuieli cu beneficiile angajaților la pensionare                                      | 1.712.545                   | 1.312.585                 |
| Tichete de masa si alte beneficii in natura                                              | <u>43.983.328</u>           | <u>36.551.775</u>         |
| <b>Total</b>                                                                             | <b><u>1.039.730.816</u></b> | <b><u>974.462.840</u></b> |
| din care:                                                                                |                             |                           |
| Cheltuieli cu salariile directorilor (excluzand remuneratii administratorii - Nota 25 c) | 1.334.201                   | 1.586.637                 |

|                                                 | <u>31 decembrie 2022</u> | <u>31 decembrie 2021</u> |
|-------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Numar mediu salariati – personal de exploatare  | 8.784                    | 9.158                    |
| Numar mediu salariati – personal administrative | <u>2.256</u>             | <u>2.321</u>             |
| <b>Total</b>                                    | <b><u>11.040</u></b>     | <b><u>11.479</u></b>     |

## d) Cheltuieli generale de administratie

|                                                                                    | <u>31 decembrie 2022</u>  | <u>31 decembrie 2021</u>  |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Asigurari                                                                          | 301.423                   | 275.003                   |
| Comisioane si onorarii avocati                                                     | 228.635                   | 283.293                   |
| Protocol                                                                           | 30.895                    | 28.867                    |
| Transport de bunuri si personal                                                    | 166.386                   | 97.675                    |
| Deplasari si delegatii                                                             | 2.308.666                 | 1.707.202                 |
| Cheltuieli postale si telecomunicatii                                              | 2.433.281                 | 2.140.986                 |
| Comisioane bancare                                                                 | 2.939.635                 | 3.937.778                 |
| Cheltuieli acces infrastructură (TUI)                                              | 451.403.528               | 440.742.328               |
| Cheltuieli despagubiri, amenzi, penalitati                                         | 33.467.809                | 23.238.965                |
| Diverse taxe locale (impozit pe teren si mijloace de transport, taxe speciale etc) | 18.193.043                | 17.295.133                |
| Alte cheltuieli operationale                                                       | 4.507.233                 | 5.190.116                 |
| <b>Total</b>                                                                       | <b><u>515.980.534</u></b> | <b><u>494.937.346</u></b> |

## 21. a) SUBVENTIE PENTRU CIFRA DE AFACERI

|                                   | <u>31 decembrie 2022</u>    | <u>31 decembrie 2021</u>    |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Subventii pentru cifra de afaceri | 1.400.720.188               | 1.299.390.182               |
| <b>Total</b>                      | <b><u>1.400.720.188</u></b> | <b><u>1.299.390.182</u></b> |

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

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS**

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

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%.

**21.b ) ALTE VENITURI OPERATIONALE**

|                                               | <b><u>31 decembrie 2022</u></b> | <b><u>31 decembrie 2021</u></b> |
|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Subvenții pentru investiții în imobilizări    | 163.250.021                     | 167.377.657                     |
| Alte subvenții                                | 1.506                           | 116.657                         |
| Despagubiri, amenzi și penalități primite     | 8.044.994                       | 10.953.675                      |
| Castiguri din vânzări/casări de mijloace fixe | 1.322.795                       | -                               |
| Alte venituri din exploatare*                 | <u>3.409.131</u>                | <u>3.563.923</u>                |
| <b>Total</b>                                  | <b><u>176.028.447</u></b>       | <b><u>182.011.912</u></b>       |

\*Alte venituri din exploatare includ în principal penalități din sentințe definitive/executorii câștigate în instanță de CFR Călători pentru încasarea creanțelor cu întârziere și datorate de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, penalități calculate pentru încasarea cu întârziere a contravalorii legitimațiilor de călătorie facturate către CN CFR, cât și penalități de întârziere calculate către alți clienți.

**22. REZULTAT FINANCIAR**

|                                                          | <b><u>31 decembrie 2022</u></b> | <b><u>31 decembrie 2021</u></b> |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Venituri din dobânzi bancare                             | 4.770                           | 2.277                           |
| Venituri din diferențe de curs valutar                   | 432.605                         | 281.952                         |
| Venituri din diferențe de curs valutar IFRS 16 (Nota 6)  | 48.568                          | 6.535                           |
| Alte venituri financiare IFRS 16 (Nota 6)                | 25.633                          | 14.158                          |
| <b>Venituri financiare</b>                               | <b><u>511.576</u></b>           | <b><u>304.922</u></b>           |
| Cheltuieli cu dobânzi bancare                            | (21.781.398)                    | (10.860.531)                    |
| Cheltuieli cu dobânzi IFRS 16 (Nota 6)                   | (576.253)                       | (273.661)                       |
| Alte cheltuieli financiare IFRS 16 (Nota 6)              | -                               | (53.050)                        |
| Cheltuieli cu diferențe de curs valutar IFRS 16 (Nota 6) | (47.406)                        | (11.168)                        |
| Cheltuieli cu diferențe de curs valutar                  | (475.316)                       | (420.889)                       |
| Alte cheltuieli financiare* (Nota 16)                    | (1.587.050)                     | (889.940)                       |
| <b>Cheltuieli financiare</b>                             | <b><u>(24.467.423)</u></b>      | <b><u>(12.509.240)</u></b>      |
| <b>Pierdere financiară netă</b>                          | <b><u>(23.955.847)</u></b>      | <b><u>(12.204.318)</u></b>      |

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

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

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

| Descriere                                                           | 31 decembrie 2022 | 31 decembrie 2021 |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cheltuiala cu impozit conform reglementarilor nationale             | -                 | -                 |
| <b>Impozit amanat</b>                                               |                   |                   |
| Crestere/ (descrestere) in soldul creantei privind impozitul amanat | (111.551)         | 36.880.373        |
| Descrestere in soldul datoriei privind impozitul amanat             | 14.736.193        | 16.234.757        |
| <b>Total beneficiu cu impozitul amanat</b>                          | <b>14.624.642</b> | <b>53.115.130</b> |
| <b>Total venituri cu impozitul pe profit</b>                        | <b>14.624.642</b> | <b>53.115.130</b> |

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

| Descriere                                                                                       | 31 decembrie 2022   | 31 decembrie 2021   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pierdere bruta inainte de impozitare conform IFRS                                               | (190.973.303)       | (325.794.880)       |
| Rată de impozitare conform reglementărilor naționale                                            | 16%                 | 16%                 |
| <b>Estimare cheltuieli cu impozit, aplicand cota de 16%</b>                                     | <b>(30.555.728)</b> | <b>(52.127.181)</b> |
| <b>Efectul fiscal al sumelor nedeductibile/ neimpozabile in calculul impozitului pe profit:</b> |                     |                     |
| Efectul veniturilor neimpozabile                                                                | (5.651.373)         | (7.826.786)         |
| Efectul cheltuielilor nedeductibile                                                             | 66.629.812          | 73.500.528          |
| Elemente similare veniturilor                                                                   | 1.725.854           | 1.952.708           |
| Elemente similare cheltuielilor                                                                 | (46.935.322)        | (50.362.256)        |
| Pierdere fiscala an curent                                                                      | 14.786.776          | 34.862.987          |
| <b>Total cheltuieli cu impozitul pe profit curent</b>                                           | <b>=</b>            | <b>=</b>            |
| <b>Venituri cu impozitul amânat</b>                                                             | <b>14.624.642</b>   | <b>53.115.130</b>   |
| <b>Total venituri cu impozitul pe profit curent si amânat</b>                                   | <b>14.624.642</b>   | <b>53.115.130</b>   |

În luna aprilie 2021, Societatea a finalizat reconstituirea registrului fiscal de mijloace fixe, în baza caruia a recalculat amortizarea fiscală din perioada 2012-2020, determinând valorile fiscale ale imobilizărilor corporale la nivel de mijloc fix. La concilierea impozitului pe profit aferent perioadei curente și perioadei precedente, acoperite de prezentele situații financiare, s-a avut în vedere și impactul declarațiilor rectificative depuse în cursul anului 2022.

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

În cursul anului 2022, urmare încheierii RIF de ANAF Craiova prin acțiunea de reverificare dispusă de Comisia de Soluționare Contestatii ANAF, prin Decizia emisă în aprilie 2021, Societatea a depus declarație rectificativă 101 - impozit pe profit în anul 2022 pentru perioada 2018-2020.

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 banesti reclamate în instanța de către foștii angajați, ce au fost plătite în cursul anului
- veniturile neimpozabile din subvenții pentru investiții corespunzătoare cheltuielilor de amortizare aferente materialului rulant imobilizat mai mult de 30 de zile.

Cheltuielile nedeductibile reprezintă, în principal, constituiri de provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

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

|                                                                                                         | 2022               | 2021               | Data expirării |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Pierdere aferentă anului 2022                                                                           | 92.399.770         | -                  | 31.12.2029     |
| Pierdere aferentă anului 2021                                                                           | 217.849.751        | 217.849.751        | 31.12.2028     |
| Diferența pierdere aferentă anului 2020 (declarație rectificativă depusă în anul 2022)                  |                    | 8.449.963          | 31.12.2027     |
| Pierdere aferentă anului 2020                                                                           | 259.790.394        | 251.040.433        | 31.12.2027     |
| Pierdere aferentă anului 2019                                                                           | 64.714.993         | 64.714.993         | 31.12.2026     |
| Pierdere aferentă anului 2018                                                                           | 2.914.350          | 2.914.350          | 31.12.2025     |
| <b>Total pierdere fiscală reportată (inclusiv declarații rectificative privind impozitul pe profit)</b> | <b>637.669.258</b> | <b>545.269.488</b> |                |

Pierderile fiscale pot fi reportate pe o perioadă de 7 ani. La 31 decembrie 2022, Societatea raportează o pierdere fiscală cumulată în suma de 637.669.258 lei. Datorită incertitudinii recuperării integrale a pierderii fiscale cumulate, Societatea a recunoscut creanța privind impozitul amânat pentru diferențele temporare deductibile calculate în limita diferențelor temporare impozabile. Astfel, din totalul pierderilor fiscale reportate, Societatea nu a recunoscut creanța privind impozitul amânat pentru pierderi fiscale în suma de 83.528.749 lei la 31 decembrie 2022, considerate ca fiind nerecuperabile.

## 24. DATORII NETE PRIVIND IMPOZITUL AMANAT

|                                                       | Creanțe din<br>impozite amânate<br>(Nota b) | Datorii din<br>impozite<br>amânate<br>(Nota a) | Creanța/(Datorie)<br>din impozite<br>amânate – net |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Sold la 1 ianuarie 2021                               | <u>78.747.264</u>                           | <u>(146.969.696)</u>                           | <u>(68.222.431)</u>                                |
| Modificări în impozit amânat în cursul<br>anului 2021 | 37.146.216                                  | 16.234.757                                     | 53.380.972                                         |
| Sold la 31 decembrie 2021                             | <u>115.893.480</u>                          | <u>(130.734.939)</u>                           | <u>(14.841.459)</u>                                |

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

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS**

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

|                                                    |                           |                             |            |
|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|
| Modificări în impozit amânat în cursul anului 2022 | 105.266                   | 14.736.193                  | 14.841.459 |
| <b>Sold la 31 decembrie 2022</b>                   | <b><u>115.998.746</u></b> | <b><u>(115.998.746)</u></b> | <b>=</b>   |

**a) Datorii din impozite amânate**

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

|                                                  | <b><u>31 decembrie</u></b><br><b><u>2022</u></b> | <b><u>31 decembrie</u></b><br><b><u>2021</u></b> |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Imobilizări corporale                            | 113.145.405                                      | 128.245.087                                      |
| Active aferente drepturilor de utilizare IFRS 16 | 2.853.341                                        | 2.489.852                                        |
| <b>Total datorii din impozite amânate</b>        | <b>115.998.746</b>                               | <b>130.734.939</b>                               |

Modificarea datoriilor din impozite amânate în perioada se prezintă astfel:

|                                                     | <b>Imobilizări<br/>corporale</b> | <b>Active aferente<br/>drepturilor de<br/>utilizare IFRS 16</b> | <b>Total</b>       |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>                      | <b>144.317.552</b>               | <b>2.652.144</b>                                                | <b>146.969.696</b> |
| Sume cu impact în contul de profit și pierdere 2021 | (16.072.465)                     | (162.292)                                                       | (16.234.757)       |
| <b>Sold la 31 decembrie 2021</b>                    | <b>128.245.087</b>               | <b>2.489.852</b>                                                | <b>130.734.939</b> |
| Sume cu impact în contul de profit și pierdere 2022 | (15.099.682)                     | 363.489                                                         | (14.736.193)       |
| <b>Sold la 31 decembrie 2022</b>                    | <b>113.145.405</b>               | <b>2.853.341</b>                                                | <b>115.998.746</b> |

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

**b) Creante din impozite amânate**

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

|                                                      | <u>31 decembrie<br/>2022</u> | <u>31 decembrie<br/>2021</u> |
|------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Stocuri - provizioane privind deprecierea de valoare | 815.634                      | 821.228                      |
| Creante - provizioane privind pierderile de valoare  | 7.152.399                    | 7.582.247                    |
| Datorii financiare din leasing IFRS 16               | 3.097.749                    | 2.671.426                    |
| Provizion beneficii la pensionare                    | 5.756.386                    | 5.539.568                    |
| Alte provizioane de riscuri și cheltuieli            | 10.511.284                   | 12.028.091                   |
| Pierderi fiscale reportate                           | <u>88.665.294</u>            | <u>87.250.919</u>            |
| <b>Total creante din impozit amânate</b>             | <b>115.998.746</b>           | <b>115.893.479</b>           |

Modificările creanțelor din impozite amânate în perioada se prezintă astfel:

|                                                         | <b>Stocuri</b>   | <b>Creante</b>    | <b>Datorii leasing<br/>IFRS 16</b> | <b>Provizion<br/>pensii</b> | <b>Alte<br/>provizioane</b> | <b>Pierderi fiscale<br/>reportate</b> | <b>Total</b>       |
|---------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|--------------------|
| <b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>                          | <b>1.035.250</b> | <b>10.140.466</b> | <b>2.887.372</b>                   | <b>5.273.726</b>            | <b>8.423.286</b>            | <b>50.987.164</b>                     | <b>78.747.264</b>  |
| 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            |
| <b>Sold la 31 decembrie 2021</b>                        | <b>821.228</b>   | <b>7.582.247</b>  | <b>2.671.426</b>                   | <b>5.539.569</b>            | <b>12.028.091</b>           | <b>87.250.919</b>                     | <b>115.893.480</b> |
| Sume cu impact în contul de profit și pierdere          | (5.594)          | (429.848)         | 426.324                            |                             | (1.516.807)                 | 1.414.375                             | (111.551)          |
| Sume cu impact în alte elemente ale rezultatului global |                  |                   |                                    | 216.817                     |                             |                                       | 216.817            |
| <b>Sold la 31 decembrie 2022</b>                        | <b>815.634</b>   | <b>7.152.399</b>  | <b>3.097.749</b>                   | <b>5.756.386</b>            | <b>10.511.284</b>           | <b>88.665.294</b>                     | <b>115.998.746</b> |



## 25. TRANZACȚIILE CU PĂRȚI LEGATE

### a) Actionar unic

CFR Calatori este detinuta de Statul Roman prin Ministerul Transporturilor si Infrastructurii in proportie de 100 %.

### b) Filiale

La 31 decembrie 2022 Societatea are o singura filiala si anume C.F.R – S.C.R.L. Brasov.

In cursul anului 2014, ca urmare a acordului exprimat in Adunarea Generala a Actionarilor a SNTFC Calatori SA, la Tribunalul Brasov a fost depusa cererea de intrare in insolventa a SCRL Brasov (cu reorganizarea activitatii) conform Legii nr. 85/2013.

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

Societatii-mama nu i-a fost ridicat dreptul de administrare, Adunarea Generala a Actionarilor din data de 26.01.2015 a desemnat ca Administrator Special pe domnul Calin Ion, iar Adunarea Generala a Actionarilor din data de 24.04.2018 a desemnat ca administrator special pe dl. Coconasu Cristian Dorel.

In data de 20 septembrie 2022 a fost desemnat un alt administrator judiciar, respectiv un consortiu format din Casa de Insolventa GMC SPRL si VIZAL CONSULTING IPURAL.

### c) Indemnizatii acordate directorilor si administratorilor

|                                                                        | 31 decembrie 2022 | 31 decembrie 2021 |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Indemnizatiile acordate directorilor si administratorilor<br>(Nota 20) | 2.463.076         | 2.546.287         |

### d) Tranzactii cu partile afiliate si alte parti legate

Părțile legate includ societățile cu capital majoritar de stat.

Detalii privind societatile din cadrul grupului si cele sub controlul comun al Ministerului Transporturilor si Infrastructurii, precum si o descriere sumara a activitatilor si a relatiilor acestora cu CFR Calatori, sunt prezentate mai jos:

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

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS**

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

| <b>Societati din cadrul grupului</b>          | <b>Activitatea</b>                        | <b>Principalele relatii cu CFR Calatori</b>                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ministerul Transporturilor si Infrastructurii | Ordonator principal de credite            | Unicul actionar. Ordonator principal de credite. Ramburseaza Societatii prin Autoritatea de Reforma Feroviara (ARF) pentru costul facilitatilor acordate in baza anumitor legi (pensionari, elevi, studenti, veterani, eroii revolutiei etc.) |
| C.F.R. - S.C.R.L. Brasov                      | Prestare servicii de reparatii locomotive | Achizitia de permise de la Societate. Reparatii locomotive.                                                                                                                                                                                   |

**Societati sub controlul comun al Ministerului Transporturilor si Infrastructurii**

| <b>Principalele relatii cu CFR Calatori</b>              | <b>Activitatea</b>                                                           | <b>Principalele relatii cu CFR Calatori</b>                                                                             |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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, remorcari, remizari, etc. Achizitia de permise de la Societate.              |

**A. Societati din cadrul grupului**

**(1) Vânzări de bunuri și servicii**

|                                               | <b><u>2022</u></b>      | <b><u>2021</u></b>    |
|-----------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Ministerul Transporturilor si Infrastructurii | 3.776.800               | 337.860               |
| C.F.R. - S.C.R.L. Brasov                      | 706.895                 | 661.606               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b><u>4.483.695</u></b> | <b><u>999.466</u></b> |

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

|                          | <b><u>31 decembrie 2022</u></b> | <b><u>31 decembrie 2021</u></b> |
|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| C.F.R. - S.C.R.L. Brasov | 93.866.896                      | 96.006.167                      |

**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)

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

|                                               | <u>31 decembrie 2022</u> | <u>31 decembrie 2021</u> |
|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>a) Creante asupra părților afiliate</b>    |                          |                          |
| Ministerul Transporturilor și Infrastructurii | 551.165                  | 324.583                  |
| C.F.R. - S.C.R.L. Brasov                      | 2.199.955                | 2.184.969                |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b><u>2.751.120</u></b>  | <b><u>2.509.552</u></b>  |
| <b>b) Datorii către părțile afiliate</b>      |                          |                          |
| C.F.R. - S.C.R.L. Brasov                      | 29.216.022               | 48.649.258               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b><u>29.216.022</u></b> | <b><u>48.649.258</u></b> |

- (a) Creanțele de încasat de la societățile din cadrul grupului se referă la permisele de călătorie vândute acestora. În cazul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, permisele de călătorie sunt acordate în baza anumitor legi pensionarilor, veteranilor, elevilor, studenților, eroilor revoluției etc.
- (b) Datoriile către CFR - SCRL Brasov se referă la reparațiile efectuate pentru vagoanele și locomotivele deținute de către Societate.

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

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

|                                                          | <u>2022</u>               | <u>2021</u>               |
|----------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Compania națională de cai ferate "CFR" S.A.              | 57.594.276                | 52.240.129                |
| Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă S.A. | 8.941.869                 | 13.773.997                |
| Autoritatea de Reformă Feroviara                         | 366.965.752               | 258.221.221               |
| Electrificare CFR S.A.                                   | 5.344.388                 | 5.220.890                 |
| Informatica Feroviara S.A.                               | <u>109.976</u>            | <u>9.887.499</u>          |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b><u>438.956.261</u></b> | <b><u>339.343.736</u></b> |

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

|                                             | <u>2022</u>               | <u>2021</u>               |
|---------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Compania națională de Cai Ferate "CFR" S.A. | 511.658.203               | 481.618.578               |
| Telecomunicații CFR S.A.                    | 315.356                   | 312.495                   |
| Informatica Feroviara S.A.                  | 11.502.445                | 11.171.232                |
| Electrificare CFR S.A.                      | <u>278.148.989</u>        | <u>170.475.379</u>        |
| <b>TOTAL</b>                                | <b><u>801.624.993</u></b> | <b><u>663.577.683</u></b> |

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

|                                                          | <u>31 decembrie 2022</u>  | <u>31 decembrie 2021</u><br>(lei) |
|----------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| <b>a) Creante asupra părților legate</b>                 |                           |                                   |
| Compania națională de Cai Ferate „CFR” S.A.              | 1.096.222                 | 253.260                           |
| Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfa S.A. | 162.371                   | 5.243.845                         |
| Autoritatea de Reforma Feroviara                         | 84.789.370                | 17.261.206                        |
| Electrificare CFR S.A.                                   | -                         | 41.090                            |
| Informatica Feroviara S.A.                               | 4.220                     | 360.500                           |
| <b><u>TOTAL</u></b>                                      | <b><u>86.052.183</u></b>  | <b><u>23.159.901</u></b>          |
| <b>b) Datorii către părțile legate</b>                   |                           |                                   |
| Compania națională de Cai Ferate „CFR” S.A.              | 124.240.849               | 290.486.396                       |
| Autoritatea de Reforma Feroviara                         | 2.110.113                 | -                                 |
| Telecomunicații CFR S.A.                                 | 62.377                    | 62.297                            |
| Electrificare CFR S.A.                                   | 34.577.732                | 57.258.780                        |
| Informatica Feroviara S.A.                               | 3.248.702                 | 4.369.114                         |
| <b><u>TOTAL</u></b>                                      | <b><u>164.239.773</u></b> | <b><u>352.176.587</u></b>         |

## 26. GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE

## 27.1 Factori de risc financiar

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

## (a) Riscul de piață

## (i) Riscul valutar

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

## (ii) Riscul de preț

Cea mai extinsă piață de desfacere pentru Societate este cea din România. Tarifele din transportul feroviar public de călători sunt stabilite prin ordin al ministrului transporturilor. Politica Guvernului referitoare la tarifele pentru

transportul feroviar este aceea de protecție, pe cât posibil, a populației și a economiei, în general, față de inflație. O parte semnificativă a cifrei de afaceri a Societății este asigurată de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii prin subvenții guvernamentale pentru tariful de transport.

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

Riscul de nivel al ratei dobânzii este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze datorită modificării ratelor dobânzilor pe piață în comparație cu rata dobânzii aplicabilă 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 și Infrastructurii - unicul sau acționar. Societatea, ca entitate subordonată statului, are un risc de expunere ce poate fi afectat semnificativ de politica Guvernului.

Societatea aplică metoda simplificată conform IFRS 9 pentru evaluarea pierderilor de credit preconizate în cazul creanțelor comerciale. Pentru a evalua pierderile de credit preconizate, creanțele comerciale au fost grupate pe baza caracteristicilor comune privind riscul de credit și pe intervale determinate de numărul de zile restante la plată. Ratele de pierdere așteptate se bazează pe profilurile de încasări ale facturilor de vânzare determinate pe o perioadă de 36 de luni înainte de data bilanțului, precum și a pierderilor istorice 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 2022, 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:

Valoarea brută a creanțelor comerciale la 31 decembrie 2022 la nivel de categorie:

| Categorie                    | Nescadente<br>(0-30 zile) | 31-60 zile     | 61-90 zile     | 91-180 zile      | 181-365 zile   | peste 365<br>zile | în stare de<br>neplată | TOTAL              |
|------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|------------------------|--------------------|
| Autoritatea de<br>reformă    | 48.391.328                | -              | -              | 4.158.630        | -              | -                 | 8.219.047              | 60.769.005         |
| Persoane fizice              | 33.681                    | 1.840          | -              | 518              | 8.321          | 4.323             | 13.971                 | 62.654             |
| DGASPC                       | 1.181.729                 | 1.101          | -              | 1.080            | 295            | 91                | 15.048                 | 1.199.345          |
| Grup CFR                     | 459.367                   | 407.153        | 3.280          | 488.678          | 672.494        | 29.037            | 4.742.096              | 6.802.107          |
| Terti                        | 2.956.909                 | 348.382        | 366.834        | 597.460          | 8.426          | 2.311             | 12.181.960             | 16.462.282         |
| MTIC                         | 525                       | -              | -              | -                | -              | 21                | 550.618                | 551.165            |
| Clienți - facturi<br>de emis | 32.480.627                | -              | -              | -                | -              | -                 | -                      | 32.480.627         |
| <b>Total creanțe</b>         | <b>85.504.167</b>         | <b>758.476</b> | <b>370.114</b> | <b>5.246.368</b> | <b>689.536</b> | <b>35.783</b>     | <b>25.722.741</b>      | <b>118.327.184</b> |

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

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS**

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

Ratele de pierdere preconizată la 31 decembrie 2022:

|                        | Nescadente<br>(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%                        | 0%         | 0%         | 0%          | 0%           | 0%             | 100%                |
| Persoane fizice        | 7,89%                     | 10,57%     | 21,04%     | 34,8%       | 42,03%       | 45,24%         | 100%                |
| DGASPC                 | 0%                        | 0%         | 4,96%      | 5,59%       | 5,85%        | 11,11%         | 100%                |
| Grup CFR               | 0,36%                     | 0,63%      | 4,62%      | 9,22%       | 20,63%       | 30,64%         | 100%                |
| Terti                  | 6,11%                     | 13,56%     | 21,91%     | 27,17%      | 44,42%       | 58,15%         | 100%                |
| MTIC                   | 0%                        | 0%         | 0%         | 0%          | 0%           | 0%             | 100%                |

Pierderi așteptate din deprecierea creanțelor comerciale la 31 decembrie 2022 (A x B) :

| Categorie                                    | Nescadente<br>(0-30 zile) | 31-60 zile    | 61 - 90<br>zile | 91-180<br>zile | 181-365<br>zile | peste 365 zile | In stare de<br>neplata | TOTAL             |
|----------------------------------------------|---------------------------|---------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|------------------------|-------------------|
| Autoritatea de reforma                       | -                         | -             | -               | -              | -               | -              | 8.219.047              | 8.219.047         |
| Persoane fizice                              | 2.658                     | 195           | -               | 180            | 3.498           | 1.651          | 13.970                 | 22.152            |
| DGASPC                                       | 19                        | -             | -               | 60             | 17              | 10             | 15.048                 | 15.154            |
| Grup CFR                                     | 1.646                     | 2.577         | 152             | 45.079         | 138.735         | 10.401         | 4.742.096              | 4.940.686         |
| Terti                                        | 120.620                   | 47.224        | 80.366          | 162.345        | 3.654           | 3.669          | 12.181.960             | 12.599.838        |
| MTIC                                         | -                         | -             | -               | -              | -               | -              | 550.618                | 550.618           |
| <b>Total pierderi<br/>așteptate (Nota 9)</b> | <b>124.943</b>            | <b>49.996</b> | <b>80.518</b>   | <b>207.664</b> | <b>145.904</b>  | <b>15.731</b>  | <b>25.722.739</b>      | <b>26.347.495</b> |

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:

Valoarea brută a creanțelor comerciale la 31 decembrie 2021 la nivel de categorie:

| Categorie                    | Nescadente<br>(0-30 zile) | 31-60 zile     | 61-90 zile     | 91-180 zile      | 181-365<br>zile  | peste 365<br>zile | In stare de<br>neplata | TOTAL             |
|------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| Autoritatea de reforma       | 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         |
| Clienti - facturi<br>de emis | 10.805.982                | -              | -              | -                | -                | -                 | -                      | 10.805.982        |
| <b>Total creanțe</b>         | <b>13.949.429</b>         | <b>612.694</b> | <b>166.615</b> | <b>5.741.309</b> | <b>3.581.186</b> | <b>35.529</b>     | <b>27.227.373</b>      | <b>51.287.135</b> |

Ratele de pierdere preconizată la 31 decembrie 2021:

|                        | Nescadente<br>(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%                        | 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%                |

**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)

|       | Nescadente<br>(0-30 zile) | 31-60 zile | 61-90 zile | 91-180 zile | 181-365 zile | peste 365 zile | În stare de neplata |
|-------|---------------------------|------------|------------|-------------|--------------|----------------|---------------------|
| 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<br>(0-30 zile) | 31-60 zile    | 61-90 zile    | 91-180 zile    | 181-365 zile   | peste 365 zile | În stare de neplata | TOTAL             |
|------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-------------------|
| Autoritatea de reforma                   | 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         |
| <b>Total pierderi așteptate (Nota 9)</b> | <b>30.670</b>             | <b>20.029</b> | <b>16.895</b> | <b>959.495</b> | <b>352.056</b> | <b>11.049</b>  | <b>27.481.687</b>   | <b>28.871.881</b> |

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

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

| Indicatorul Financiar<br>al băncii | Banca              | 31 decembrie<br>2022 | 31 decembrie<br>2021 |
|------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| P-2                                | BRD                | 21                   | 21                   |
| n/a                                | Banc Post          | -                    | 805                  |
| n/a                                | Banca Transilvania | 21.168.789           | 18.024.814           |
| P-2                                | BCR                | 59.051.250           | 2.490.923            |
| P-1                                | ING                | 73.772               | 8.664                |
| P-2                                | Raiffeisen Bank    | 12.785               | 31.245               |
| P-2                                | Unicredit          | 237.876              | 246.045              |
| n/a                                | Trezorerie         | 1.272.443            | 7.181.056            |
| n/a                                | Altele             | 1.174                | -                    |
| <b>Total</b>                       |                    | <b>81.818.110</b>    | <b>27.983.573</b>    |

Indicatorul financiar al fiecărei instituții bancare a fost preluat din analizele externe de risc ale companiei Moody's Analytics. 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;

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

- 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 înțelegerile legate de împrumuturi pentru toate facilitățile de împrumut.

| <b><u>Maturitatea datoriilor financiare la<br/>31 decembrie 2022</u></b> | <b><u>Pana in 12<br/>luni</u></b> | <b><u>1-2 ani</u></b>   | <b><u>2- 5 ani</u></b>  | <b><u>Peste 5 ani</u></b> | <b><u>Total</u></b>       |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Imprumuturi                                                              | 303.347.693                       | -                       | -                       | -                         | 303.347.693               |
| Datorii IFRS 16                                                          | 5.426.329                         | 4.285.807               | 9.262.351               | 386.446                   | 19.360.933                |
| Datorii comerciale                                                       | 273.491.295                       | -                       | -                       | -                         | 273.491.295               |
| Datorii către furnizori de imobilizări                                   | 24.556.822                        | -                       | -                       | -                         | 24.556.822                |
| Salarii si alte datorii cu angajatii                                     | 53.342.558                        | -                       | -                       | -                         | 53.342.558                |
| Creditori diverși                                                        | 16.254.786                        | -                       | -                       | -                         | 16.254.786                |
| Garanții execuție lucrări                                                | 11.018.078                        | 1.336.982               | -                       | -                         | 12.355.060                |
| Alte datorii curente                                                     | <u>1.243.038</u>                  | <u>-</u>                | <u>-</u>                | <u>-</u>                  | <u>1.243.038</u>          |
| <b>Total</b>                                                             | <b><u>688.680.599</u></b>         | <b><u>5.622.789</u></b> | <b><u>9.262.351</u></b> | <b><u>386.446</u></b>     | <b><u>703.952.185</u></b> |

| <b><u>Maturitatea datoriilor financiare la<br/>31 decembrie 2021</u></b> | <b><u>Pana in 12<br/>luni</u></b> | <b><u>1-2 ani</u></b>   | <b><u>2- 5 ani</u></b>  | <b><u>Peste 5 ani</u></b> | <b><u>Total</u></b>       |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Imprumuturi                                                              | 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 si contributi sociale retinute                                   | 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>            |
| <b>Total</b>                                                             | <b><u>863.926.984</u></b>         | <b><u>6.519.798</u></b> | <b><u>6.694.125</u></b> | <b><u>1.412.445</u></b>   | <b><u>878.553.352</u></b> |

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. Valoarea justă a datoriilor financiare cu o perioadă de decontare mai mare de 12 luni este estimată prin actualizarea fluxurilor de numerar contractuale viitoare la rata curentă a dobânzii de pe piață aflată la dispoziția societății pentru instrumente financiare similare.

Societatea nu deține instrumente financiare semnificative care să fie evaluate în bilanț la valoarea justă și prin urmare nu este necesară prezentarea la valoare justă pe nivele. Valoarea contabilă a tuturor instrumentelor financiare aproximează valoarea lor justă.

## 27. ANGAJAMENTE SI CONTINGENȚE

### Impozitarea

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-o fază de adaptare la jurisprudența Uniunii Europene. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente (în prezent penalități determinate de durata întârzierii sunt 0.01%, plus 0,02% pe zi dobândă de întârziere). În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

Legislația fiscală existentă la momentul întocmirii situațiilor financiare, pentru societățile care raportează conform Standardelor Financiare Internaționale este într-un stadiu incipient de dezvoltare. Ca urmare, este posibil ca autoritățile fiscale să aibă interpretări diferite față de cele incluse în prezentele situații financiare.

### Garanții si ipoteci

La 31 decembrie 2022 automotoarele Desiro, ADH, locomotive GM precum și vagoanele au o valoare de garanție totală în suma de 633.939.543 lei (31 decembrie 2021: 617.100.085 lei).

### Garanții și alte angajamente primite

#### Angajamente primite

|                                                        | <u>31 decembrie 2022</u> | <u>31 decembrie 2021</u> |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Garanții și angajamente cu maturitate sub 1 an         | 5.163.878                | 4.191.961                |
| Garanții și angajamente cu maturitate între 1 și 5 ani | 952.409                  | 1.116.500                |
| Garanții și angajamente cu maturitate peste 5 ani      | 141.480                  | 86.053                   |
| <b>Total</b>                                           | <b><u>6.257.767</u></b>  | <b><u>5.394.514</u></b>  |

**Terenuri utilizate de Societate**

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

Societatea folosește suprafețe de teren pe care sunt amplasate clădirile și construcțiile speciale ale sale. Pentru aceste suprafețe de teren, până la 1 ianuarie 2004, Societatea nu deținea titluri de proprietate. În cursul anilor anteriori, Societatea a obținut titluri de proprietate pentru o parte din aceste terenuri.

Procesul de obținere a titlurilor de proprietate pentru terenuri va continua și în exercițiile financiare următoare. După obținerea titlurilor de proprietate, aceste terenuri vor constitui aport al Statului la capitalul social al Societății.

**Acorduri-cadru**

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

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

|                                                                                                    | <u>31 decembrie 2022</u>    | <u>31 decembrie 2021</u>    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Obligații viitoare de plată, care nu sunt recunoscute ca datorii, conform acordurilor-cadru</b> | <b><u>1.318.878.976</u></b> | <b><u>1.240.905.778</u></b> |
| Serviciul Modernizări Vagoane                                                                      | 452.798.823                 | 598.566.401                 |
| Serviciul Modernizări Tractiune                                                                    | 861.622.473                 | 637.881.697                 |
| Alte Servicii                                                                                      | 4.457.680                   | 4.457.680                   |

|                                                                                                                        | <u>31 decembrie 2022</u>    | <u>31 decembrie 2021</u>    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Maturitatea obligațiilor viitoare, care nu sunt recunoscute ca datorii, conform valabilității acordurilor-cadru</b> |                             |                             |
| sub 1 an                                                                                                               | 271.245.800                 | 651.098.384                 |
| între 1-2 ani                                                                                                          | 340.275.291                 | 273.046.822                 |
| între 2-5 ani                                                                                                          | <u>707.357.885</u>          | <u>316.760.572</u>          |
| <b>Total</b>                                                                                                           | <b><u>1.318.878.976</u></b> | <b><u>1.240.905.778</u></b> |

**Datorii contingente***Condiționalități legate de costurile cu salariații*

Contractul colectiv de muncă al Societății prevede acordarea de către Societate a unor beneficii anuale angajaților sub forma unui salariu suplimentar, ajutoare materiale pentru sărbătorile de Paste, Crăciun și Ziua Feroviarului,

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

precum și tichete de masă. Deoarece parte din aceste beneficii nu au fost acordate, există riscul ca angajații să pretindă aceste beneficii pentru perioada pentru care drepturile nu s-au prescris. La aceasta 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.

CENTRAL

Soldul contului reprezintă datorii contingente ct 808 de amanare la plată a penalităților de întârziere și de nedeclarare, majorări de întârziere/dobânzi, conform Decizia ANAF nr. 27022/05.07.2019 în suma de de 2.940.116,00 lei și Decizia ANAF nr. 38378/24.06.2021 în suma de de 43.042.158,00 lei.

*Condiționalități legate de controalele autorităților fiscale*

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

În februarie 2018, Societatea obține decizia de esalonare la plată nr. 18683/20.02.2018 pentru suma de 6.379.196 lei și decizia de amanare 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.

a) Impozit pe profit

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.

În cursul anului 2020 s-a încheiat RIF sub nr. F-MC219/07.10.2020 și Decizia privind modificarea bazei 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 solicită reverificarea pentru suma de 930.041 lei. Serviciul de Inspecție fiscală 9 – Regiunea Craiova a emis un de RIF nr.F-MC 107/16.06.2022, cu decizia de modificare a bazei de impunere nr.F-MC nr.154/16.05.2022, pentru suma de 5.568 lei (baza impozabilă), fără efect asupra impozitului pe profit.

#### *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 2022, respectiv la 31 decembrie 2022 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.

#### *Riscuri din mediul macro-economic*

Incertitudinea cu privire la perspectivele economice globale rămâne ridicată în contextul crizei pandemice covid 19 și al războiului din Ucraina izbucnit în februarie 2022. O repercusiune a fost creșterea bruscă a prețurilor la energie, care, la rândul lor, au condus la creșterea costurilor utilitatilor, transportului și producției de bunuri. Activitățile Societății, rezultatele operațiunilor și poziția financiară ale acesteia nu au fost afectate semnificativ de consecințele războiului din Ucraina.

Deși impactul evenimentelor macroeconomic asupra perspectivelor financiare ale Societății nu pot fi estimate cu certitudine, Conducerea considera că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea și creșterea activității în circumstanțele actuale și ca raționamentele profesionale din aceste situații financiare rămân adecvate.

#### **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. S44/1/128/03.03.2017. Urmare a procesului-verbal al corpului de control nr. 1/3159/02.04.2018 s-a determinat un prejudiciu suplimentar în suma de 2.112.271 lei (echivalentul a 391.887 kg motorină \* 5,39 lei). Raportul de cercetare nr. S44/1/210/2016 se referă la perioada februarie-septembrie 2013 fiind stabilită de către organele CFG o pagubă de 31.875,80 kg în valoare de 148.541,23 lei, provenită din diferența dintre bonurile care exprimă cantitatea alimentată și diagrama ICL care exprimă cantitatea introdusă efectiv în rezervorul locomotivelor precum și din depășirea normelor de consum alocate. Raportul de cercetare nr. S44/1/128/2017 se referă la perioada 01.01.2011-31.09.2016, fiind stabilită de către organele CFG o pagubă de 392.245 kg motorină în valoare de 1.933.767,85 lei, tot ca diferență dintre bonurile care exprimă cantitatea alimentată și diagrama ICL care exprimă cantitatea introdusă efectiv în rezervorul locomotivelor precum și din depășirea normelor de consum alocate; Prin procesul verbal nr. 1/3159/2018 întocmit de către o comisie din cadrul SNTFC, aprobat de către Directorul General al SNTFC, au fost reanalizate rapoartele de cercetare întocmite de către organele CFG nr. S44/1/210/2016 și nr. S44/1/128/2017 fiind stabilit numărul de acte materiale pentru fiecare faptuitor, valoarea prejudiciului pentru fiecare faptuitor și valoarea totală a prejudiciului cauzat SNTFC, după cum urmează:

-suma de 2.112.271 lei contravaloarea cantitatii de 391.887 kg motorina provenite din diferențele dintre bonurile de consum si diagram ICL, in perioada 01.01.2011-31.09.2016 (initial raportul de cercetare CFG Cluj nr.S44/1/128/2017);

-suma de 113.251 lei ce reprezinta contravaloarea cantitatii de 24.230 kg motorina provenite din diferențele dintre bonurile de consum si diagram ICL, in perioada 01.02.2013-30.09.2013; (initial raportul de cercetare CFG Cluj nr.S44/1/210/2016);

-suma de 43.908 lei ce reprezinta contravaloarea cantitatii de 9.394 kg motorina provenite din supraconsumuri nejustificate la locomotivele care au tractat trenuri de Calatori (initial raportul de cercetare CFG Cluj nr.S44/1/210/2016);

Organele de cercetare penala ale Politiei TF au demarat cercetari cu privire la constatările organelor de specialitate din dosarele sus - mentionate, fiind efectuate cercetari sub aspectul savarsirii infractiunilor de delapidare in forma continuata,art.295 Cod penal cu aplicarea art.35 alin.1 Cod penal, fals material si uz de fals.

In dosarul penal 7885/P/2016 SNTFC CFR Calatori SA, prin SRTFC Cluj s-a constituit parte civila cu sumele stabilite ca prejudiciu in Procesul-verbal nr.1/3159/2018 al SNTFC, respectiv 2.112.271 lei; 113.251 lei si 43.908 lei mai sus amintite.

Dosarul penal a fost inaintat la Parchetul de pe langa Curtea de Apel Cluj unde a primit nr.94/P/2020 si a fost finalizat prin Ordonanta din data de 27.10.2020, pronuntandu-se o solutie de clasare concluzionand ca in cauza s-a evidentiata existenta unor dubii care fac imposibila stabilirea, dincolo de orice indoiala rezonabila, a existentei in realitatea materiala a faptelor imputate suspectilor fiind un impediment in stabilirea vreunei vinovatii in sarcina suspectilor pentru a se dispune tragerea la raspunderea penala.

Parchetul de pe langa Curtea de Apel Cluj, prin Ordonanta din data de 27.10.2020, a clasat cauza. Impotriva solutiei de clasare SRTFC Cluj formuleaza plangere care este respinsa de Procurorul General al Parchetului de pe langa Curtea de Apel Cluj prin Ordonata nr. 65/II/2020.

Ca urmare a adresei Oficiului Juridic nr. CJ14/2/116/2022 prin care ni se comunica respingerea plangerii SRTFC Cluj impotriva solutiei de clasare, se solicita analiza sumei de 2.112.271 lei in Consiliul de Conducere al SRTFC CLUJ.

Prin Hotararea nr.1 din 30.03.2022, Consiliul de Conducere al SRTFC CLUJ dispune constituirea unei comisii de analiza care sa propuna modul de tratare in continuare a sumei de 2.112.271 lei.

Propunerea comisiei de analiza este avizata de Consiliul de Conducere al SRTFC CLUJ prin Hotararea nr.2 din 11.05.2022 si se dispune intocmirea de dosare individuale pentru 6 salariați.

Pentru recuperarea prejudiciului s-au formulat cereri de chemare în judecată pentru 6 salariați, nesolutionate pana la aceasta data, prejudiciile stabilite în sarcina lor reprezentând 80% din prejudiciile stabilite în dosarele CFG, după cum urmează:

- BÎLC MIRCEA pentru suma de 348.967,35 lei - dosar 5619/117/2022 Tribunalul Cluj;
- BARTHA BENIAMIN pentru suma de 71.383,16 lei, dosar nr. 5618/117/2022 Tribunalul Cluj;
- DUMITRAS GHEORGHE pentru suma de 507.337,66 lei, dosar nr. 5620/117/2022 Trib. Cluj;
- HODIS ALEXANDRU suma de 136.812,44 lei, dosar nr. 5657/117/2022 Tribunalul Cluj;
- MAȘCĂȘAN IOAN suma 469.712,52 lei, dosar nr. 5658/117/2022 Tribunalul Cluj;
- PAȘCA NICOLAE suma de 270.253,16 lei, dosar nr. 5659/117/2022 Tribunalul Cluj;

- b) Sucursala Brasov are litigii pe rol, in calitate de reclamant. Valoarea pretentiilor de despagubire 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 Sucursala Brasov prin BV 1.4/4/6/ 10.01.2020.

Referitor la dosarul nr.10291/P/2017 cu privire la cele 10 rame electrice pentru care s-a facut plangere penala in valoare de 17.948.284 lei, va comunicam ca acesta este in acelasi stadiu, Politia TF necomunicandu-ne niciun fel de modificare.

- c) S.N.T.F.C. CFR Călători SA București a acționat în judecată debitoarea SC Grup Feroviar Transport SA (fostă ROVA Roșiorii de Vede), pentru a se permite accesul în incinta acestei societăți și pentru a prelua 7 vagoane de călători aparținând S.N.T.F.C. CFR Călători SA. Valoarea contabilă netă a vagoanelor este 271.560,42 lei. Acestea au fost predate predate în perioada 2012-2013 în custodia SC Grup Transport Feroviar SRL (GTF), pentru omologarea serviciilor de reparație planificată. În baza sentinței civile nr. 15309/08.09.2015, pronunțată de către Judecătoria Sector 1 București în dosarul nr. 23085/299/2015, reprezentanții S.N.T.F.C. CFR Călători SA București, împreună cu executorul Judecătoresc Paviliu Bogdan-Adrian, s-au deplasat la punctul de lucru din Roșiorii de Vede, pentru a inspecta și ridica vagoanele. Acestea nu au putut fi preluate, intrucât nu mai existau liniile de acces până la aceste vagoane, iar starea lor tehnică nu permitea să fie remorcate pe cale ferată.

Concomitent cu procedura inventarierii, 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 totală de 16.354.706,05 lei drept contravaloarea vagoanelor ce nu au putut fi preluate de la punctul de lucru din Roșiorii de Vede. Dosarul cu nr. 1010/299/2018 înregistrat pe rolul 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 Roșiorii de Vede către SC ABYAS COM SRL, societate care de asemenea restricționează accesul reprezentanților CFR Călători pentru a inventaria aceste vagoane.

La data de 19.12.2019, S.R.T.F.C. Galați acționează în judecată cele 2 parate, solicitând obligarea părților să permită accesul reprezentanților societății în incinta punctului de lucru din Roșiorii de Vede pentru inventarierea de urgență a celor 5 vagoane aparținând S.R.T.F.C. Galați. Cauza face obiectul dosarului civil nr. 38499/299/2019 al Judecătoriei Sector 1 București, care la primul termen respinge cererea, prin sentința civilă nr. 1/06.01.2020. Împotriva acestei sentințe s-a formulat apel, cerere ce a fost de asemenea respinsă prin decizia civilă nr. 607/02.06.2020 a 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 plată prin care a solicitat administratorului judiciar al Grup Transport Feroviar plata creanței în suma de 16.354.706,05 lei. Având în vedere că cererea de plată a fost respinsă, S.N.T.F.C. CFR Călători SA București a formulat contestație, astfel formându-se dosarul nr. 16640/3/2013/a43 aflat pe rolul Tribunalului București. Prin Sentința civilă nr. 4605/03.11.2020 pronunțată de Tribunalul București, contestația este respinsă, în schimb admite cererea de intervenție 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.

La termenul de judecată din data de 22.03.2022 în dosarul nr. 16640/3/2013 Tribunalul a hotărât înaintarea dosarului la completul următor în vederea soluționării cererii de recuzare și s-a acordat un nou termen la 20.09.2022 pentru continuarea procedurii.

Asa cum rezulta din Raportul procedurii publicat în Buletinul Procedurilor de Insolventa nr. 14284/07.09.2022, pe rolul Tribunalului Bucuresti a fost înregistrat dosarul nr. 16640/3/2013/a72, având ca obiect cerere de trecere la procedura generală a falimentului ce are ca următor termen de judecată data de 26.04.2023, acordându-se un nou termen de judecată la data de 10.05.2023 pentru discutarea în principiu a cererii de intervenție formulate de către International Rail Transport Construcții Căi Ferate SRL.

În situația admiterii de către judecătorul sindic a cererii de deschidere a procedurii generale de faliment, CFR Calatori va formula în temeiul art.108 alin.(3) din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, cerere de admitere a creanței în suma de 16.354.706,05 lei.

Următorul termen de judecată în dosarul nr.16640/3/2013 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti este la data 05.09.2023 pentru continuarea procedurii.

d) Sucursala Iasi

Active contingente aferente litigiilor aflate pe rol în care SRTFC IASI are calitatea de reclamant, conform punctajului efectuat cu Oficiul Juridic:

- dosar Daune la CITY Insurance nr. 77/2021, surprindere autotren = 4.072.869,26 lei

- dosar executare Ferotrans NR 163/2022 = 1.821.582,09 lei. Automotorul tip MR/MRD 4093-4293 face obiectul Contractului de Tranzacție din data de 13.12.2019 încheiat între SC FEROTRANS – T.F.I. S.R.L. și SNTFC CFR CALATORI SA – SRTFC Iasi și a Procesului verbal nr. 1/9167/189.10.2019 încheiat între conducerea SNTFC CFR Calatori SA și SC FEROTRANS – T.F.I. S.R.L. Automotorul se afla în custodie la Depoul de Locomotive Arad conform procesului verbal de custodie nr. T32/C/2/5273/2019 din data de 13.10.2019.

Cu ocazia inventarierii pe teren a parcului de material rulant al SNTFC CFR Calatori SA automotorul tipul MR/MRD 4093-4293 a fost identificat în cadrul Depoului de Locomotive Arad, conform procesului verbal nr. T32/E/1/3837/21.10.2022.

Prin Contractul de Tranzacție, SC FEROTRANS – T.F.I. S.R.L., aflata în imposibilitatea achitării debitului în valoare de 1.312.332,55 lei, transmite SNTFC CFR CALATORI SA - SRTFC Iasi dreptul de proprietate asupra bunului – automotor tipul MR/MRD 4093-4293 în contul creanței. Transmiterea dreptului de proprietate a fost condiționată de pct. 2 din Contractul de Tranzacție conform căruia dacă „bunul – automotor - va fi în imposibilitatea punerii în circulație în baza documentației comunicate și motivate de către AFER, partile stabilesc rezilierea de plin drept, fără intervenția instanțelor judecătorești și fără alta formalitate prealabilă, sens în care parțile revin în situația anterioară încheierii contractului de tranzacție”.

SNTFC CFR Calatori a depus la AFER – ASFR documentația tehnică pusă la dispoziție de SC FEROTRANS TFI SRL în vederea înscrierii în circulație a automotorului DMU clasa MR/MRD numărul 4093-4293 dar au mai fost solicitate o serie de documente emise de autorități/societăți constructoare din afara României. În completarea documentației SNTFC CFR CALATORI SA a solicitat SC FEROTRANS TFI SRL punerea la dispoziție și a altor documente necesare punerii în circulație a automotorului DMU clasa MR/MRD numărul 4093-4293, conform adreselor AFER-ASFR.

Conform actului nr. 3020/1056/31.03.2022 al AFER (Serviciul Înregistrare în RNV și Gestionare Registre), cererea nr. DT5/2/606/17.11.2022 privind înregistrarea în RNV a automotorului depusă de SNTFC CFR CALATORI SA a fost respinsă deoarece nu au fost depuse toate documentele solicitate.

Având în vedere că SC FEROTRANS – T.F.I. S.R.L. nu a pus la dispoziția SNTFC CFR CALATORI SA documentele solicitate de AFER pentru înscrierea automotorului, Tranzacția nu a fost finalizată, respectiv nu s-a recepționat bunul menționat în Tranzacție.

SRTFC Iasi, prin adresa nr. IS 1.4/1/221/2022 a Oficiului Juridic a informat SC FEROTRANS – T.F.I. S.R.L. ca, potrivit clauzei nr 2, Contractul de Tranzactie s-a reziliat de drept, sens in care partile revin la situatia anterioara incheierii tranzactiei. De asemenea, s-a solicitat si ridicarea automotorului din Depoul de Locomotive Arad.

SC FEROTRANS – T.F.I. S.R.L. a contestat în instanță deciziile de reziliere și de executare silită, pe rolul Judecatoriei Iasi fiind înregistrate:

- dosarul nr. 11404/245/2022 prin care acesta obliga sa se constate ca a indeplinit obligatiile din Contractul de Tranzactie incheiat si nu trebuia reziliat de drept si
- dosarul nr. 22200/245/2022 prin care contesta executarea silita.

Cererea de executare silita impotriva debitorului SC FEROTRANS – T.F.I. S.R.L. a fost formulata în data de 17.05.2022 de catre SRTFC Iasi in vederea recuperarii sumelor, reprezentand:

- Debit principal = 1.312.332,55 lei
- Tva achitat de SRTFC Iasi catre Ferrotrans (factura nr. 16/03.01.2020) = 249.343,18 lei
- Penalitati calculate pentru perioada 13.12.2019-30.04.2022 = 258.121,36 lei.

Prin incheierea de sedinta nr. 5695/C.S/08.06.2022 pronuntata de Judecatoria Iasi in dosarul de executare nr. 14941/245/2022 instanta admite cererea de incuviintare a executarii silita formulata de BEJA Andrei Cezar si Nechifor Ionela, in baza titlului executoriu reprezentat de sentinta civila nr. 2588/04.11.2011 pronuntata de Tribunalul Iasi.

In data de 17.08.2022, Judecatoria Iasi dispune suspendarea provizorie a executării silita desfășurate în dosarul de executare nr. 163/2022 al BEJ Andrei Cezar până la soluționarea cererii de suspendare a executării silita formulată în dosarul nr. 22200/245/2022 aflat pe rolul Judecatoriei Iasi.

#### e) Sucursala Bucuresti

Suma de 9.489.669,88 lei aflata in sold la 31.12.2022 in contul 807 reprezinta c/val prejudiciu TE-006 si EA 527 avariate in urma accidentului din luna decembrie 2021. Pentru acest prejudiciu s-a formulat cerere de chemare in judecata pentru CN CF CFR SA si DEUTSCHE BAHN CARGO ROMANIA SRL, dosar instanta nr. 32099/3/2022.

Suma de 2.029.115,32 lei la dosarul nr.32031/3/2020 CNCFR constanta K suma calculata eronat reprezentand energie electrica.

Soldul contului reprezinta dosare juridice in curs de solutionare, in care SRTFC Bucuresti are calitatea de reclamant, dosare ce privesc recuperare de creante. Dosar juridic nr 32031/3/2020, in care SRTFC Bucuresti a actionat in judecata CN CF CFR SA privind utilizarea in calculul consumului de energie electrica a unei constante "K" eronata fata de cea corespunzatoare contorului respectiv.

## 28. EVENIMENTE ULTERIOARE

### 28.2 Evenimente ulterioare datei bilanțului neajustabile

#### a) Majorare capital social

Pe data de 15.02.2023, prin Hotararea AGA nr. 8, s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 11.446.475 lei (valoare initiala 10.278.167 lei + 1.168.308 lei actualizare raport de evaluare) reprezentand valoarea justa a



unui teren în suprafața de 32.293 mp, situat în perimetrul Reviziei de vagoane Suceava, pentru care Societatea a obținut titlul de proprietate în 2021. Majorarea capitalului social a fost înregistrată la ONRC în 10.03.2023.

**b) Statutul juridic al SCRL Brasov**

În data de 2 februarie 2023 a fost depus la Tribunalul Brasov, în cadrul dosarului de insolvență, Planul de reorganizare conform Legii nr. 85/2014. În data de 21 februarie 2023 a fost acceptat planul de reorganizare și s-a stabilit un termen de 30 de zile pentru confirmarea acestuia. În ședința din 28 martie 2023, Tribunalul Brasov a dispus închiderea procedurii insolvenței prin Hotărârea nr. 257/28.03.2023. Astfel, SCRL Brasov, unica filială a Societății, a ieșit din insolvență.

**c) Contractare linii de credit**

În aprilie 2023, Societatea a organizat o procedură de atribuire SNTFC 10/2023 prin licitație deschisă electronică (9 loturi pentru suma totală de 119.339.800 lei) în vederea refinanțării creditelor semnate cu B.C.R. S.A., astfel: credit în suma de 25.889.800 lei (împartit în loturile 1 și 2), 24.500.000 lei (împartit în loturile 3 și 4), 25.500.000 lei (împartit în loturile 5 și 6), 26.000.000 lei (împartit în loturile 7 și 8) precum și 17.450.000 lei (lotul 9).

Loturile 1 și 2 în sumă totală de 25.889.800 lei au fost adjudecate de B.C.R. S.A. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr. 20230426018/26.04.2023 care are ca termen de valabilitate data de 25 aprilie 2024. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipotecă mobilă asupra conturilor curente deschise la B.C.R. S.A.

Loturile 3 și 4 în sumă totală de 24.500.000 lei au fost adjudecate de B.C.R.S.A. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr. 20230421017/21.04.2023 ce are ca data de valabilitate data de 21 aprilie 2024. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipotecă mobilă asupra conturilor curente deschise la B.C.R. S.A.

Loturile 5 și 6 în sumă totală de 25.500.000 lei au fost adjudecate de B.C.R. S.A. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr. 20230426019/26.04.2023 ce are ca termen de valabilitate data de 25 aprilie 2024. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipotecă mobilă asupra conturilor curente deschise la banca finanțatoare.

Loturile 7 și 8 în sumă totală de 26.000.000 lei au fost adjudecate de B.C.R. SA . Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinanțare nr 20230426021/26.04.2023 ce are ca termen de valabilitate data de 25.04.2024. 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 9 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 20230426020/26.04.2023 care este valabil până la data de 05.05.2024. 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.

**d) În legătură cu accidentul feroviar din data de 13.03.2023 pe raza SRTFC Craiova**

Urmare accidentului feroviar produs în data de 13.03.2023, ora 03:54, pe raza de activitate a SRTFC Craiova, secția de circulație Roșiori Nord – Caracal prin ajungerea din urmă și tamponarea trenului de marfă nr.50514 aparținând SC Deutsche Bahn Cargo Romania SRL, de către trenul de călători IR 1822 aparținând SNTFC CFR

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

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

Călători, tren deservit de mecanic locomotivă Sprîncu G. Ion din Depoul Pitești – SELC Craiova în conducerea locomotivei EA 637 aparținând depoului Timișoara, s-au dispus prin actul RGSC nr.1/5/265/17.03.2023 următoarele măsuri în vederea prevenirii producerii unor cazuri similare:

1. Prelucrarea cu dată imediată a întregului personal de locomotivă-automotor din cadrul SNTFC “CFR Călători”-SA, referitor la contextul, cauzele și urmările accidentului feroviar din data de 13.03.2023;
2. Reprelucrarea întregului personal de locomotivă-automotor ca temă suplimentară cu ocazia primei sedințe de instruire practică teoretică a prevederilor Ordinului 17DA/610/1987 cu insistarea asupra cazurilor când este admisă / interzisă manipularea butonului DEPĂȘIRE ORDONATĂ;
3. Intensificarea programului de însoțire a trenurilor de călători cu personalul tehnico-ingineresc din cadrul subunităților de tracțiune, care au atribuții și responsabilități în acest sens, corespunzător funcției, în scopul depistării sistemelor de lucru greșite în activitatea personalului de locomotivă-automotor;

Efecte și pagube:

Conform actului nr.CV14/1/247/28.03.2023 emis de Oficiul Juridic din cadrul SRTFC Craiova, contractul individual de muncă al mecanicului de locomotivă Sprîncu G. Ion a fost suspendat conform Deciziei CV1/1282/17.03.2023, începând cu data de 18.03.2023 și până la data de 14.05.2023, în contextul în care Secția Regională de Poliție Transporturi Craiova a confirmat începerea urmăririi penale a mecanicului Sprîncu G. Ion în calitate de inculpat, perioadă după care urmează a fi continuată și cercetarea disciplinară a salariatului.

Conform Devizului privind costul minutilor de întârziere în urma incidentului produs, a fost afectat programul de circulație a unui număr de 22 trenuri, care au acumulat un număr total de 659 minute întârziere a căror contravaloare de 9660,42 lei este imputabilă mecanicului de locomotivă vinovat.

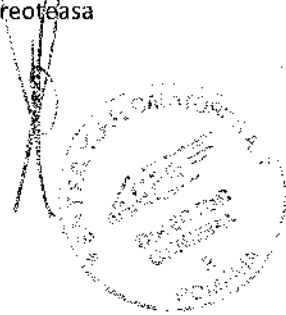
Locomotiva EA 637 aparținând Depoului Timișoara este reținută în prezent la dispoziția reprezentanților AGIFER, urmând ca evaluarea pagubelor și remedierea acestora să fie realizată în depoul de domiciliu, imediat cu punerea la dispoziție în vederea aplicării măsurilor necesare și reglementare pentru reintroducerea în serviciu.

e) In legatura cu accidentul din 25.03.2023 din Statia Galati-SRTFC Galati

Pentru acest accident s-a deschis dosarul penal nr.157/P/2023 pentru care societatea admite numirea unui expert parte autorizat de Ministerul Justitiei care sa asiste la expertiza tehnica judiciara.

Situațiile financiare prezentate de la pagina 1 la pagina 81 au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 23.05.2023 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Director General  
Traian Preoteasa



Intocmit,  
Director Financiar Contabil  
Aida Hanganu

EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2022

mii lei

|      |    | INDICATORI                                                                                                                                                                                                                                                      | Nr. rd. | Conform nr. HG 417/2022 | Conform HG nr.1287/2022 (rectificat) | REALIZAT 2022 | %      |        |
|------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------|--------------------------------------|---------------|--------|--------|
| 0    | 1  | 2                                                                                                                                                                                                                                                               | 3       | 4                       | 5                                    | 6             | 7=6/4  | 8=6/5  |
| I.   |    | VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)                                                                                                                                                                                                                                | 1       | 2.347.864,19            | 2.426.264,19                         | 2.608.304,46  | 111,09 | 107,50 |
|      | 1  | Venituri din exploatare                                                                                                                                                                                                                                         | 2       | 2.347.364,19            | 2.425.764,19                         | 2.607.792,88  | 111,09 | 107,50 |
|      |    | a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare                                                                                                                                                                                                                | 3       | 1.162.123,19            | 1.322.118,52                         | 1.400.720,19  | 121,58 | 105,95 |
|      |    | b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare                                                                                                                                                                                                              | 4       |                         |                                      |               |        |        |
|      | 2  | Venituri financiare                                                                                                                                                                                                                                             | 5       | 500,00                  | 500,00                               | 511,58        | 102,32 | 102,32 |
| II   |    | CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.7+Rd.19)                                                                                                                                                                                                                             | 6       | 3.004.864,19            | 3.022.264,19                         | 2.799.277,76  | 93,18  | 92,62  |
|      | 1  | Cheltuieli de exploatare( dr.8+rd.9+rd.10+rd.18), din care:                                                                                                                                                                                                     | 7       | 2.984.864,19            | 3.002.264,19                         | 2.774.810,22  | 92,96  | 92,42  |
|      | A. | cheltuieli cu bunuri si servicii                                                                                                                                                                                                                                | 8       | 941.744,18              | 973.034,19                           | 833.129,32    | 88,47  | 85,82  |
|      | B. | cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate                                                                                                                                                                                                            | 9       | 11.000,00               | 11.000,00                            | 11.210,41     | 101,91 | 101,91 |
|      | C. | cheltuieli cu personalul, din care:                                                                                                                                                                                                                             | 10      | 1.097.120,00            | 1.103.230,00                         | 1.059.052,47  | 96,53  | 96,00  |
|      | C0 | Cheltuieli de natura salariala (Rd.13+Rd.14)                                                                                                                                                                                                                    | 11      | 1.041.580,00            | 1.047.430,00                         | 1.008.825,44  | 96,86  | 96,31  |
|      | C1 | ch. cu salariile                                                                                                                                                                                                                                                | 12      | 982.930,00              | 982.930,00                           | 950.827,18    | 96,73  | 96,73  |
|      | C2 | bonusuri                                                                                                                                                                                                                                                        | 13      | 58.650,00               | 64.500,00                            | 57.998,26     | 98,89  | 89,92  |
|      | C3 | alte cheltuieli cu personalul, din care:                                                                                                                                                                                                                        | 14      |                         |                                      |               |        |        |
|      |    | cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarii de personal                                                                                                                                                                                         | 15      |                         |                                      |               |        |        |
|      | C4 | cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete                                                                                                                                                       | 16      | 1.000,00                | 1.260,00                             | 1.128,88      | 112,89 | 89,59  |
|      | C5 | cheltuieli cu contributiile datorate de angajator                                                                                                                                                                                                               | 17      | 54.540,00               | 54.540,00                            | 49.098,15     | 90,02  | 90,02  |
|      | D. | alte cheltuieli de exploatare                                                                                                                                                                                                                                   | 18      | 935.000,00              | 915.000,00                           | 871.418,02    | 93,20  | 95,24  |
|      | 2  | Cheltuieli financiare                                                                                                                                                                                                                                           | 19      | 20.000,00               | 20.000,00                            | 24.467,54     | 122,34 | 122,34 |
| III  |    | REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(rd.1-dr.6)                                                                                                                                                                                                                    | 20      | -657.000,00             | -596.000,00                          | -190.973,30   | 29,07  | 32,04  |
| IV   | 1  | IMPOZIT PE PROFIT CURENT                                                                                                                                                                                                                                        | 21      |                         |                                      |               |        |        |
|      | 2  | IMPOZIT PE PROFIT AMANAT                                                                                                                                                                                                                                        | 22      |                         |                                      | 1.952,25      |        |        |
|      | 3  | VENITURI DIN IMPOZIT PE PROFIT AMANAT                                                                                                                                                                                                                           | 23      |                         |                                      | 18.576,89     |        |        |
|      | 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.25), din care:                                                                                                                                                               | 26      | -657.000,00             | -596.000,00                          | -176.348,66   | 26,84  | 29,59  |
|      | 1  | Rezerve legale                                                                                                                                                                                                                                                  | 27      |                         |                                      |               |        |        |
|      | 2  | Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege                                                                                                                                                                                                  | 28      |                         |                                      |               |        |        |
|      | 3  | Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți                                                                                                                                                                                                            | 29      |                         |                                      |               |        |        |
|      | 4  | Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisiunelor 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  | Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori 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 prestatile de servicii                                                                                                                                                                                                                       | 43      |                         |                                      |               |        |        |
|      | d) | cheltuieli cu reclama si publicitate                                                                                                                                                                                                                            | 44      |                         |                                      |               |        |        |
|      | e) | alte cheltuieli                                                                                                                                                                                                                                                 | 45      |                         |                                      |               |        |        |
| VIII |    | SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:                                                                                                                                                                                                                   | 46      | 218.730,00              | 218.730,00                           | 111.550,75    | 51,00  | 51,00  |
|      | 1  | Alocații de la buget, din care:                                                                                                                                                                                                                                 | 47      |                         |                                      |               |        |        |
|      |    | alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori                                                                                                                                                                                             | 48      |                         |                                      |               |        |        |
| IX   |    | CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII                                                                                                                                                                                                                                    | 49      | 218.730,00              | 218.730,00                           | 111.550,75    | 51,00  | 51,00  |
| X    |    | DATE DE FUNDAMENTARE                                                                                                                                                                                                                                            |         |                         |                                      |               |        |        |
|      | 1  | Nr. de personal prognozat la finele anului                                                                                                                                                                                                                      | 50      | 12.014                  | 12.014                               | 11.040        | 91,89  | 91,89  |

|   |    | INDICATORI                                                                                                                                                    | Nr. rd. | Conform nr. HG 417/2022 | Conform HG nr.1287/2022 (rectificat) | REALIZAT 2022 | %      |        |
|---|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------|--------------------------------------|---------------|--------|--------|
| 0 | 1  | 2                                                                                                                                                             | 3       | 4                       | 5                                    | 6             | 7=6/4  | 8=6/5  |
|   | 2  | Nr.mediu de salariați total                                                                                                                                   | 51      | 12.000                  | 12.000                               | 11.157        | 92,98  | 92,98  |
|   | 3  | Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala )                                                        | 52      | 7.163,75                | 7.173,13                             | 7.430,39      | 103,72 | 103,59 |
|   | 4  | Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat **) | 53      | 6.774,31                | 6.743,06                             | 7.000,31      | 103,34 | 103,82 |
|   | 5  | Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)                                                            | 54      | 195,61                  | 202,15                               | 233,74        | 119,49 | 115,63 |
|   | 6  | Productivitatea muncii în unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat                                           | 55      | 85,69                   | 78,05                                | 93,56         | 109,19 | 119,86 |
|   | 7  | Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoana)                                                         | 56      |                         |                                      |               |        |        |
|   | 8  | Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.6/Rd.1)x1000                                                                                                | 57      | 1.279,83                | 1.245,65                             | 1.073,22      | 83,86  | 86,16  |
|   | 9  | Plăți restante***)                                                                                                                                            | 58      | 245.000,00              | 245.000,00                           | 67.647,750    | 27,61  | 27,61  |
|   | 10 | Creanțe restante****)                                                                                                                                         | 59      | 55.000,00               | 55.000,00                            | 50.862,506    | 92,48  | 92,48  |

\*) 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-financiarilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli

mil lei

|    |                                                                                    | INDICATORI                                                                                                | Nr.<br>rd.                       | 2022<br>Aprobat            |                                             | REALIZAT<br>2022 | %            | %      |
|----|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------|------------------|--------------|--------|
|    |                                                                                    |                                                                                                           |                                  | Conform HG<br>nr. 417/2022 | Conform HG nr.<br>1287/2022<br>(rectificat) |                  |              |        |
| 0  | 1                                                                                  | 2                                                                                                         | 3                                | 4                          | 5                                           | 6                | 7=6/4        | 8=6/5  |
| I. |                                                                                    | VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)                                                                              | 1                                | 2.347.864,19               | 2.426.264,19                                | 2.608.304,46     | 111,09       | 107,50 |
|    | 1                                                                                  | Venituri totale din exploatare<br>(Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:                           | 2                                | 2.347.364,19               | 2.425.764,19                                | 2.607.792,88     | 111,09       | 107,50 |
|    | a)                                                                                 | din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:                                                    | 3                                | 802.500,00                 | 883.900,00                                  | 1.029.716,45     | 128,31       | 116,50 |
|    |                                                                                    | a1) din vânzarea produselor                                                                               | 4                                | 0,00                       | 3.000,00                                    | 1.435,64         |              |        |
|    |                                                                                    | a2) din servicii prestate                                                                                 | 5                                | 782.500,00                 | 860.900,00                                  | 1.013.279,20     | 129,49       | 117,70 |
|    |                                                                                    | a3) din redevențe și chirii                                                                               | 6                                | 14.000,00                  | 14.000,00                                   | 9.297,31         | 66,41        | 66,41  |
|    |                                                                                    | a4) alte venituri                                                                                         | 7                                | 6.000,00                   | 6.000,00                                    | 5.704,31         | 95,07        | 95,07  |
|    |                                                                                    | b) din vânzarea mărfurilor                                                                                | 8                                | 1.000,00                   | 1.000,00                                    | 1.127,39         | 112,74       | 112,74 |
|    |                                                                                    | c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de<br>afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care: | 9                                | 1.152.123,19               | 1.322.119,52                                | 1.400.720,19     | 121,58       | 105,95 |
|    |                                                                                    | c1 subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare                                                          | 10                               | 1.152.123,19               | 1.322.119,52                                | 1.400.720,19     | 121,58       | 105,95 |
|    |                                                                                    | c2 transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare                                                        | 11                               |                            |                                             |                  |              |        |
|    |                                                                                    | d) din producția de imobilizări                                                                           | 12                               |                            |                                             | 5,08             |              |        |
|    | e) venituri aferente costului producției în curs de execuție                       | 13                                                                                                        |                                  |                            | 196,84                                      |                  |              |        |
|    | f) alte venituri din exploatare<br>(Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:      | 14                                                                                                        | 391.741,00                       | 218.744,66                 | 176.028,94                                  | 44,93            | 80,47        |        |
|    | f1) din amenzi și penalități                                                       | 15                                                                                                        | 10.000,00                        | 10.000,00                  | 8.044,99                                    | 80,45            | 80,45        |        |
|    | f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital<br>(Rd.17+Rd.18), din care: | 16                                                                                                        | 2.000,00                         | 2.000,00                   | 1.237,78                                    | 61,89            | 61,89        |        |
|    | - active corporale                                                                 | 17                                                                                                        | 2.000,00                         | 2.000,00                   | 1.237,78                                    | 61,89            | 61,89        |        |
|    | - active necorporale                                                               | 18                                                                                                        |                                  |                            |                                             |                  |              |        |
|    | f3) din subvenții pentru investiții                                                | 19                                                                                                        | 167.000,00                       | 167.000,00                 | 163.250,02                                  | 97,75            | 97,75        |        |
|    | f4) din valorificarea certificatelor CO2                                           | 20                                                                                                        |                                  |                            |                                             |                  |              |        |
|    | f5) alte venituri                                                                  | 21                                                                                                        | 212.741,00                       | 39.744,66                  | 3.494,15                                    | 1,64             | 8,79         |        |
|    | 2                                                                                  | Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din<br>care:                                         | 22                               | 500,00                     | 500,00                                      | 511,58           | 102,32       | 102,32 |
|    | a)                                                                                 | din imobilizări financiare                                                                                | 23                               |                            |                                             |                  |              |        |
|    | b)                                                                                 | din investiții financiare                                                                                 | 24                               |                            |                                             |                  |              |        |
|    | c)                                                                                 | din diferențe de curs                                                                                     | 25                               |                            |                                             | 432,58           |              |        |
|    | d)                                                                                 | din dobânzi                                                                                               | 26                               |                            |                                             | 4,77             |              |        |
|    | e)                                                                                 | alte venituri financiare                                                                                  | 27                               |                            |                                             | 74,23            |              |        |
|    | II                                                                                 |                                                                                                           | CHELTUIELI TOTALE (Rd.29+Rd.130) | 28                         | 3.004.864,19                                | 3.022.264,19     | 2.799.277,76 | 93,16  |
|    | 1                                                                                  | Cheltuieli de exploatare (Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:                                            | 29                               | 2.984.864,19               | 3.002.264,19                                | 2.774.810,22     | 92,96        | 92,42  |
|    | A                                                                                  | Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:                                           | 30                               | 941.744,18                 | 973.034,19                                  | 833.129,32       | 88,47        | 85,62  |
|    |                                                                                    | A1 Cheltuieli privind stocurile<br>(Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:                             | 31                               | 585.500,00                 | 633.700,00                                  | 562.117,80       | 96,01        | 88,70  |
|    |                                                                                    | a) cheltuieli cu materiile prime                                                                          | 32                               |                            |                                             | 9,75             |              |        |
|    |                                                                                    | b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:                                                       | 33                               | 196.730,00                 | 315.000,00                                  | 263.849,05       | 134,12       | 83,76  |
|    |                                                                                    | b1) cheltuieli cu piesele de schimb                                                                       | 34                               | 29.000,00                  | 31.200,00                                   | 31.581,69        | 108,90       | 101,22 |
|    |                                                                                    | b2) cheltuieli cu combustibili                                                                            | 35                               | 155.230,00                 | 281.280,00                                  | 221.903,18       | 142,95       | 78,89  |
|    |                                                                                    | c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar                                        | 36                               | 3.170,00                   | 2.000,00                                    | 1.847,27         | 58,27        | 92,36  |
|    |                                                                                    | d) cheltuieli privind energia și apa                                                                      | 37                               | 385.000,00                 | 316.000,00                                  | 295.775,39       | 76,82        | 93,60  |
|    |                                                                                    | e) cheltuieli privind mărfurile                                                                           | 38                               | 600,00                     | 700,00                                      | 636,35           | 106,06       | 90,91  |
|    |                                                                                    | A2 Cheltuieli privind serviciile executate de terți<br>(Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:                     | 39                               | 226.800,00                 | 199.800,00                                  | 151.932,50       | 66,99        | 76,04  |
|    | a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile                                       | 40                                                                                                        | 218.000,00                       | 191.000,00                 | 149.306,17                                  | 68,49            | 78,17        |        |
|    | b) cheltuieli privind chiriile (Rd.42+Rd.43) din care:                             | 41                                                                                                        | 8.500,00                         | 8.500,00                   | 2.324,91                                    | 27,35            | 27,35        |        |

| 0 | 1 | INDICATORI                                                                                                                                                               | Nr.<br>rd. | 2022<br>Aprobat            |                                             | REALIZAT<br>2022 | %      | %      |
|---|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------|---------------------------------------------|------------------|--------|--------|
|   |   |                                                                                                                                                                          |            | Conform HG<br>nr. 417/2022 | Conform HG nr.<br>1287/2022<br>(rectificat) |                  |        |        |
|   |   |                                                                                                                                                                          |            | 4                          | 5                                           |                  | 7=6/4  | 8=6/5  |
|   |   | 2                                                                                                                                                                        | 3          |                            |                                             | 6                |        |        |
|   |   | b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat                                                                                                              | 42         | 6.500,00                   | 7.000,00                                    | 678,96           | 10,45  | 9,70   |
|   |   | b2) - către operatori cu capital privat                                                                                                                                  | 43         | 2.000,00                   | 1.500,00                                    | 1.645,95         | 82,30  | 109,73 |
|   |   | c) prime de asigurare                                                                                                                                                    | 44         | 300,00                     | 300,00                                      | 301,42           | 100,47 | 100,47 |
|   |   | A3 Cheltuieli cu alte servicii executate de terți<br>(Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.<br>68+Rd.77), din care:                                        | 45         | 129.444,18                 | 139.534,19                                  | 119.079,02       | 91,99  | 85,34  |
|   |   | a) cheltuieli cu colaboratorii                                                                                                                                           | 46         |                            |                                             |                  |        |        |
|   |   | b) cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:                                                                                                               | 47         | 300,00                     | 300,00                                      | 228,64           | 76,21  | 76,21  |
|   |   | b1) cheltuieli privind consultanța juridică                                                                                                                              | 48         |                            |                                             |                  |        |        |
|   |   | c) cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.50+Rd.52), din<br>care:                                                                                            | 49         | 25,00                      | 25,00                                       | 30,90            | 123,58 | 123,58 |
|   |   | c1) cheltuieli de protocol, din care:                                                                                                                                    | 50         | 25,00                      | 25,00                                       | 30,90            | 123,58 | 123,58 |
|   |   | - tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu<br>modificările și completările ulterioare                                                                                | 51         |                            |                                             |                  |        |        |
|   |   | c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:                                                                                                                      | 52         |                            |                                             |                  |        |        |
|   |   | - tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate,<br>potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările<br>ulterioare                                  | 53         |                            |                                             |                  |        |        |
|   |   | - tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul<br>pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit<br>Legii nr.193/2006, cu modif.și completările ulterioare | 54         |                            |                                             |                  |        |        |
|   |   | - ch.de promovare a produselor                                                                                                                                           | 55         |                            |                                             |                  |        |        |
|   |   | d) Ch. cu sponsorizarea, potrivit, OUG NR.2/2015<br>(Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:                                                                                       | 56         |                            |                                             |                  |        |        |
|   |   | d1) ch.de sponsorizare in domeniul medical si sanatate                                                                                                                   | 57         |                            |                                             |                  |        |        |
|   |   | d2) ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant,<br>social si sport, din care:                                                                                 | 58         |                            |                                             |                  |        |        |
|   |   | - pentru cluburile sportive                                                                                                                                              | 59         |                            |                                             |                  |        |        |
|   |   | d4) cheltuieli cu sponsorizarea pentru alte actiuni si<br>activitati                                                                                                     | 60         |                            |                                             |                  |        |        |
|   |   | e) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane                                                                                                                       | 61         | 150,00                     | 150,00                                      | 166,39           | 110,92 | 110,92 |
|   |   | f) cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:                                                                                                                | 62         | 1.700,00                   | 1.700,00                                    | 2.308,87         | 135,80 | 135,80 |
|   |   | - cheltuieli cu diurna (Rd.64+Rd.65), din care:                                                                                                                          | 63         | 1.300,00                   | 1.300,00                                    | 1.717,99         | 132,15 | 132,15 |
|   |   | -interna                                                                                                                                                                 | 64         | 1.000,00                   | 700,00                                      | 1.150,01         | 115,00 | 164,29 |
|   |   | -externa                                                                                                                                                                 | 65         | 300,00                     | 600,00                                      | 567,99           | 189,33 | 94,66  |
|   |   | g) cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații                                                                                                                         | 66         | 2.300,00                   | 2.300,00                                    | 2.433,28         | 105,79 | 105,79 |
|   |   | h) cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate                                                                                                                         | 67         | 4.500,00                   | 4.500,00                                    | 2.939,64         | 65,33  | 65,33  |
|   |   | i) alte cheltuieli cu serviciile executate de terți din care:                                                                                                            | 68         | 17.884,00                  | 17.634,00                                   | 18.327,01        | 102,48 | 103,93 |
|   |   | i1) cheltuieli de asigurare și pază                                                                                                                                      | 69         | 5.000,00                   | 5.000,00                                    | 6.175,02         | 123,50 | 123,50 |
|   |   | i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de<br>calcul                                                                                                | 70         | 11.100,00                  | 10.850,00                                   | 10.603,22        | 95,52  | 97,73  |
|   |   | i3) cheltuieli cu pregătirea profesională                                                                                                                                | 71         | 1.784,00                   | 1.784,00                                    | 1.548,77         | 86,81  | 86,81  |
|   |   | i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și<br>reorporate, din care:                                                                                       | 72         | 0,00                       | 0,00                                        | 0,00             |        |        |
|   |   | -aferente bunurilor de natura domeniului public                                                                                                                          | 73         |                            |                                             |                  |        |        |
|   |   | i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale                                                                                                                       | 74         |                            |                                             |                  |        |        |
|   |   | i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de<br>conducere cf. OUG 109/2011                                                                              | 75         |                            |                                             |                  |        |        |
|   |   | i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri                                                                                                        | 76         |                            |                                             |                  |        |        |
|   |   | j) alte cheltuieli                                                                                                                                                       | 77         | 102.585,18                 | 112.925,19                                  | 92.644,51        | 90,31  | 82,04  |
|   |   | B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd.<br>79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+ Rd.84), din care:                                                             | 78         | 11.000,00                  | 11.000,00                                   | 11.210,41        | 101,91 | 101,91 |
|   |   | a) ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale                                                                                                        | 79         |                            |                                             |                  |        |        |
|   |   | b) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și<br>resursele minerale                                                                                      | 80         |                            |                                             |                  |        |        |
|   |   | c) ch. cu taxa de licență                                                                                                                                                | 81         |                            |                                             |                  |        |        |
|   |   | d) ch. cu taxa de autorizare                                                                                                                                             | 82         |                            |                                             |                  |        |        |
|   |   | e) ch. cu taxa de mediu                                                                                                                                                  | 83         |                            |                                             |                  |        |        |
|   |   | f) cheltuieli cu alte taxe și impozite                                                                                                                                   | 84         | 11.000,00                  | 11.000,00                                   | 11.210,41        | 101,91 | 101,91 |

| 0 | 1     | INDICATORI                                                                                                                                         | Nr.<br>rd. | 2022<br>Aprobat            |                                             | REALIZAT<br>2022 | %      | %      |
|---|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------|---------------------------------------------|------------------|--------|--------|
|   |       |                                                                                                                                                    |            | Conform HG<br>nr. 417/2022 | Conform HG nr.<br>1287/2022<br>(rectificat) |                  |        |        |
| 0 | 1     | 2                                                                                                                                                  | 3          | 4                          | 5                                           | 6                | 7=6/4  | 8=6/5  |
|   |       | C. Cheltuieli cu personalul (Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112)                                                                                            | 85         | 1.097.120,00               | 1.103.230,00                                | 1.059.052,47     | 96,53  | 96,00  |
|   | C0    | Cheltuieli de natura salariala (Rd.87+Rd.91)                                                                                                       | 86         | 1.041.580,00               | 1.047.430,00                                | 1.008.825,44     | 96,86  | 96,31  |
|   | C1    | Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:                                                                                             | 87         | 982.930,00                 | 982.930,00                                  | 950.827,18       | 96,73  | 96,73  |
|   |       | a) salarii de bază                                                                                                                                 | 88         | 589.758,00                 | 589.758,00                                  | 570.496,31       | 96,73  | 96,73  |
|   |       | b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)                                                                    | 89         | 393.172,00                 | 393.172,00                                  | 380.330,87       | 96,73  | 96,73  |
|   |       | c) alte bonificații (conform CCM)                                                                                                                  | 90         |                            |                                             |                  |        |        |
|   | C2    | Bonusuri (Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:                                                                                               | 91         | 58.650,00                  | 64.500,00                                   | 57.998,26        | 98,89  | 89,92  |
|   |       | 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                  | 14.500,00                                   | 14.014,94        | 140,15 | 96,65  |
|   |       | - 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         | 48.650,00                  | 50.000,00                                   | 43.983,33        | 90,41  | 87,97  |
|   |       | 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 salarială 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                   | 1.260,00                                    | 1.128,88         | 112,89 | 89,59  |
|   |       | a) pentru directori/directorat                                                                                                                     | 104        | 589,60                     | 670,56                                      | 675,81           | 114,62 | 100,78 |
|   |       | - componenta fixa                                                                                                                                  | 105        | 589,60                     | 670,56                                      | 675,81           | 114,62 | 100,78 |
|   |       | - componenta variabilă                                                                                                                             | 106        |                            |                                             |                  |        |        |
|   |       | b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere                                                                                     | 107        | 360,00                     | 514,12                                      | 397,75           | 110,48 | 77,36  |
|   |       | - componenta fixa                                                                                                                                  | 108        | 360,00                     | 514,12                                      | 397,75           | 110,48 | 77,36  |
|   |       | - componenta variabilă                                                                                                                             | 109        |                            |                                             |                  |        |        |
|   |       | c) pentru AGA și cenzori                                                                                                                           | 110        | 50,40                      | 75,31                                       | 55,32            | 109,78 | 73,46  |
|   |       | d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii                                                                                      | 111        |                            |                                             |                  |        |        |
|   | C5    | Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator                                                                                                  | 112        | 54.540,00                  | 54.540,00                                   | 49.098,15        | 90,02  | 90,02  |
|   |       | D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:                                                            | 113        | 935.000,00                 | 915.000,00                                  | 871.418,02       | 93,20  | 95,24  |
|   | a)    | cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.115+Rd.116), din care:                                                                                    | 114        | 43.000,00                  | 43.000,00                                   | 30.623,89        | 71,22  | 71,22  |
|   |       | - către bugetul general consolidat                                                                                                                 | 115        |                            |                                             |                  |        |        |
|   |       | - către alți creditori                                                                                                                             | 116        | 43.000,00                  | 43.000,00                                   | 30.623,89        | 71,22  | 71,22  |
|   | b)    | cheltuieli privind activele imobilizate                                                                                                            | 117        |                            |                                             |                  |        |        |
|   | c)    | cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului                                                                                       | 118        |                            |                                             |                  |        |        |
|   | d)    | alte cheltuieli, din care:                                                                                                                         | 119        | 480.000,00                 | 460.000,00                                  | 458.821,23       | 95,59  | 99,74  |
|   |       | - taxa de utilizare a infrastructurii                                                                                                              | 119a       | 470.000,00                 | 455.000,00                                  | 451.403,52       | 96,04  | 99,21  |
|   | e)    | ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale                                                                                         | 120        | 402.000,00                 | 402.000,00                                  | 378.627,07       | 94,19  | 94,19  |
|   | f)    | ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.122-Rd.125), din care:                                                        | 121        | 10.000,00                  | 10.000,00                                   | 3.345,83         | 33,46  | 33,46  |
|   | f1)   | cheltuieli privind ajustările și provizioanele                                                                                                     | 122        | 10.000,00                  | 10.000,00                                   | 18.990,10        | 189,90 | 189,90 |
|   | f1.1) | - provizioane privind participarea la profit a salariaților                                                                                        | 123        |                            |                                             |                  |        |        |

| 0   | 1    | INDICATORI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Nr. rd. | 2022<br>Aprobat         |                                       | REALIZAT<br>2022 | %      | %      |
|-----|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------|---------------------------------------|------------------|--------|--------|
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |         | Conform HG nr. 417/2022 | Conform HG nr. 1287/2022 (rectificat) |                  |        |        |
| 0   | 1    | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 3       | 4                       | 5                                     | 6                | 7=6/4  | 8=6/5  |
|     |      | 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     |                         |                                       | 15.644,26        |        |        |
|     |      | 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     | 20.000,00               | 20.000,00                             | 24.467,54        | 122,34 | 122,34 |
|     | a)   | cheltuieli privind dobânzile, din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 131     | 19.500,00               | 19.500,00                             | 21.781,40        | 111,70 | 111,70 |
|     | a1)  | aferele creditelor pentru investiții                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 132     |                         |                                       |                  |        |        |
|     | a2)  | aferele creditelor pentru activitatea curentă                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 133     | 19.500,00               | 19.500,00                             | 21.781,40        | 111,70 | 111,70 |
|     | b)   | cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.136+Rd.137), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 134     | 500,00                  | 500,00                                | 475,32           | 95,06  | 95,06  |
|     | b1)  | aferele creditelor pentru investiții                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 135     |                         |                                       |                  |        |        |
|     | b2)  | aferele creditelor pentru activitatea curentă                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 136     |                         |                                       |                  |        |        |
|     | c)   | alte cheltuieli financiare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 137     |                         |                                       | 2.210,83         |        |        |
| III |      | REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.28)                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 138     | -657.000,00             | -595.000,00                           | -190.973,30      | 29,07  | 32,04  |
|     |      | venituri neimpozabile                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 139     |                         |                                       |                  |        |        |
|     |      | cheltuieli nedeductibile fiscal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 140     | 25,00                   | 25,00                                 | 30,90            |        |        |
| IV  |      | IMPOZIT PE PROFIT CURENT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 141     |                         |                                       |                  |        |        |
| V   |      | DATE DE FUNDAMENTARE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |         |                         |                                       |                  |        |        |
|     | 1    | Venituri totale din exploatare, din care: (rd.2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 142     | 2.347.364,19            | 2.425.764,19                          | 2.607.792,88     | 111,09 | 107,50 |
|     | a)   | - venituri din subvenții și transferuri                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 143     | 1.152.123,19            | 1.322.119,52                          | 1.400.720,19     | 121,58 | 105,95 |
|     | 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     | 2.984.864,19            | 3.002.264,19                          | 2.774.810,22     | 92,96  | 92,42  |
|     | 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     | 1.041.580,00            | 1.047.430,00                          | 1.008.825,44     | 96,86  | 96,31  |
|     | a)   | art. 48, lit a) din Legea bugetului de stat - creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozate pentru anul 2022                                                                                                                                                                          | 147a)   | 56.074,62               | 61.924,62                             | 57.574,00        | 102,67 | 92,97  |
|     | b)   | art. 48, lit. b) din Legea bugetului de stat - creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială, potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 1071/2021 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată | 147b)   | 5,38                    | 5,38                                  | 7,50             |        |        |
|     | 4    | Nr. de personal prognozat la finele anului                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 148     | 12.014                  | 12.014                                | 11.040           | 91,89  | 91,89  |
|     | 5    | Nr. mediu de salariați                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 149     | 12.000                  | 12.000                                | 11.157           | 92,98  | 92,98  |
|     | 6 a) | Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială (lei/persoană) (Rd.147/Rd. 149)/12*1000                                                                                                                                                                                                                       | 150     | 7.233,19                | 7.273,82                              | 7.535,07         | 104,17 | 103,59 |
|     | 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     | 7.163,75                | 7.173,13                              | 7.430,39         | 103,72 | 103,59 |
|     | 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-dr.92-dr.147a-rd.147b)/rd.149/12*1000                                                                                                                                | 152     | 6.774,31                | 6.743,06                              | 7.000,31         | 103,34 | 103,82 |
|     | 7 a) | Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană)(Rd.2/Rd.149)                                                                                                                                                                                                                                                  | 153     | 195,61                  | 202,15                                | 233,74           | 119,49 | 115,63 |
|     | b)   | Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană), recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat                                                                                                                                                                                                             | 154     | 85,69                   | 78,05                                 | 93,56            | 109,19 | 119,86 |
|     | c)   | Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QRF/Rd.149                                                                                                                                                                                                                                   | 155     |                         |                                       |                  |        |        |
|     | c1)  | Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care                                                                                                                                                                                                                                                                             | 156     |                         |                                       |                  |        |        |



|   |    | INDICATORI                                                                | Nr.<br>rd. | 2022<br>Aprobat            |                                             | REALIZAT<br>2022 | %      | %      |
|---|----|---------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------|---------------------------------------------|------------------|--------|--------|
|   |    |                                                                           |            | Conform HG<br>nr. 417/2022 | Conform HG nr.<br>1287/2022<br>(rectificat) |                  |        |        |
| 0 | 1  | 2                                                                         | 3          | 4                          | 5                                           | 6                | 7=6/4  | 8=6/5  |
|   |    | - cantitatea de produse finite (QRF)                                      | 157        |                            |                                             |                  |        |        |
|   |    | - pret mediu (p)                                                          | 158        |                            |                                             |                  |        |        |
|   |    | - valoare=QRF*p                                                           | 159        |                            |                                             |                  |        |        |
|   |    | - pondere in venituri totale de exploatare=<br>Rd.159/Rd.2                | 160        |                            |                                             |                  |        |        |
|   | 8  | Plati restante                                                            | 161        | 245.000,00                 | 245.000,00                                  | 67.647,75        | 27,61  | 27,61  |
|   | 9  | Creante restante, din care:                                               | 162        | 55.000,00                  | 55.000,00                                   | 50.862,51        | 92,48  | 92,48  |
|   |    | - de la operatori cu capital integral/majoritar de stat                   | 163        | 10.000,00                  | 10.000,00                                   | 4.607,79         | 46,08  | 46,08  |
|   |    | - de la operatori cu capital privat                                       | 164        | 35.000,00                  | 35.000,00                                   | 33.295,37        | 95,13  | 95,13  |
|   |    | - de la bugetul de stat                                                   | 165        | 10.000,00                  | 10.000,00                                   | 12.959,35        | 129,59 | 129,59 |
|   |    | - de la bugetul local                                                     | 166        |                            |                                             |                  |        |        |
|   |    | - de la alte entitati                                                     | 167        |                            |                                             |                  |        |        |
|   | 10 | Credite pentru finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat) | 168        | 428.552,30                 | 428.552,30                                  | 303.347,69       | 70,78  | 70,78  |
|   | 11 | Redistribuirii/ distribuirii totale cj. OUG nr. 29/2017 din:              | 168        |                            |                                             |                  |        |        |
|   |    | - 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 lau in calcul la determinarea cresterii castigului mediu brut lunar, prevazute in Legea anuala a bugetului de stat

Director General  
Traian Ploceasa

Director Financiar-Contabil  
Aida Hanganu

Sef Serviciu Buget  
Mihaela Munteanu

Gradul de realizare al veniturilor totale

| Nr<br>Crt | INDICATORI                          | 2022                   |                                         |              |        | Mii lei |
|-----------|-------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------|--------------|--------|---------|
|           |                                     | Conform HG<br>417/2022 | Conform HG<br>1287/2022<br>(rectificat) | REALIZAT     | %      |         |
| 0         | 1                                   | 2                      | 3                                       | 4            | 5=4/2  | 6=4/3   |
| L.        | Venituri totale (1+2+3)*, din care: |                        |                                         |              |        |         |
| 1         | Venituri proprii din exploatare*)   | 1.028.741,00           | 937.144,66                              | 1.044.334,26 | 101,52 | 111,44  |
| 2         | Venituri financiare                 | 1.028.241,00           | 936.644,66                              | 1.043.822,68 | 101,52 | 111,44  |
|           |                                     | 500,00                 | 500,00                                  | 511,58       | 102,32 | 102,32  |

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

Director General  
Traian Prodeasa

Director Financiar-Contabil  
Aida Hanganu

Sef Serviciu Buget  
Mihaela Munteanu

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

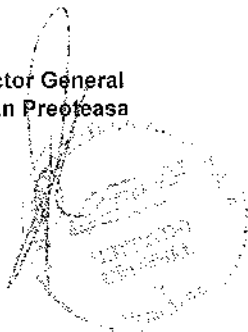
mii lei

|    |   | INDICATORI                                                                                                                                                                         | Data finalizării investiției | An 2022                  |                   |
|----|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------------------|
|    |   |                                                                                                                                                                                    |                              | Aprobat HG nr. 1287/2022 | Executie 2022     |
| 0  | 1 | 2                                                                                                                                                                                  | 3                            | 4                        | 5                 |
| I  |   | <b>SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:</b>                                                                                                                               |                              | <b>218.730,00</b>        | <b>111.550,75</b> |
|    | 1 | Surse proprii, din care:                                                                                                                                                           |                              | 212.268,00               | 105.088,75        |
|    |   | a) - amortizare                                                                                                                                                                    |                              | 212.268,00               | 105.088,75        |
|    |   | 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 de dobanzi aferente creditelor externe                                                                                                      |                              |                          |                   |
|    |   | c) încasări din executări silite dobândă legală și alte sume                                                                                                                       |                              | 0,00                     | 0,00              |
|    | 3 | Credite bancare, din care:                                                                                                                                                         |                              |                          |                   |
|    |   | a) - interne                                                                                                                                                                       |                              |                          |                   |
|    |   | b) - externe                                                                                                                                                                       |                              |                          |                   |
|    | 4 | Alte surse, din care:                                                                                                                                                              |                              | 6.462,00                 | 6.462,00          |
|    |   | - suma rămasă din anul 2019 din fonduri de recapitalizare                                                                                                                          |                              |                          | 0,00              |
|    |   | - recapitalizare rămasă conf. art.12 alin. (3) din OUG nr. 135/2020 modif. prin OUG nr. 161/2020                                                                                   |                              | 6.462,00                 | 6.462,00          |
| II |   | <b>CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:</b>                                                                                                                                     |                              | <b>218.730,00</b>        | <b>111.550,75</b> |
|    | 1 | Investiții în curs, din care:                                                                                                                                                      |                              | 73.775,86                | 34.521,70         |
|    |   | a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:                                                                                                                   |                              | 73.775,86                | 34.521,70         |
|    |   | Servicii de modernizare a vagonului de calatori seria 1980, serie noua 1976 varianta II                                                                                            |                              | 4.400,00                 | 4.400,00          |
|    |   | Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori seria 2049 varianta I in serie noua 8449                                                                      |                              | 18.762,40                | 14.071,80         |
|    |   | Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori "AVA 200 CFR" seria 2190 serie noua 2191 salon                                                                |                              | 21.503,39                | 0,00              |
|    |   | Serviciile de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de călători seria 2049 varianta I în serie nouă 2049                                                                    |                              | 9.491,44                 | 0,00              |
|    |   | Servicii de modernizare cu montare automat programabil (inclusiv instalatia pentru comanda locomotivei) cu ocazia reparatiei planificate tip RG la LE 5100 KW                      |                              | 2.087,03                 | 0,00              |
|    |   | Montare instalatii de climatizare la locomotivele electrice care efectueaza RR (la SCRL)                                                                                           |                              | 48,49                    | 48,48             |
|    |   | Dispozitive mobile cu capabilitati native de scanare                                                                                                                               |                              | 5.509,52                 | 5.509,52          |
|    |   | Imprimante pentru emiterea legitimatiilor de calatorie in tren                                                                                                                     |                              | 1.436,16                 | 1.436,16          |
|    |   | Licente de emitere electronica si validare legitimatii in sistem xSell pentru dispozitivele mobile si licenta pentru server central                                                |                              | 3.272,40                 | 3.240,00          |
|    |   | Aparate aer conditionat                                                                                                                                                            |                              | 4,07                     | 4,06              |
|    |   | Lucrari constructii si montaj la nivel teritorial (SRTFC 1-8)                                                                                                                      |                              | 6.917,26                 | 5.468,35          |
|    |   | Dotari la nivel SRTFC 1 - 8                                                                                                                                                        |                              | 343,70                   | 343,33            |
|    |   | 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: |                              |                          |                   |
|    | 2 | Investiții noi, din care:                                                                                                                                                          |                              | 19.224,14                | 3.447,41          |

|  |                                                                                                                                                                                                 |           |          |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
|  | a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic, din care:                                                                                                                      | 19.224,14 | 3.447,41 |
|  | Lucrari constructii si montaj la nivel teritorial (SRTFC 1-8)                                                                                                                                   | 2.288,23  | 138,21   |
|  | Dotari la nivel SRTFC 1 - 8                                                                                                                                                                     | 6.635,66  | 2.262,36 |
|  | Servicii de modernizare cu montare instalatie comanda locomotivei si blocuri redresoare cu reglaj pe joasa tensiune (inclusiv instalatia) cu ocazia reparatiei planificate tip RG la LE 3400 kW | 6.600,00  | 0,00     |
|  | Montare instalatii de climatizare la locomotivele electrice care efectueaza RR (la SCRL)                                                                                                        | 96,97     | 48,48    |
|  | Pachete software pentru gestionarea licențelor (Licențiere Microsoft)                                                                                                                           | 1.200,00  | 943,24   |
|  | Solutie de licentiere a modului de gestionarea stocurilor                                                                                                                                       | 680,00    | 0,00     |
|  | Soluție de stocare și de prelucrare a instanțelor de baze de date din cadrul arhitecturii sistemului xSell                                                                                      | 0,00      | 0,00     |
|  | Servele de baze de date pentru arhitectura regională a sistemului xSell                                                                                                                         | 0,00      | 0,00     |
|  | Licență globală de upgrade pentru sistemul de emitere a legitimațiilor de călătorie în trafic intern xSell                                                                                      | 0,00      | 0,00     |
|  | Licențiere solutii aferente înlocuirii platformelor hardware si software din cadrul sistemului informatic" Vanzare de bilete si rezervare locuri la trenurile de calatori"                      | 280,00    | 0,00     |
|  | Licente aplicatie de salarizare                                                                                                                                                                 | 50,00     | 0,00     |
|  | Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de dormit seria 7180, serie noua 7170                                                                                                  | 0,00      | 0,00     |
|  | Servicii de modernizare a vagonului de calatori seria 1980, serie noua 1976 varianta II                                                                                                         | 0,00      | 0,00     |
|  | Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori seria 1976, serie noua 1983 cu frana magnetica de cale, PMR si biciclete                                                   | 0,00      | 0,00     |
|  | Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori seria 1976 serie noua 1983                                                                                                 | 0,00      | 0,00     |
|  | Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori seria 2076 serie noua 2083 cu frana magnetica de cale, PMR si biciclete                                                    | 0,00      | 0,00     |
|  | Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori seria 2076 serie noua 2083                                                                                                 | 0,00      | 0,00     |
|  | Servicii de adaptare a instalatiei de alimentare cu energie electrica si a partii de racire a instalatiei de climatizare a vagoanelor seria 2076                                                | 0,00      | 0,00     |
|  | Computere personale                                                                                                                                                                             | 6,50      | 5,10     |
|  | Imprimante multifunctionale                                                                                                                                                                     | 70,00     | 50,02    |
|  | Imprimante pentru tiparirea autorizatiilor de calatorie si a permiselor CFR pe carduri inteligente.                                                                                             | 120,00    | 0,00     |
|  | Servele                                                                                                                                                                                         | 550,00    | 0,00     |
|  | Sursa neinteruptibila server                                                                                                                                                                    | 30,00     | 0,00     |
|  | Mini computere industriale                                                                                                                                                                      | 85,00     | 0,00     |
|  | Monitoare cu ecran tactil                                                                                                                                                                       | 60,00     | 0,00     |
|  | UPS-uri                                                                                                                                                                                         | 50,00     | 0,00     |
|  | Aparate de aer conditionat                                                                                                                                                                      | 20,00     | 0,00     |
|  | Investitii la dispozitia CFR Calatori                                                                                                                                                           | 401,78    |          |
|  | Achizitie Societatea Comerciala de Intretinere si Reparatie Vagoane Calatori "C.F.R. S.I.R.V. Titu" SA                                                                                          |           |          |

|   |                                                                                                                                                                                    |            |           |  |
|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|--|
|   | 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 | <b>Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:</b>                                                                                          | 125.730,00 | 73.581,64 |  |
|   | a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:                                                                                                                   | 125.730,00 | 73.581,64 |  |
|   | • Servicii de modernizari vagoane de calatori                                                                                                                                      |            |           |  |
|   | Servicii modernizari material rulant motor                                                                                                                                         |            |           |  |
|   | * Reparatii planificate de natura investitiilor (majoreaza valoarea de intrare a mj. fix) RR, RG,R7, R8 locomotive                                                                 | 76.360,00  | 39.143,73 |  |
|   | * Reparatii planificate (majoreaza valoarea de intrare a mj. fix) vagoane                                                                                                          | 49.370,00  | 34.437,91 |  |
|   | 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 | <b>Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)</b>                                                                                                                            | 0,00       | 0,00      |  |
| 5 | <b>Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:</b>                                                                                                         |            |           |  |
|   | a) - interne                                                                                                                                                                       |            |           |  |
|   | b)- externe (credite externe rambursate din surse de la bugetul statului si plata dobanzilor aferente)                                                                             |            |           |  |

Director General  
Traian Preoteasa



Director Financiar-Contabil  
Aida Hanganu

Sef Serviciu,Buget  
Mihaela Munteanu

Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a platilor restante

mii lei

| Nr. crt. | Măsurile                                                                                                | Termen de realizare | An precedent (2021) |                | BVC 2022 aprobat HG 417/2022 |                | BVC 2022 rectificat HG 1287/2022 |                | REALIZAT 2022   |                |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
|          |                                                                                                         |                     | 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   | Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a platilor restante                            |                     |                     |                |                              |                |                                  |                |                 |                |
| 1        | Majorare venituri aferente transportului feroviar de calatori                                           |                     |                     |                | 76.794,00                    |                | 155.194,00                       |                | 307.579,00      |                |
| 2        | Majorare venituri conexe                                                                                |                     |                     |                | 208.198,00                   |                | 38.197,00                        |                | 101.330,00      |                |
| 3        | Majorare compensatie                                                                                    |                     |                     |                |                              |                | 22.734,00                        |                |                 |                |
| 4        | Reducerea platilor restante ca urmare a incasarii creantelor                                            |                     |                     |                |                              | -4.452,36      |                                  | -4.452,36      |                 | -181.804,61    |
| 5        | Diminuarea altor elemente de cheltuieli                                                                 |                     |                     |                |                              |                | 0,00                             |                | 24.072,00       |                |
| 6        | TOTAL Pct. I                                                                                            |                     | X                   | X              | 284.992,00                   | -4.452,36      | 216.125,00                       | -4.452,36      | 432.975,00      | -181.804,61    |
| Pct. II  | Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I                                             |                     |                     |                |                              |                |                                  |                |                 |                |
| 1        | Majorare cheltuieli cu combustibilul, energie ca urmare a creșterii prețurilor                          |                     |                     |                | -209.913,00                  |                | -266.973,00                      |                | -187.361,00     |                |
| 3        | Majorare cheltuieli cu reparatiile material rulant                                                      |                     |                     |                | -70.102,00                   |                | -43.102,00                       |                |                 |                |
| 4        | Majorare cheltuieli cu amortizarea si provizioane                                                       |                     |                     |                | -9.867,00                    |                | -9.867,00                        |                |                 |                |
| 5        | Majorare cheltuieli cu personalul                                                                       |                     |                     |                | -103.620,00                  |                | -109.730,00                      |                | -65.553,00      |                |
| 6        | Diminuarea compensatiei aferente transportului feroviar de calatori                                     |                     |                     |                | -147.267,00                  |                |                                  |                |                 |                |
| 7        | Majorarea altor elemente de cheltuieli ( TUI, alte cheltuieli cu infrastructura, cheltuieli financiare) |                     |                     |                | -75.428,13                   |                | -56.658,13                       |                | -34.398,13      |                |
| 9        | Diminuarea altor venituri                                                                               |                     |                     |                |                              |                | 0,00                             |                | -10.841,30      |                |
| 10       | TOTAL Pct. II                                                                                           |                     | X                   | X              | -616.197,13                  | 0,00           | -486.330,13                      | 0,00           | -298.153,43     |                |
| Pct. III | TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II                                                                          |                     |                     |                | -325.794,87                  | -4.452,36      | -270.205,13                      | -4.452,36      | 134.821,57      | -181.804,61    |

Director General  
Traian Proboatesa

Director Financiar-Contabil  
Aida Hanganu

Sef Serviciu Buget  
Mihaela Munteanu

### Balanta de verificare cu 5 egalitati

DEC-2022

[illegible]

[illegible]



**Balanta de verificare cu 5 egalitati**  
**DEC-2022**

SNTFC CFR Calatori SA

|                                                                                                         | Solduri initiale-debit | Solduri initiale-credit | Rulaje perioada curenta-debit | Rulaje perioada curenta-credit | Total rulaj-e-debit | Total sume-credit | Sold-dobit       | Sold-credit      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 1510000000 Provizioane                                                                                  | .00                    | 112,100,986.34          | 43,911,147.41                 | 20,807,405.27                  | 23,757,315.95       | 133,224,345.38    | .00              | 103,467,028.93   |
| 1511000000 Provizioane pentru litigii                                                                   | .00                    | 55,023,594.35           | 8,474,007.82                  | .00                            | 16,173,306.71       | 57,337,860.31     | .00              | 41,164,553.60    |
| 1517000000 Provizioane pentru terminarea contractului de munca                                          | .00                    | 34,622,304.43           | 4,807,976.59                  | 6,163,084.23                   | 4,807,976.59        | 40,785,368.68     | .00              | 35,977,412.07    |
| 1517010000 Provizioane pentru beneficiile angajatilor de termen scurt                                   | .00                    | 2,653,435.48            | .00                           | 1,040,119.59                   | .00                 | 3,693,555.07      | .00              | 3,693,555.07     |
| 1517020000 Provizioane pentru beneficiile angajatilor de termen lung                                    | .00                    | 31,568,868.85           | 4,807,976.59                  | 5,122,964.64                   | 4,807,976.59        | 37,091,833.59     | .00              | 32,283,857.00    |
| 1518000000 Alte provizioane                                                                             | .00                    | 22,457,997.56           | 629,163.00                    | 14,444,321.04                  | 8,776,032.65        | 35,101,096.91     | .00              | 26,325,064.26    |
| 1670000000 Alte imprumuturi si datorii asimilate                                                        | .00                    | 31,903,484.82           | 6,040,612.84                  | 8,853,828.87                   | 23,688,072.66       | 54,919,142.95     | .00              | 31,230,070.29    |
| 1670100000 Garantii de buna executie                                                                    | .00                    | 15,591,833.74           | 1,214,842.73                  | 1,415,594.80                   | 18,863,302.55       | 31,168,488.80     | .00              | 12,305,186.25    |
| 1670200000 Operatiuni supuse IFRS 16                                                                    | .00                    | 16,301,455.89           | 4,825,770.11                  | 7,438,234.07                   | 4,825,770.11        | 23,740,458.96     | .00              | 18,914,888.85    |
| 1670204000 Alte imprumuturi si datorii asimilate IFRS 16                                                | .00                    | 16,252,350.51           | 4,825,770.11                  | 7,438,234.07                   | 4,825,770.11        | 23,690,584.58     | .00              | 18,864,814.47    |
| 1670204000 Alte imprumuturi si datorii asimilate IFRS 16 - cladiri                                      | .00                    | 15,456,867.09           | 4,671,820.57                  | 6,408,908.64                   | 4,671,820.57        | 21,865,775.73     | .00              | 17,193,955.16    |
| 1670204000 Alte imprumuturi si datorii asimilate IFRS 16 - teren                                        | .00                    | 733,572.38              | 132,106.69                    | 1,029,325.43                   | 132,106.69          | 1,762,897.81      | .00              | 1,630,791.12     |
| 1670204030 Alte imprumuturi si datorii asimilate IFRS 16 - aparate                                      | .00                    | 81,911.04               | 21,842.85                     | .00                            | 21,842.85           | 61,911.04         | .00              | 40,068.19        |
| 1670205000 Altele                                                                                       | .00                    | 49,105.38               | .00                           | .00                            | .00                 | 49,874.38         | .00              | 49,874.38        |
| 1670600000 IFRS 16 reevaluat din cauza finantara                                                        | .00                    | 10,195.19               | .00                           | .00                            | .00                 | 10,195.19         | .00              | 10,195.19        |
| 1670901000 IFRS 16 recalculat din cauza fin. Cladiri                                                    | .00                    | 10,195.19               | .00                           | .00                            | .00                 | 10,195.19         | .00              | 10,195.19        |
| Total CLASA 1:                                                                                          | 4,259,217,640.57       | 4,971,707,587.45        | 518,343,719.89                | 3,442,486,150.43               | 7,700,713,791.00    | 8,598,452,481.10  | 4,436,171,973.72 | 5,433,916,633.82 |
| 2050000000 Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si drepturi si active similare                | 34,512,230.31          | .00                     | .00                           | .00                            | 36,132,490.31       | 37,217.99         | 36,095,272.32    | .00              |
| 2051000000 Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale drepturi si valori similare achizit.          | 34,512,230.31          | .00                     | .00                           | .00                            | 36,132,490.31       | 37,217.99         | 36,095,272.32    | .00              |
| 2051100000 Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare achizit.         | 31,785,649.24          | .00                     | .00                           | .00                            | 33,405,909.24       | 37,217.99         | 33,368,691.25    | .00              |
| 2051200000 SERVICII-Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale drepturi si active similare achizit. | 2,726,581.07           | .00                     | .00                           | .00                            | 2,726,581.07        | .00               | 2,726,581.07     | .00              |
| 2060000000 Alte imobilizari necorporale                                                                 | 23,814,606.66          | .00                     | .00                           | .00                            | 23,814,606.66       | .00               | 23,814,606.66    | .00              |
| 2061000000 Alte imobilizari necorporale                                                                 | 2,535,030.35           | .00                     | .00                           | .00                            | 2,535,030.35        | .00               | 2,535,030.35     | .00              |
| 2062000000 Alte imobilizari necorporale-servicii                                                        |                        |                         |                               |                                |                     |                   |                  |                  |

..... Mobilizarea birocratică este protejată a valorilor umane și materiale și este activă com. în curs de aprov.



|                 | Solduri initiale-debit | Solduri initiale-credit | Rulaje perioada curenta-debit | Rulaje perioada curenta-credit | Total rulaje-debit | Total rulaje-credit | Total sume-debit | Total sume-credit | Sold-debit       | Sold-credit      |
|-----------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 2312700000      | .00                    | 2,289.53                | .00                           | 171.33                         | .00                | 529.93              | .00              | 2,819.46          | .00              | 2,819.46         |
| 2313000000      | .00                    | 3,053,782,137.86        | 1,724,862.02                  | 30,804,107.19                  | 3,091,744.90       | 3,611,607,821.59    | 3,091,744.90     | 3,415,399,659.55  | .00              | 3,412,287,914.65 |
| 2313100000      | .00                    | 29,048,251.67           | 4,406.67                      | 87,044.74                      | 9,271.67           | 1,197,351.95        | 9,271.67         | 30,245,603.52     | .00              | 90,236,331.85    |
| 2313200000      | .00                    | 50,927,210.73           | 119,018.00                    | 264,602.84                     | 166,599.32         | 2,316,719.58        | 166,599.32       | 53,243,930.31     | .00              | 53,077,336.99    |
| 2313300001      | .00                    | 2,968,403,153.88        | 1,592,714.30                  | 30,252,068.74                  | 2,851,753.40       | 3,581,009,562.23    | 2,851,753.40     | 3,326,412,716.11  | .00              | 3,321,560,962.71 |
| 2313310000      | .00                    | 990,632,820.42          | .00                           | 9,987,709.61                   | .00                | 117,690,447.53      | .00              | 1,108,323,267.95  | .00              | 1,108,323,267.95 |
| 2313320000      | .00                    | 1,311,089,874.04        | 1,508,569.00                  | 14,640,284.67                  | 2,661,069.00       | 165,471,587.09      | 2,661,069.00     | 1,476,541,461.13  | .00              | 1,473,880,382.13 |
| 2313330000      | .00                    | 654,754,181.46          | .00                           | 5,541,829.88                   | .00                | 73,773,845.99       | .00              | 728,528,027.44    | .00              | 728,528,027.44   |
| 2313390000      | .00                    | 11,946,277.97           | 84,145.30                     | 82,244.58                      | 190,864.40         | 1,073,691.62        | 190,864.40       | 13,019,959.59     | .00              | 12,829,275.19    |
| 2313700000      | .00                    | 5,403,621.68            | 17,536.39                     | 390.87                         | 64,120.51          | 83,697.93           | 64,120.51        | 5,487,409.61      | .00              | 5,423,289.10     |
| 2314000001      | .00                    | 5,550,217.61            | 29,212.95                     | 44,011.38                      | 80,009.37          | 571,119.07          | 80,009.37        | 6,101,336.68      | .00              | 6,021,327.31     |
| 2314100000      | .00                    | 3,282,707.49            | 16,412.00                     | 31,590.97                      | 16,412.00          | 411,575.14          | 15,412.00        | 3,694,282.63      | .00              | 3,676,870.63     |
| 2314700000      | .00                    | 2,247,510.12            | 13,890.95                     | 12,420.41                      | 64,597.37          | 159,543.93          | 64,597.37        | 2,407,054.05      | .00              | 2,342,456.68     |
| 2315000000      | .00                    | 9,845,639.32            | 116,437.86                    | 1,179,907.55                   | 115,437.86         | 1,179,907.55        | 115,437.86       | 11,025,546.87     | .00              | 10,910,109.01    |
| 2350000000      | .00                    | 11,845,643.39           | 2,850.69                      | 5,325,626.64                   | 2,850.69           | 5,325,626.64        | 2,850.69         | 17,171,270.03     | .00              | 17,168,419.34    |
| 2350100000      | .00                    | 11,477,300.18           | .00                           | 5,049,137.16                   | .00                | 5,049,137.16        | .00              | 16,526,437.34     | .00              | 16,526,437.34    |
| 2350200000      | .00                    | 338,127.28              | 2,850.69                      | 287,013.45                     | 2,850.69           | 287,013.45          | 2,850.69         | 605,140.73        | .00              | 602,290.04       |
| 2350300000      | .00                    | 30,215.93               | .00                           | 9,476.03                       | .00                | 9,476.03            | .00              | 39,691.96         | .00              | 39,691.96        |
| 2310000000      | .00                    | 98,021.65               | 3,870.64                      | .00                            | 7,499.42           | .00                 | 7,499.42         | 99,021.65         | .00              | 90,522.23        |
| 2312000000      | .00                    | 98,021.65               | 3,870.64                      | .00                            | 7,499.42           | .00                 | 7,499.42         | 98,021.65         | .00              | 90,522.23        |
| 2393000000      | .00                    | 3,000.00                | .00                           | 193,087.88                     | .00                | 193,087.88          | .00              | 196,087.88        | .00              | 196,087.88       |
| 2391000000      | .00                    | 3,000.00                | .00                           | 193,087.88                     | .00                | 193,087.88          | .00              | 196,087.88        | .00              | 196,087.88       |
| Toturi CLASA 2: | 5,709,674,929.88       | 3,226,315,353.55        | 28,394,515.75                 | 44,154,851.64                  | 144,720,742.13     | 400,562,426.53      | 5,554,394,672.01 | 3,626,877,780.09  | 5,829,407,666.61 | 3,601,590,794.69 |

**Balanta de verificare cu 5 egalitati**  
**DEC-2022**

DEC-2022

## SNTFC CFR Calatori SA

|            | Solduri initiale-debit                                                         |               | Solduri initiale-credit |               | Rulaje perioada curenta-debit |                | Rulaje perioada curenta-credit |                | Total rulaje-debit |                | Total rulaje-credit |                | Total sume-debit |                | Total sume-credit |                | Sold-debit    |     | Sold-credit |     |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|--------------------|----------------|---------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|----------------|---------------|-----|-------------|-----|
|            |                                                                                |               |                         |               |                               |                |                                |                |                    |                |                     |                |                  |                |                   |                |               |     |             |     |
| 3010000000 | Materiali prime                                                                | .00           | .00                     | .00           | .00                           | .00            | .00                            | .00            | .00                | 9,750.33       | 9,750.33            | 9,750.33       | 9,750.33         | 9,750.33       | 9,750.33          | 9,750.33       | .00           | .00 | .00         | .00 |
| 3020000000 | Material consumabile                                                           | 45,723,421.34 | .00                     | 28,868,797.84 | 27,654,162.51                 | 286,554,523.58 | 274,484,710.26                 | 274,484,710.26 | 274,484,710.26     | 286,554,523.58 | 331,277,944.92      | 274,484,710.26 | 274,484,710.26   | 331,277,944.92 | 274,484,710.26    | 274,484,710.26 | 58,793,234.66 | .00 | .00         | .00 |
| 3021000000 | Material auxiliare                                                             | 7,550,819.50  | .00                     | 637,462.72    | 411,259.15                    | 8,933,096.11   | 8,936,025.53                   | 8,936,025.53   | 8,936,025.53       | 8,933,096.11   | 16,483,915.61       | 8,936,025.53   | 8,936,025.53     | 16,483,915.61  | 8,936,025.53      | 8,936,025.53   | 7,557,890.08  | .00 | .00         | .00 |
| 3022000000 | Combustibili                                                                   | 14,712,482.51 | .00                     | 22,799,222.19 | 23,454,477.96                 | 231,617,370.99 | 227,798,173.75                 | 227,798,173.75 | 227,798,173.75     | 231,617,370.99 | 246,329,863.50      | 227,798,173.75 | 227,798,173.75   | 246,329,863.50 | 227,798,173.75    | 227,798,173.75 | 18,531,679.75 | .00 | .00         | .00 |
| 3022100000 | Combustibili - motorma                                                         | 14,138,926.90 | .00                     | 22,054,911.88 | 22,851,871.05                 | 225,604,302.92 | 222,147,111.58                 | 222,147,111.58 | 222,147,111.58     | 225,604,302.92 | 239,743,229.82      | 222,147,111.58 | 222,147,111.58   | 239,743,229.82 | 222,147,111.58    | 222,147,111.58 | 17,566,118.24 | .00 | .00         | .00 |
| 3022200000 | Combustibili - alti combustibili                                               | 573,555.61    | .00                     | 735,310.51    | 602,606.91                    | 6,013,068.07   | 5,651,062.17                   | 5,651,062.17   | 5,651,062.17       | 6,013,068.07   | 6,588,623.68        | 5,651,062.17   | 5,651,062.17     | 6,588,623.68   | 5,651,062.17      | 5,651,062.17   | 935,561.51    | .00 | .00         | .00 |
| 3023000000 | Material pentru embalat                                                        | 882.00        | .00                     | .00           | .00                           | .00            | .00                            | .00            | .00                | .00            | 692.00              | .00            | .00              | 692.00         | .00               | .00            | 372.00        | .00 | .00         | .00 |
| 3024000000 | Piese de schimb                                                                | 21,111,697.62 | .00                     | 5,181,626.81  | 3,348,208.88                  | 41,008,822.06  | 33,963,644.24                  | 33,963,644.24  | 33,963,644.24      | 41,008,822.06  | 62,120,519.68       | 33,963,644.24  | 33,963,644.24    | 62,120,519.68  | 33,963,644.24     | 33,963,644.24  | 28,156,875.44 | .00 | .00         | .00 |
| 3026000000 | Alte materiale consumabile                                                     | 2,347,759.71  | .00                     | 259,486.12    | 340,217.52                    | 3,995,234.42   | 3,796,658.74                   | 3,796,658.74   | 3,796,658.74       | 3,995,234.42   | 6,342,974.13        | 3,796,658.74   | 3,796,658.74     | 6,342,974.13   | 3,796,658.74      | 3,796,658.74   | 2,546,417.39  | .00 | .00         | .00 |
| 3028100000 | Alte materiale consumabile - envelope                                          | 413.58        | .00                     | .00           | 1,040.00                      | 22,979.48      | 20,166.22                      | 20,166.22      | 20,166.22          | 22,979.48      | 23,399.06           | 20,166.22      | 20,166.22        | 23,399.06      | 20,166.22         | 20,166.22      | 3,226.84      | .00 | .00         | .00 |
| 3028200000 | Alte materiale consumabile - uniformo si materiale pentru uniforme             | 446,882.75    | .00                     | .00           | 4,721.90                      | 163,006.31     | 165,459.33                     | 165,459.33     | 165,459.33         | 163,006.31     | 609,885.06          | 165,459.33     | 165,459.33       | 609,885.06     | 165,459.33        | 165,459.33     | 444,429.73    | .00 | .00         | .00 |
| 3028300000 | Alte materiale consumabile - materiala recuperate (RK, casari)                 | 849,474.48    | .00                     | 27,454.54     | 21,615.31                     | 403,851.88     | 351,147.80                     | 351,147.80     | 351,147.80         | 403,851.88     | 1,253,126.36        | 351,147.80     | 351,147.80       | 1,253,126.36   | 351,147.80        | 351,147.80     | 901,978.56    | .00 | .00         | .00 |
| 3028400000 | Alte materiale consumabile - igienico-sanitare si protectia muncii             | 69,504.96     | .00                     | 517.25        | 2,416.70                      | 270,283.00     | 296,679.67                     | 296,679.67     | 296,679.67         | 270,283.00     | 339,787.56          | 296,679.67     | 296,679.67       | 339,787.56     | 296,679.67        | 296,679.67     | 43,107.89     | .00 | .00         | .00 |
| 3028500000 | Alte materiale consumabile-Materiala pentru prevenirea raspandirii Coronavirus | 94,785.41     | .00                     | .00           | 539.33                        | 76,266.96      | 74,391.91                      | 74,391         |                    |                |                     |                |                  |                |                   |                |               |     |             |     |

[illegible]

**SNTFC CER Calatori SA**

[illegible]

|            |                                                            | Solduri initiale-debit |               | Solduri initiale-credit |               | Rulaje perioada curenta-debit |                | Rulaje perioada curenta-credit |                | Total rulaje-debit |     | Total rulaje-credit |  | Total suma-debit |  | Total suma-credit |  | Sold-debit |  | Sold-credit |  |
|------------|------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|--------------------|-----|---------------------|--|------------------|--|-------------------|--|------------|--|-------------|--|
|            |                                                            |                        |               |                         |               |                               |                |                                |                |                    |     |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4110000000 | Clients                                                    | 40,481,152.48          | .00           | 28,607,988.09           | 30,692,780.48 | 586,120,143.47                | 540,754,738.41 | 626,601,295.95                 | 540,754,738.41 | 85,846,557.54      | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4111000000 | Clients                                                    | 13,118,914.35          | .00           | 27,651,297.37           | 27,061,764.35 | 563,246,324.95                | 536,241,422.67 | 596,365,239.30                 | 536,241,422.67 | 80,123,816.63      | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4111100000 | Clients interni                                            | 12,948,429.83          | .00           | 25,918,905.13           | 25,015,328.68 | 560,851,347.60                | 514,659,322.82 | 573,797,777.43                 | 514,659,322.82 | 59,139,454.61      | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4111200000 | Clients externi                                            | 172,484.52             | .00           | 1,732,392.24            | 2,046,435.67  | 22,394,977.35                 | 21,583,099.85  | 22,567,461.87                  | 21,583,099.85  | 994,362.02         | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4118000000 | Clients incerti sau in litigiu                             | 27,362,238.13          | .00           | 958,670.72              | 3,631,028.13  | 2,873,818.52                  | 4,513,315.74   | 30,236,056.65                  | 4,513,315.74   | 25,722,740.91      | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4160000000 | Clients - facturi de intocmit                              | 10,805,981.95          | .00           | 32,480,646.50           | 35,697.91     | 22,569,620.19                 | 894,975.23     | 33,375,802.14                  | 894,975.23     | 32,480,626.91      | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4180100000 | Clients - facturi de intocmit intern                       | 8,829,187.54           | .00           | 30,540,187.40           | .00           | 21,781,598.78                 | 80,598.92      | 30,620,706.32                  | 80,598.92      | 30,540,187.40      | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4180200000 | Clients - facturi de intocmit extern                       | 1,976,794.41           | .00           | 1,940,459.10            | 35,697.91     | 778,021.41                    | 814,376.31     | 2,754,815.82                   | 814,376.31     | 1,940,439.51       | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4190000000 | Clients - creditor                                         | .00                    | 15,479.46     | .00                     | -             | 18,098.04                     | 12,508.72      | 18,098.04                      | 12,508.72      | 27,988.18          | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4190100000 | Clients creditor intern                                    | .00                    | 15,479.46     | .00                     | -             | 18,098.04                     | 12,508.72      | 18,098.04                      | 12,508.72      | 27,988.18          | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4210000000 | Personal - salarii datorate                                | .00                    | 25,717,724.83 | 90,371,584.06           | 94,460,192.90 | 957,964,988.39                | 965,634,722.08 | 957,964,988.39                 | 965,634,722.08 | 991,352,446.91     | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4210100000 | Personal - salarii datorate - pentru personal propriu      | .00                    | 25,717,724.83 | 90,239,484.06           | 94,348,092.90 | 956,836,113.39                | 964,505,847.08 | 956,836,113.39                 | 964,505,847.08 | 990,223,671.91     | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4210200000 | Personal - salarii datorate-pentru colaboratori AGA CA     | .00                    | .00           | 112,100.00              | 112,100.00    | 1,128,875.00                  | 1,128,875.00   | 1,128,875.00                   | 1,128,875.00   | 1,128,875.00       | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4230000000 | Personal - ajutoare materiale datorate                     | .00                    | 639,031.90    | 2,604,096.67            | 2,496,199.38  | 19,897,964.49                 | 19,753,326.11  | 19,897,964.49                  | 19,753,326.11  | 20,392,357.61      | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4230100000 | Personal - ajutoare materiale datorate : concedii medicale | .00                    | 588,322.00    | 1,234,332.00            | 1,130,416.00  | 16,724,935.00                 | 16,579,893.00  | 16,724,935.00                  | 16,579,893.00  | 17,168,215.00      | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4230900000 | Personal - ajutoare materiale datorate : alte ajutoare     | .00                    | 50,709.90     | 1,369,764.87            | 1,365,783.38  | 3,173,029.49                  | 3,173,432.11   | 3,173,029.49                   | 3,173,432.11   | 3,224,142.01       | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4250000000 | Avansuri acordate personalului                             | 48,214.00              | .00           | 17,086,919.50           | 17,054,485.90 | 181,239,690.96                | 181,245,106.96 | 181,239,690.96                 | 181,245,106.96 | 42,798.00          | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4260000000 | Drepturi de personal neridicate                            | .00                    | 3,059.60      | 1,396.00                | .00           | 4,752.00                      | 3,398.00       | 4,752.00                       | 3,398.00       | 6,457.00           | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4270000000 | Retineri din salarii datorate terilor                      | .00                    | 3,125,104.96  | 6,189,775.08            | 6,329,035.85  | 70,207,529.80                 | 70,518,469.46  | 70,207,529.80                  | 70,518,469.46  | 73,643,574.42      | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4270100000 | Retineri din salarii platiati rate                         | .00                    | 20,567.00     | 22,696.00               | 22,831.00     | 246,472.93                    | 248,836.93     | 246,472.93                     | 248,836.93     | 269,403.93         | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4270200000 | - Contributii sindicale                                    | .00                    | 770,603.00    | 861,288.00              | 970,528.00    | 9,818,039.00                  | 10,018,190.00  | 9,818,039.00                   | 10,018,190.00  | 10,788,793.00      | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4270300000 | - Retineri din salarii platiati si proprii                 | .00                    | 427,977.89    | 518,199.79              | 527,293.11    | 5,554,509.72                  | 5,642,193.44   | 5,554,509.72                   | 5,642,193.44   | 6,070,171.33       | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4270400000 | - Retineri banesti conturi personale CEC si banci          | .00                    | 65,777.87     | 3,333,068.00            | 3,327,230.25  | 37,203,151.99                 | 37,219,686.37  | 37,203,151.99                  | 37,219,686.37  | 37,285,464.24      | .00 |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |
| 4270500000 | - Retineri chiri si utilitati                              |                        |               |                         |               |                               |                |                                |                |                    |     |                     |  |                  |  |                   |  |            |  |             |  |



**Contributia asiguratorie pentru munca 2.25%**

|                                                                           | Solduri initiale-debit | Solduri initiale-credit | Ruleaje perioada curenta-debit | Ruleaje perioada curenta-credit | Total ruleaje-debit | Total ruleaje-credit | Total sume-debit | Total sume-credit | Sold-debit   | Sold-credit  |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|-------------------|--------------|--------------|
| 42360000000 Contributia asiguratorie pentru muncă 2.25%                   | .00                    | 3,316,032.12            | 1,843,154.00                   | 2,090,395.00                    | 22,663,117.00       | 21,437,480.00        | 22,663,117.00    | 24,753,512.12     | .00          | 2,090,395.12 |
| 42370000000 Ajutor de somaj                                               | .00                    | .00                     | .00                            | .00                             | 1,953.00            | 1,953.00             | 1,953.00         | 1,953.00          | .00          | .00          |
| 43710000000 Contributia unitatii la fondul de somaj                       | .00                    | .00                     | .00                            | .00                             | 788.00              | 788.00               | 788.00           | 788.00            | .00          | .00          |
| 43720000000 Contributia personalului la fondul de somaj                   | .00                    | .00                     | .00                            | .00                             | 772.00              | 772.00               | 772.00           | 772.00            | .00          | .00          |
| 43730000000 Contributia unitatii la fondul de garantare creante salariale | .00                    | .00                     | .00                            | .00                             | 393.00              | 393.00               | 393.00           | 393.00            | .00          | .00          |
| 43800000000 Altele datorii si creante                                     | 9,240,655.00           | .00                     | 1,108,026.00                   | .00                             | 16,313,538.00       | 18,143,980.00        | 25,554,193.00    | 18,143,980.00     | 7,410,213.00 | .00          |
| 43820000000 Altele creante sociale                                        | 9,240,655.00           | .00                     | 1,108,026.00                   | .00                             | 16,313,538.00       | 18,143,980.00        | 25,554,193.00    | 18,143,980.00     | 7,410,213.00 | .00          |
| 44100000000 Impozitul pe profit                                           | .00                    | 14,841,458.73           | 16,898,973.73                  | 2,057,515.00                    | 16,898,973.73       | 2,057,515.00         | 16,898,973.73    | 16,898,973.73     | .00          | .00          |
| 44120000000 Impozitul pe profit amanat (A/P)                              | .00                    | 14,841,458.73           | 16,898,973.73                  | 2,057,515.00                    | 16,898,973.73       | 2,057,515.00         | 16,898,973.73    | 16,898,973.73     | .00          | .00          |
| 44121000000 Impozitul pe profit amanat (A/P)-creanta                      | .00                    | .00                     | 2,057,515.00                   | 2,057,515.00                    | 2,057,515.00        | 2,057,515.00         | 2,057,515.00     | 2,057,515.00      | .00          | .00          |
| 44122000000 Impozitul pe profit amanat (A/P)-datorie                      | .00                    | 14,841,458.73           | 14,841,458.73                  | .00                             | 14,841,458.73       | .00                  | 14,841,458.73    | 14,841,458.73     | .00          | .00          |
| 44200000000 Taxa pe valoarea adaugata                                     | 11,210,555.86          | .00                     | 47,937,636.46                  | 55,287,428.77                   | 563,369,116.36      | 566,978,368.66       | 574,579,772.22   | 566,978,368.66    | 7,601,403.36 | .00          |
| 44230000000 TVA de plata                                                  | .00                    | .00                     | .00                            | .00                             | 10,505,793.00       | 10,505,793.00        | 10,505,793.00    | 10,505,793.00     | .00          | .00          |
| 44240000000 TVA de recuperare                                             | .00                    | .00                     | 6,803,762.00                   | 17,038,298.00                   | 89,324,052.00       | 89,324,052.00        | 89,324,052.00    | 89,324,052.00     | .00          | .00          |
| 44260000000 TVA deductibila                                               | .00                    | .00                     | 19,747,200.00                  | 19,747,200.00                   | 269,083,805.00      | 269,083,805.00       | 269,083,805.00   | 269,083,805.00    | .00          | .00          |
| 44270000000 TVA colectata                                                 | .00                    | .00                     | 12,943,438.00                  | 12,943,438.00                   | 190,265,546.00      | 190,265,546.00       | 190,265,546.00   | 190,265,546.00    | .00          | .00          |
| 44280000000 TVA neexigibila                                               | 11,210,655.86          | .00                     | 8,443,236.46                   | 5,558,492.77                    | 4,189,920.36        | 7,799,172.86         | 15,400,576.22    | 7,799,172.86      | 7,601,403.36 | .00          |
| 44281000000 TVA neexigibila la incasare                                   | 599,547.45             | .00                     | 343,116.80                     | 742,174.18                      | 3,957,222.63        | 4,017,328.88         | 4,546,770.08     | 4,017,328.88      | 529,441.20   | .00          |
| 44282000000 TVA neexigibila la facturare                                  | 10,621,108.41          | .00                     | 8,100,119.66                   | 4,816,318.59                    | 232,697.73          | 3,781,843.98         | 10,853,806.14    | 3,781,843.98      | 7,071,962.16 | .00          |
| 44400000000 Impozitul pe venitul din natura salariilor                    | .00                    | 369,278.31              | 12,243,369.00                  | 6,588,190.00                    | 66,616,411.00       | 66,255,456.00        | 66,616,411.00    | 66,624,734.31     | .00          | 8,323.31     |
| 44401000000 - Datorat bugetului de stat                                   | .00                    | 369,278.31              | 12,243,369.00                  | 6,588,190.00                    | 66,616,411.00       | 66,255,456.00        | 66,616,411.00    | 66,624,734.31     | .00          | 8,323.31     |
| 44401100000 Impozit pe venit din salariu                                  | .00                    | 369,278.31              | 12,243,369.00                  | 6,588,190.00                    | 66,616,411.00       | 66,255,456.00        | 66,616,411.00    | 66,624,734.31     | .00          | 8,323.31     |
| 44500000000 Subventii                                                     | .00                    | .00                     | 124,838,387.43                 | 124,838,387.43                  | 1,400,721,694.43    | 1,400,721,694.43     | 1,400,721,694.43 | 1,400,721,694.43  | .00          | .00          |
| 44510000000 Subventii guvernamentale                                      | .00                    | .00                     | 124,838,387.43                 | 124,838,387.43                  | 1,400,721,694.43    | 1,400,721,694.43     | 1,400,721,694.43 | 1,400,721,694.43  | .00          | .00          |





|                                                              | Solduri inițiale-debit | Solduri inițiale-credit | Ruțaje perioada<br>curenta-debit | Ruțaje perioada<br>curenta-credit | Total ruțaje-debit | Total ruțaje-credit | Total suma-debit | Total suma-credit | Sold-debit | Sold-credit    |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|-------------------|------------|----------------|
| 4620110000 Incasari in cont colector                         | .00                    | 1,996.08                | 922,054.39                       | 923,130.82                        | 13,546,798.11      | 13,546,295.92       | 13,546,798.11    | 13,548,292.00     | .00        | 1,493.89       |
| 4620121000 Alti creditorii interni                           | .00                    | 3,483,071.87            | 319,336.18                       | 10,725,041.03                     | 12,870,920.71      | 25,471,141.24       | 12,870,920.71    | 28,924,212.91     | .00        | 16,253,292.20  |
| 4620121020 Creditori ON_CFR                                  | .00                    | 1,370,528.94            | .00                              | 8,526,940.40                      | 4,940,783.41       | 15,931,664.66       | 4,940,783.41     | 17,302,094.50     | .00        | 12,361,311.09  |
| 4620121050 Creditori mandate postale                         | .00                    | 3,257.67                | 33.30                            | 665.37                            | 33.30              | 762.57              | 33.30            | 4,020.24          | .00        | 3,986.94       |
| 4620121060 Creditori garantii participare lictatli           | .00                    | 1,080,424.70            | 141,793.00                       | 47,237.00                         | 5,849,800.32       | 5,363,017.77        | 5,849,800.32     | 6,443,442.47      | .00        | 593,642.15     |
| 4620121090 Creditori diversi                                 | .00                    | 998,659.36              | 178,498.68                       | 2,150,298.26                      | 1,880,303.68       | 4,175,796.34        | 1,880,303.68     | 5,174,656.70      | .00        | 3,294,352.02   |
| 4620200000 Datorii al contractelor de inchiriere pe TL       | .00                    | 532,569.80              | 574,803.19                       | 719,172.81                        | 574,803.19         | 674,166.22          | 574,803.19       | 1,206,736.02      | .00        | 631,932.83     |
| 4620100000 Datorii al contractelor de inchiriere pe TL       | .00                    | 532,569.80              | 574,803.19                       | 719,172.81                        | 574,803.19         | 674,166.22          | 574,803.19       | 1,206,736.02      | .00        | 631,932.83     |
| 4710000000 Cheltuieli inregistrate in avans                  | 4,610,787.35           | .00                     | 1,005,691.67                     | 1,338,861.22                      | 5,364,303.11       | 9,843,032.15        | 9,975,090.46     | 9,843,032.15      | 132,068.31 | .00            |
| 4710300000 Abonamentele                                      | 4,374.83               | .00                     | 7,288.85                         | 532.40                            | 3,527.27           | 3,910.26            | 7,902.10         | 3,910.26          | 3,991.84   | .00            |
| 4710900000 Alte cheltuieli inregistrate in avans             | 4,606,412.52           | .00                     | 1,012,960.52                     | 1,338,328.82                      | 5,360,775.84       | 9,839,121.89        | 9,967,188.36     | 9,839,121.89      | 128,066.47 | .00            |
| 4720000000 Venituri inregistrate in avans                    | .00                    | 759,915.94              | 78,604.38                        | 669,935.96                        | 1,345,509.81       | 1,270,699.11        | 1,345,509.81     | 2,030,615.05      | .00        | 685,105.24     |
| 4730000000 Decontari din operatiuni in curs de clarificare   | 179,645.38             | .00                     | 1,158,142.68                     | 1,040,787.26                      | 9,884,479.05       | 9,601,556.59        | 10,064,124.43    | 9,601,556.59      | 462,587.84 | .00            |
| 4730100000 Lipsuri in gestiune                               | .00                    | .00                     | 205,311.60                       | 76,352.62                         | 205,311.60         | 76,352.62           | 205,311.60       | 76,352.62         | 128,998.98 | .00            |
| 4730300000 Din relatii unitati CF                            | .00                    | .00                     | 856,678.97                       | 856,678.97                        | 7,704,948.93       | 7,704,948.93        | 7,704,948.93     | 7,704,948.93      | .00        | .00            |
| 4730501000 Pentru stocuri si mijloace fixe                   | .00                    | .00                     | 856,678.97                       | 856,678.97                        | 7,704,948.93       | 7,704,948.93        | 7,704,948.93     | 7,704,948.93      | .00        | .00            |
| 4730900000 Alte sume                                         | 179,645.38             | .00                     | 96,162.11                        | 107,755.67                        | 1,974,216.52       | 1,920,255.04        | 2,153,663.90     | 1,820,255.04      | 333,608.86 | .00            |
| 4750000000 Subventii pentru investitii                       | .00                    | 824,110,595.44          | 13,648,796.27                    | 205,293.97                        | 172,533,256.79     | 9,873,069.81        | 172,533,256.79   | 833,983,655.25    | .00        | 661,450,398.48 |
| 4751000000 Subventii guvernamentale pentru investitii        | .00                    | 823,768,607.76          | 13,561,326.92                    | .00                               | 172,400,098.60     | 9,287,441.57        | 172,400,098.60   | 833,036,049.33    | .00        | 660,635,950.73 |
| 4751010000 Subventii de la bugetul de stat pentru investitii | .00                    | 823,768,607.76          | 13,561,326.92                    | .00                               | 172,400,098.60     | 9,287,441.57        | 172,400,098.60   | 833,036,049.33    | .00        | 660,635,950.73 |
| 4751011000 Subventii pentru cheltuieli de capital            | .00                    | 543,638,777.35          | 8,967,186.11                     | .00                               | 117,030,402.78     | 9,267,441.57        | 117,030,402.78   | 552,906,218.92    | .00        | 435,875,816.14 |
| 4751013000 Subvanitie HVB                                    | .00                    | 267,432,562.03          | 3,816,934.66                     | .00                               | 45,827,220.28      | .00                 | 45,827,220.28    | 267,432,562.03    | .00        | 221,605,341.75 |
| 4751015000 Subventii JIBIC                                   | .00                    | 12,697,268.38           | 795,206.15                       | .00                               | 9,542,475.54       | .00                 | 9,542,475.54     | 12,697,268.38     | .00        | 3,154,752.84   |
| 4753000000 Donatii pentru investitii                         |                        |                         |                                  |                                   |                    |                     |                  |                   |            |                |



|            | Solduri initiale-debit                            | Solduri initiale-credit | Ruajale perioada curenta-debit | Ruajale perioada curenta-credit | Total ruajale-debit | Total ruajale-credit | Total sume-debit | Total sume-credit | Sold-debit    | Sold-credit  |
|------------|---------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|-------------------|---------------|--------------|
| 5121220000 | Disponibil in cont colector din POS               | .00                     | .00                            | 7,370,017.64                    | 87,554,153.03       | 87,554,153.03        | 87,554,153.03    | 87,554,153.03     | .00           | .00          |
| 5121230000 | Disponibil in cont colector din POS xSelf- Mobile | .00                     | .00                            | 222,053.78                      | 113,231.09          | 590,253.83           | 300,173.40       | 300,173.40        | 290,080.43    | .00          |
| 5121500000 | Disponibil in cont curent - garantii materiale    | 13,894,436.37           | 199,301.15                     | 108,517.72                      | 2,407,775.84        | 1,154,826.47         | 16,292,212.21    | 1,154,826.47      | 15,137,395.74 | .00          |
| 5121600000 | Linia credit                                      | .00                     | .00                            | 40,086.75                       | 373,193.38          | 373,193.38           | 373,193.38       | 373,193.38        | .00           | .00          |
| 5121700000 | Garantiile de buna executie-raspundere civila     | 353,357.06              | .00                            | .00                             | .00                 | .00                  | 353,357.06       | .00               | 353,357.06    | .00          |
| 5124000000 | Conturi la banci in valuta                        | 2,384,679.24            | 1,303,975.51                   | 507,750.93                      | 11,156,611.81       | 9,986,210.92         | 13,541,291.05    | 9,986,210.92      | 3,555,080.13  | .00          |
| 5124100000 | Conturi la banci in valuta pentru exploatare      | 2,384,679.24            | 1,303,975.51                   | 507,750.93                      | 11,156,611.81       | 9,986,210.92         | 13,541,291.05    | 9,986,210.92      | 3,555,080.13  | .00          |
| 5125000000 | Suma in curs de decontare                         | 1,357,594.51            | 130,830,998.85                 | 130,993,565.41                  | 1,753,396,780.84    | 1,752,423,847.06     | 1,754,784,475.35 | 1,752,423,847.06  | 2,340,828.29  | .00          |
| 5125100001 | Varsaminte statii la regionala                    | .00                     | .00                            | 8,581,655.15                    | 106,371,177.69      | 106,371,177.69       | 106,371,177.69   | 106,371,177.69    | .00           | .00          |
| 5125110000 | Varsaminte HV poz.21CCOL                          | .00                     | 1,109,733.09                   | 1,109,733.09                    | 16,383,705.45       | 16,383,705.45        | 16,383,705.45    | 16,383,705.45     | .00           | .00          |
| 5125120000 | Varsaminte POS poz.26CCOL                         | .00                     | 7,365,416.88                   | 7,365,416.88                    | 89,137,071.64       | 89,137,071.64        | 89,137,071.64    | 89,137,071.64     | .00           | .00          |
| 5125130000 | Varsaminte POS Mobile poz.23CCOL                  | .00                     | 106,505.18                     | 106,505.18                      | 850,400.60          | 850,400.60           | 850,400.60       | 850,400.60        | .00           | .00          |
| 5125200000 | Varsaminte statii la banca                        | 893,859.40              | 31,599,341.76                  | 31,791,603.01                   | 406,482,066.56      | 405,949,399.16       | 407,375,924.96   | 405,949,399.16    | 1,426,535.78  | .00          |
| 5125300001 | Dotatii intre case pentru varsari                 | .00                     | 82,673,040.19                  | 82,673,040.18                   | 1,043,732,054.36    | 1,043,732,054.36     | 1,043,732,054.36 | 1,043,732,054.36  | .00           | .00          |
| 5125310000 | Dotatii intre statii pentru varsari               | .00                     | 101,831.11                     | 101,831.11                      | 2,946,672.90        | 2,946,672.90         | 2,946,672.90     | 2,946,672.90      | .00           | .00          |
| 5126300000 | Dotatii intre case pentru varsari                 | .00                     | 82,571,209.08                  | 82,571,209.08                   | 1,040,785,381.46    | 1,040,785,381.46     | 1,040,785,381.46 | 1,040,785,381.46  | .00           | .00          |
| 5125500000 | Ordine de incarcare si deccarcare                 | 421,387.79              | 580,114.96                     | 425,348.78                      | 6,786,949.86        | 6,547,945.67         | 7,208,217.58     | 6,547,945.67      | 660,271.91    | .00          |
| 5125500001 | Alte decontari in curs                            | 52,487.38               | 7,406,846.79                   | 7,531,918.28                    | 190,024,633.39      | 189,823,080.16       | 190,077,100.76   | 189,823,080.16    | 254,020.60    | .00          |
| 5125510000 | Decontari OP                                      | .00                     | 50,321.50                      | 50,321.50                       | 101,390,550.65      | 101,390,550.65       | 101,390,550.65   | 101,390,550.65    | .00           | .00          |
| 5125520000 | Decontari POS                                     | 52,467.38               | 7,252,525.02                   | 7,376,925.41                    | 87,796,636.74       | 87,599,191.02        | 87,849,104.12    | 87,599,191.02     | 249,913.10    | .00          |
| 5125530000 | Orizante POS mobile                               | .00                     | 104,000.27                     | 104,671.37                      | 837,445.99          | 833,338.49           | 837,445.99       | 833,338.49        | 4,107.50      | .00          |
| 5160000000 | Dobanzi                                           | .00                     | 513,872.04                     | 37.60                           | 514,066.05          | 1,097,135.87         | 514,066.05       | 1,611,007.91      | .00           | 1,096,941.86 |
| 5160000001 | Dobanzi de plati                                  | .00                     | 513,978.45                     | .00                             | 513,978.45          | 1,087,029.46         | 513,978.45       | 1,611,007.91      | .00           | 1,097,029.46 |
| 5160010000 | Dobanzi de plati                                  | .00                     | 513,978.45                     | 1,097,029.46                    | 513,978.45          | 1,087,029.46         | 513,978.45       | 1,611,007.91      | .00           | 1,097,029.46 |

| Solduri initiale-debit |                                           | Solduri initiale-credit       |                | Rulaje perioada curenta-debit |                  | Rulaje perioada curenta-credit |                   | Total rulaje-debit |                   | Total rulaje-credit |                  | Total suma-debit  |                   | Total suma-credit |                  | Sold-debit   |                  | Sold-credit  |                  |
|------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|----------------|-------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| 518010000              | Dobanzari de platit                       | .00                           | 513,978.45     | .00                           | 1,097,029.46     | 513,978.45                     | 1,097,029.46      | 513,978.45         | 1,611,007.91      | .00                 | 1,097,029.46     | 513,978.45        | 1,611,007.91      | .00               | 1,097,029.46     | .00          | 1,097,029.46     | .00          | 1,097,029.46     |
| 518730000              | Dobanzari de incasat                      | 106.41                        | .00            | 87.60                         | .00              | 87.60                          | 106.41            | 194.01             | 106.41            | 87.60               | .00              | 194.01            | 106.41            | 87.60             | .00              | .00          | 87.60            | .00          | .00              |
| 5190000000             | Credite bancare pe termen scurt           | .00                           | 290,031,709.92 | 2,241,033,187.21              | 2,324,524,017.73 | 7,823,848,843.94               | 7,837,164,827.66  | 7,823,848,843.94   | 8,127,166,537.96  | .00                 | 8,127,166,537.96 | 7,823,848,843.94  | 8,127,166,537.96  | .00               | 8,127,166,537.96 | .00          | 8,127,166,537.96 | .00          | 8,127,166,537.96 |
| 5191000000             | Credite bancare pe termen scurt           | .00                           | 290,031,709.92 | 2,241,033,187.21              | 2,324,524,017.73 | 7,823,848,843.94               | 7,837,164,827.66  | 7,823,848,843.94   | 8,127,166,537.96  | .00                 | 8,127,166,537.96 | 7,823,848,843.94  | 8,127,166,537.96  | .00               | 8,127,166,537.96 | .00          | 8,127,166,537.96 | .00          | 8,127,166,537.96 |
| 5191040000             | Credite bancare pe termen scurt-Unicredit | .00                           | 125,776,325.72 | 2,165,608,307.83              | 2,236,874,329.78 | 6,636,120,456.79               | 6,621,455,197.31  | 6,636,120,456.79   | 6,747,231,523.03  | .00                 | 6,747,231,523.03 | 6,636,120,456.79  | 6,747,231,523.03  | .00               | 6,747,231,523.03 | .00          | 6,747,231,523.03 | .00          | 6,747,231,523.03 |
| 5191150000             | Credite bancare pe termen scurt-BCR       | .00                           | 113,811,510.34 | 58,024,899.38                 | 67,593,829.40    | 1,053,919,302.66               | 1,050,044,419.82  | 1,053,919,302.66   | 1,163,686,929.96  | .00                 | 1,163,686,929.96 | 1,053,919,302.66  | 1,163,686,929.96  | .00               | 1,163,686,929.96 | .00          | 1,163,686,929.96 | .00          | 1,163,686,929.96 |
| 5191130000             | Credite bancare pe termen scurt-BRD       | .00                           | 50,843,875.86  | 18,399,990.00                 | 20,055,853.57    | 133,809,084.59                 | 165,665,210.73    | 133,809,084.59     | 216,309,084.59    | .00                 | 216,309,084.59   | 133,809,084.59    | 216,309,084.59    | .00               | 216,309,084.59   | .00          | 216,309,084.59   | .00          | 216,309,084.59   |
| 5310000000             | Casa                                      | 1,052,719.90                  | .00            | 123,121,035.43                | 123,037,361.69   | 1,559,448,489.89               | 1,557,380,852.36  | 1,559,448,489.89   | 1,557,380,852.36  | 2,120,357.43        | .00              | 1,559,448,489.89  | 1,557,380,852.36  | 2,120,357.43      | .00              | 2,120,357.43 | .00              | 2,120,357.43 | .00              |
| 5311000000             | Casa in lei                               | 1,014,863.94                  | .00            | 123,067,659.41                | 122,986,853.60   | 1,557,355,084.51               | 1,556,754,759.09  | 1,557,355,084.51   | 1,556,754,759.09  | 2,095,189.36        | .00              | 1,557,355,084.51  | 1,556,754,759.09  | 2,095,189.36      | .00              | 2,095,189.36 | .00              | 2,095,189.36 | .00              |
| 5311100000             | Casa unitati in lei                       | 110,997.41                    | .00            | 595,846.88                    | 540,490.31       | 6,382,400.08                   | 6,269,581.17      | 6,382,400.08       | 6,269,581.17      | 233,806.32          | .00              | 6,382,400.08      | 6,269,581.17      | 233,806.32        | .00              | 233,806.32   | .00              | 233,806.32   | .00              |
| 5311200000             | Casa statiei in lei                       | 903,876.53                    | .00            | 122,471,812.53                | 122,446,363.29   | 1,551,452,884.43               | 1,550,495,177.92  | 1,551,452,884.43   | 1,550,495,177.92  | 1,861,383.04        | .00              | 1,551,452,884.43  | 1,550,495,177.92  | 1,861,383.04      | .00              | 1,861,383.04 | .00              | 1,861,383.04 | .00              |
| 5314000000             | Casa in valuta                            | 37,865.96                     | .00            | 59,376.02                     | 50,507.99        | 613,405.38                     | 626,093.27        | 613,405.38         | 626,093.27        | 25,168.07           | .00              | 613,405.38        | 626,093.27        | 25,168.07         | .00              | 25,168.07    | .00              | 25,168.07    | .00              |
| 5320010000             | Alte valori                               | 82,306.86                     | .00            | 2,581,674.52                  | 2,591,998.68     | 42,639,498.75                  | 42,681,382.54     | 42,639,498.75      | 42,681,382.54     | 10,421.07           | .00              | 42,639,498.75     | 42,681,382.54     | 10,421.07         | .00              | 10,421.07    | .00              | 10,421.07    | .00              |
| 5321000000             | Timbre fiscale si postale                 | 1,280.09                      | .00            | 1,041.80                      | 521.30           | 7,529.40                       | 7,506.60          | 7,529.40           | 7,506.60          | 1,282.89            | .00              | 7,529.40          | 7,506.60          | 1,282.89          | .00              | 1,282.89     | .00              | 1,282.89     | .00              |
| 5323000000             | Tichete si bilete de calatorie            | 50,926.83                     | .00            | .00                           | 7,229.23         | 157,248.00                     | 202,893.00        | 157,248.00         | 202,893.00        | 5,335.83            | .00              | 157,248.00        | 202,893.00        | 5,335.83          | .00              | 5,335.83     | .00              | 5,335.83     | .00              |
| 5328000000             | Alte valori                               | 119.94                        | .00            | 2,580,632.72                  | 2,584,246.14     | 42,474,719.35                  | 42,471,036.94     | 42,474,719.35      | 42,471,036.94     | 3,802.35            | .00              | 42,474,719.35     | 42,471,036.94     | 3,802.35          | .00              | 3,802.35     | .00              | 3,802.35     | .00              |
| 5328100000             | Bonuri cantitative fixe                   | 119.94                        | .00            | 10,382.72                     | 13,996.14        | 126,119.35                     | 122,436.94        | 126,119.35         | 122,436.94        | 3,802.35            | .00              | 126,119.35        | 122,436.94        | 3,802.35          | .00              | 3,802.35     | .00              | 3,802.35     | .00              |
| 5328200000             | Tichete de masa                           | .00                           | .00            | 2,570,250.00                  | 2,570,250.00     | 42,348,600.00                  | 42,348,600.00     | 42,348,600.00      | 42,348,600.00     | .00                 | .00              | 42,348,600.00     | 42,348,600.00     | .00               | .00              | .00          | .00              | .00          | .00              |
| 5420000000             | Avansuri de trezoreria                    | .00                           | .00            | 111,153.55                    | 143,600.25       | 2,096,005.36                   | 2,096,005.36      | 2,096,005.36       | 2,096,005.36      | .00                 | .00              | 2,096,005.36      | 2,096,005.36      | .00               | .00              | .00          | .00              | .00          | .00              |
| 5420100000             | Avansuri de trezorerie in lei             | .00                           | .00            | 71,887.05                     | 97,152.27        | 1,584,006.13                   | 1,584,006.13      | 1,584,006.13       | 1,584,006.13      | .00                 | .00              | 1,584,006.13      | 1,584,006.13      | .00               | .00              | .00          | .00              | .00          | .00              |
| 5420400000             | Avansuri de trezorerie in valuta          | .00                           | .00            | 39,266.50                     | 46,447.98        | 511,999.23                     | 511,999.23        | 511,999.23         | 511,999.23        | .00                 | .00              | 511,999.23        | 511,999.23        | .00               | .00              | .00          | .00              | .00          | .00              |
| 5810000000             | Viramente interne                         | .00                           | .00            | 2,565,084,889.46              | 2,565,084,889.46 | 14,720,926,153.86              | 14,720,926,153.86 | 14,720,926,153.86  | 14,720,926,153.86 | .00                 | .00              | 14,720,926,153.86 | 14,720,926,153.86 | .00               | .00              | .00          | .00              | .00          | .00              |
| Total C.A.S.:          |                                           | 36,455,401.23                 | 290,545,688.37 | 5,650,320,784.90              | 5,876,631,619.01 | 36,424,603,691.57              | 36,382,669,323.70 | 36,424,603,691.57  | 36,382,669,323.70 | 85,289,803.83       | 304,444,723.10   | 36,455,060,992.80 | 36,673,215,012.07 | 85,289,803.83     | 304,444,723.10   |              |                  |              |                  |
| 3010000000             |                                           | Cheltuieli cu materiale prime |                |                               |                  |                                |                   |                    |                   |                     |                  |                   |                   |                   |                  |              |                  |              |                  |













[illegible]

|            | Solduri initiale-debit                                                                                                                   | Solduri initiale-credit | Ruile perioada curenta-debit | Ruile perioada curenta-credit | Total ruile-debit | Total ruile-credit | Total sume-debit | Total sume-credit | Sold-debit | Sold-credit |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|------------|-------------|
| 5810000000 | Cheltuieli de exploatare privind amortizarea, provizioanele si ajustarile pt deprecieri                                                  | .00                     | 49,153,947.12                | 49,153,947.12                 | -392,291,539.84   | 392,291,539.84     | 392,291,539.84   | 392,291,539.84    | .00        | .00         |
| 5811000000 | Cheltuieli de exploatare priv. amortiz. imobilizarilor, investitiilor imobiliare evaluate la cost                                        | .00                     | 31,616,810.26                | 31,616,810.26                 | 373,301,444.62    | 373,301,444.62     | 373,301,444.62   | 373,301,444.62    | .00        | .00         |
| 5811010001 | Chelt. de expl. priv. amortiz. imobiliz., investitiilor imobiliare evaluate la cost-NEDeductibile reevaluate                             | .00                     | 9,913,308.30                 | 9,913,308.30                  | 129,595,248.25    | 129,595,248.25     | 129,595,248.25   | 129,595,248.25    | .00        | .00         |
| 5811010100 | Chelt. de expl. priv. amortiz. imobiliz., investitiilor imobiliare evaluate la cost-NEDeductibile reevaluate                             | .00                     | 3,810,122.40                 | 3,810,122.40                  | 54,048,137.49     | 54,048,137.49      | 54,048,137.49    | 54,048,137.49     | .00        | .00         |
| 5811010200 | Chelt. de expl. priv. amortiz. imobiliz., investitiilor imobiliare evaluate la cost-NEDeductibile                                        | .00                     | 6,129,415.70                 | 6,129,415.70                  | 75,147,962.67     | 75,147,962.67      | 75,147,962.67    | 75,147,962.67     | .00        | .00         |
| 5811010400 | Chelt. de expl. priv. amortiz. imobilizarilor, investitiilor imobiliare evaluate la cost-materiale rulant inchiriat - NEDeductibile      | .00                     | 26,229.80                    | 26,229.80                     | 399,148.09        | 399,148.09         | 399,148.09       | 399,148.09        | .00        | .00         |
| 5811020000 | Chelt. de expl. priv. amortiz. imobiliz., investitiilor imobiliare evaluate la cost-Altele                                               | .00                     | 20,716,524.43                | 20,716,524.43                 | 242,446,201.88    | 242,446,201.88     | 242,446,201.88   | 242,446,201.88    | .00        | .00         |
| 5811020100 | Alte cheltuieli cu amortizarea                                                                                                           | .00                     | 14,111,711.76                | 14,111,711.76                 | 163,460,274.34    | 163,460,274.34     | 163,460,274.34   | 163,460,274.34    | .00        | .00         |
| 5811020110 | Alte cheltuieli cu amortizarea                                                                                                           | .00                     | 14,170,812.81                | 14,170,812.81                 | 162,904,585.03    | 162,904,585.03     | 162,904,585.03   | 162,904,585.03    | .00        | .00         |
| 5811020120 | Alte chelt. cu amort. al m. inchiriat NON PMS                                                                                            | .00                     | 17,666.27                    | 17,666.27                     | 211,983.02        | 211,983.02         | 211,983.02       | 211,983.02        | .00        | .00         |
| 5811020140 | Cheltuieli de amortiz. material rulant inchiriat-Deductibil-NON PMS                                                                      | .00                     | 76,766.32                    | 76,766.32                     | 343,706.29        | 343,706.29         | 343,706.29       | 343,706.29        | .00        | .00         |
| 5811020200 | Amortizarea aferenta subv. pt investiti                                                                                                  | .00                     | 6,604,812.67                 | 6,604,812.67                  | 78,985,927.54     | 78,985,927.54      | 78,985,927.54    | 78,985,927.54     | .00        | .00         |
| 5811020210 | Amortizarea aferenta subv. pt investiti                                                                                                  | .00                     | 6,604,812.67                 | 6,604,812.67                  | 78,985,927.54     | 78,985,927.54      | 78,985,927.54    | 78,985,927.54     | .00        | .00         |
| 5811030000 | Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor retratate                                                                    | .00                     | 13,594.96                    | 13,594.96                     | 286,611.92        | 286,611.92         | 286,611.92       | 286,611.92        | .00        | .00         |
| 5811030100 | Cheltuieli cu amortizare constructii - aferente retratarilor obiectelor de inventar                                                      | .00                     | 171.33                       | 171.33                        | 529.93            | 529.93             | 529.93           | 529.93            | .00        | .00         |
| 5811030200 | Cheltuieli cu amortizare aparate si instalatii - aferente retratarilor obiectelor de inventar                                            | .00                     | 1,009.24                     | 1,009.24                      | 127,091.02        | 127,091.02         | 127,091.02       | 127,091.02        | .00        | .00         |
| 5811030300 | Chelt.amortiz.mobiliar aparatura broasca, echip. protectie a valorilor urane si materiale si alte active corp.-sf. retratarilor ob. inv. | .00                     | 12,414.39                    | 12,414.39                     | 158,990.97        | 158,990.97         | 158,990.97       | 158,990.97        | .00        | .00         |
| 5811050000 | Chelt. de exploatare privind amortizarea investitiilor imobiliare NON PMS                                                                | .00                     | 973,382.57                   | 973,382.57                    | 973,382.57        | 973,382.57         | 973,382.57       | 973,382.57        | .00        | .00         |
| 5812000000 | Cheltuieli de exploatare privind provizioanele                                                                                           | .00                     | 14,444,321.04                | 14,444,321.04                 | 14,957,265.31     | 14,957,265.31      | 14,957,265.31    | 14,957,265.31     | .00        | .00         |
| 5812100000 | Cheltuieli de exploatare privind provizioanele-nedeductibile                                                                             | .00                     | 14,444,321.04                | 14,444,321.04                 | 14,957,265.31     | 14,957,265.31      | 14,957,265.31    | 14,957,265.31     | .00        | .00         |
| 5813000000 | Chelt.de explcat. pt ajustarile pt deprec. mob. a investitiilor imobiliare evaluate la cost                                              | .00                     | 193,087.88                   | 193,087.88                    | 193,087.88        | 193,087.88         | 193,087.88       | 193,087.88        | .00        | .00         |
| 5813100000 | Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor - nedeductibile                                            | .00                     | 193,087.88                   | 193,087.88                    | 193,087.88        | 193,087.88         | 193,087.88       | 193,087.88        | .00        | .00         |
| 5814000000 | Chelt.de explcat. pt ajustarile pt deprecierea activelor curente                                                                         | .00                     | 2,899,727.94                 | 2,899,727.94                  | 3,839,742.03      | 3,839,742.03       | 3,839,742.03     | 3,839,742.03      | .00        | .00         |
| 5814100000 | Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activ. curente - nedeductibile                                            | .00                     | 2,899,727.94                 | 2,899,727.94                  | 3,839,742.03      | 3,839,742.03       | 3,839,742.03     | 3,839,742.03      | .00        | .00         |

|                                                                                                          | Solduri inițiale-debit | Solduri inițiale-credit | Rulaje perioada curenta-debit | Rulaje perioada curenta-credit | Total rulaje-debit | Total rulaje-credit | Total sume-debit | Total sume-credit | Sold-debit | Sold-credit |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|-------------------|------------|-------------|
| 6814100000 Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activ. curente - nedeductibile | .00                    | .00                     | 2,899,727.94                  | 2,899,727.94                   | 3,839,742.03       | 3,839,742.03        | 3,839,742.03     | 3,839,742.03      | .00        | .00         |
| 6850000000 Cheltui cu amortiz. activelor luate cu chirie pe TL și drept utilizare-NEDeductibile          | .00                    | .00                     | 5,325,626.64                  | 5,325,626.64                   | 5,325,626.64       | 5,325,626.64        | 5,325,626.64     | 5,325,626.64      | .00        | .00         |
| 6850100000 Cheltui cu amortiz. activelor luate cu chirie pe TL și drept utilizare -Cladin                | .00                    | .00                     | 5,049,137.16                  | 5,049,137.16                   | 5,049,137.16       | 5,049,137.16        | 5,049,137.16     | 5,049,137.16      | .00        | .00         |
| 6850200000 Cheltui cu amortiz. activelor luate cu chirie pe TL și drept utilizare -Teran-NEDeductibile   | .00                    | .00                     | 267,013.45                    | 267,013.45                     | 267,013.45         | 267,013.45          | 267,013.45       | 267,013.45        | .00        | .00         |
| 6850300000 Cheltui cu amortiz. activelor luate cu chirie pe TL și drept utilizare -Aparate-NEDeductibile | .00                    | .00                     | 9,476.03                      | 9,476.03                       | 9,476.03           | 9,476.03            | 9,476.03         | 9,476.03          | .00        | .00         |
| 9320000000 Cheltui impozitil pe profit amanat-NEDeductibile                                              | .00                    | .00                     | 1,952,249.00                  | 1,952,249.00                   | 1,952,249.00       | 1,952,249.00        | 1,952,249.00     | 1,952,249.00      | .00        | .00         |
| Tota: CLASA 8:                                                                                           | .00                    | .00                     | 322,110,228.59                | 322,110,228.59                 | 2,836,447,683.42   | 2,836,447,683.42    | 2,836,447,683.42 | 2,836,447,683.42  | .00        | .00         |
| 7030000000 Venituri din vanzarea produselor realizate                                                    | .00                    | .00                     | 291.60                        | 291.60                         | 1,435,636.87       | 1,435,636.87        | 1,435,636.87     | 1,435,636.87      | .00        | .00         |
| 7040000000 Venituri din servicii prestate                                                                | .00                    | .00                     | 96,523,277.70                 | 96,523,277.70                  | 1,017,513,256.60   | 1,017,513,256.60    | 1,017,513,256.60 | 1,017,513,256.60  | .00        | .00         |
| 7040100000 Venituri din trafic local                                                                     | .00                    | .00                     | 91,023,541.22                 | 91,023,541.22                  | 966,787,846.03     | 966,787,846.03      | 966,787,846.03   | 966,787,846.03    | .00        | .00         |
| 7040170000 Alte venituri din traficul local                                                              | .00                    | .00                     | 8,319.33                      | 8,319.33                       | 13,400.34          | 13,400.34           | 13,400.34        | 13,400.34         | .00        | .00         |
| 7040180000 Venii din trafic local                                                                        | .00                    | .00                     | 91,015,221.89                 | 91,015,221.89                  | 966,774,445.69     | 966,774,445.69      | 966,774,445.69   | 966,774,445.69    | .00        | .00         |
| 7040181001 Venii din trafic local-Regio                                                                  | .00                    | .00                     | 17,635,576.17                 | 17,635,576.17                  | 181,940,836.28     | 181,940,836.28      | 181,940,836.28   | 181,940,836.28    | .00        | .00         |
| 7040181010 Legea 210/2003                                                                                | .00                    | .00                     | 5,793.28                      | 5,793.28                       | 43,814.24          | 43,814.24           | 43,814.24        | 43,814.24         | .00        | .00         |
| 7040181020 Studenți H.G.42/2017                                                                          | .00                    | .00                     | 1,566,559.87                  | 1,566,559.87                   | 7,232,446.33       | 7,232,446.33        | 7,232,446.33     | 7,232,446.33      | .00        | .00         |
| 7040181030 Elevi H.G.42/2017                                                                             | .00                    | .00                     | 4,912,145.81                  | 4,912,145.81                   | 27,326,422.93      | 27,326,422.93       | 27,326,422.93    | 27,326,422.93     | .00        | .00         |
| 7040181040 Pensionari L.G.147/2000                                                                       | .00                    | .00                     | 558,442.01                    | 558,442.01                     | 3,326,371.97       | 3,326,371.97        | 3,326,371.97     | 3,326,371.97      | .00        | .00         |
| 7040181050 Veteran L.G.441/1994                                                                          | .00                    | .00                     | 27,626.49                     | 27,626.49                      | 153,767.25         | 153,767.25          | 153,767.25       | 153,767.25        | .00        | .00         |
| 7040181050 Eraii revoluției L.G.341/2004                                                                 | .00                    | .00                     | 62,477.31                     | 62,477.31                      | 284,554.81         | 284,554.81          | 284,554.81       | 284,554.81        | .00        | .00         |
| 7040181070 Moși L.G.33/1996                                                                              | .00                    | .00                     | 179.62                        | 179.62                         | 744.65             | 744.65              | 744.65           | 744.65            | .00        | .00         |
| 7040181080 Alte venituri din trafic local-Regio                                                          | .00                    | .00                     | 507,583.50                    | 507,583.50                     | 30,769,328.01      | 30,769,328.01       | 30,769,328.01    | 30,769,328.01     | .00        | .00         |
| 7040181090 C.C.L.-Regio                                                                                  | .00                    | .00                     | 9,310,061.76                  | 9,310,061.76                   | 109,075,159.96     | 109,075,159.96      | 109,075,159.96   | 109,075,159.96    | .00        | .00         |
| 7040181100 Venituri din vânzarea titlurilor de călătorie metropolitane integrate                         | .00                    | .00                     | 21,155.26                     | 21,155.26                      | 94,460.99          | 94,460.99           | 94,460.99        | 94,460.99         | .00        | .00         |
| 7040181110 Venituri Ucraina HG 337/2022 R                                                                | .00                    | .00                     |                               |                                |                    |                     |                  |                   | .00        | .00         |





## Balanta de verificare cu 5 egalitati

DEC-2022

|            | Solduri initiale-debit                                              | Solduri initiale-credit | Rulaje perioada curenta-debit | Rulaje perioada curenta-credit | Total rulaje-debit | Total rulaje-credit | Total sume-debit | Total sume-credit | Sold-debit | Sold-credit |
|------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|-------------------|------------|-------------|
| 7020230000 | Vent din suplimente pat trafic international                        | .00                     | .00                           | 13,025.43                      | 167,459.61         | 167,459.61          | 167,459.61       | 167,459.61        | .00        | .00         |
| 7040260000 | Alte venituri trafic international                                  | .00                     | .00                           | 1,323,080.37                   | 6,354,741.76       | 6,354,741.76        | 6,354,741.76     | 6,354,741.76      | .00        | .00         |
| 7040261000 | Venituri KV Vapoare NON PMS                                         | .00                     | .00                           | 659,307.34                     | 2,538,297.10       | 2,538,297.10        | 2,538,297.10     | 2,538,297.10      | .00        | .00         |
| 7040262000 | Venituri rennoire trenuri May Start NON PMS                         | .00                     | .00                           | 525,011.85                     | 2,621,526.63       | 2,621,526.63        | 2,621,526.63     | 2,621,526.63      | .00        | .00         |
| 7040263000 | Venituri internationale trenuri special comandate NON PMS           | .00                     | .00                           | 138,741.18                     | 1,194,918.03       | 1,194,918.03        | 1,194,918.03     | 1,194,918.03      | .00        | .00         |
| 7040270000 | Venituri-tarif parcurs CFR Calatori Varzari legimati internationale | .00                     | .00                           | 2,721,824.03                   | 20,561,717.01      | 20,561,717.01       | 20,561,717.01    | 20,561,717.01     | .00        | .00         |
| 7040280000 | Comision din vanzarea bilete internationale                         | .00                     | .00                           | 145,208.44                     | 1,740,340.32       | 1,740,340.32        | 1,740,340.32     | 1,740,340.32      | .00        | .00         |
| 7040283000 | Venituri Ucraina HG 337/2022 International                          | .00                     | .00                           | .00                            | 4,878,707.45       | 4,878,707.45        | 4,878,707.45     | 4,878,707.45      | .00        | .00         |
| 7040300000 | Venituri din prestati frontiera                                     | .00                     | .00                           | .00                            | 841.01             | 841.01              | 841.01           | 841.01            | .00        | .00         |
| 7040600000 | Venituri din luc.exec.sil serv.prestate alte unit CFR-NON PMS       | .00                     | .00                           | 158,195.96                     | 966,619.18         | 966,619.18          | 966,619.18       | 966,619.18        | .00        | .00         |
| 7070700000 | Venituri din luc.exec.sil serv.prestate pentru treni-NON PMS        | .00                     | .00                           | 405,220.31                     | 3,253,197.73       | 3,253,197.73        | 3,253,197.73     | 3,253,197.73      | .00        | .00         |
| 7070900000 | Venituri locale din trenuri special comandate-NON PMS               | .00                     | .00                           | 39,601.00                      | 898,890.11         | 898,890.11          | 898,890.11       | 898,890.11        | .00        | .00         |
| 7080000000 | Venituri din redeventa, locati de gestiune si chiri                 | .00                     | .00                           | 297,681.94                     | 9,297,305.78       | 9,297,305.78        | 9,297,305.78     | 9,297,305.78      | .00        | .00         |
| 7080100000 | Chiri locuinte                                                      | .00                     | .00                           | 10,494.66                      | 231,078.37         | 231,078.37          | 231,078.37       | 231,078.37        | .00        | .00         |
| 7080200000 | Spatii si terenuri                                                  | .00                     | .00                           | 127,132.78                     | 1,751,405.20       | 1,751,405.20        | 1,751,405.20     | 1,751,405.20      | .00        | .00         |
| 7060300000 | Alte redevente si chiri                                             | .00                     | .00                           | 2,800.31                       | 89,488.80          | 89,488.80           | 89,488.80        | 89,488.80         | .00        | .00         |
| 7080400000 | Venituri din inchiriere locomotive/comandament da lame NON PMS      | .00                     | .00                           | 6,855.37                       | 4,188,425.22       | 4,188,425.22        | 4,188,425.22     | 4,188,425.22      | .00        | .00         |
| 7060500000 | Spatii si terenuri NON PMS                                          | .00                     | .00                           | 150,398.82                     | 3,036,908.19       | 3,036,908.19        | 3,036,908.19     | 3,036,908.19      | .00        | .00         |
| 7070000000 | Venituri din vanzarea marfurilor                                    | .00                     | .00                           | 85,459.85                      | 1,127,393.49       | 1,127,393.49        | 1,127,393.49     | 1,127,393.49      | .00        | .00         |
| 7070400000 | Marfuri din aliment,publica                                         | .00                     | .00                           | 85,459.85                      | 1,127,269.26       | 1,127,269.26        | 1,127,269.26     | 1,127,269.26      | .00        | .00         |
| 7070401000 | Marfuri din aliment,publica PMS                                     | .00                     | .00                           | 62,308.63                      | 973,907.74         | 973,907.74          | 973,907.74       | 973,907.74        | .00        | .00         |
| 7070402000 | Marfuri din aliment,publica Non PMS                                 | .00                     | .00                           | 23,151.22                      | 153,361.52         | 153,361.52          | 153,361.52       | 153,361.52        | .00        | .00         |
| 7070500000 | Alte marfuri                                                        | .00                     | .00                           | .00                            | 124.23             | 124.23              | 124.23           | 124.23            | .00        | .00         |
| 7080900000 | Venituri din activitati diverse                                     | .00                     | .00                           | .00                            | 124.23             | 124.23              | 124.23           | 124.23            | .00        | .00         |

|            |                                      | Solduri inițiale-debit |     | Solduri inițiale-credit |     | Rulaje perioada curenta-debit |                | Rulaje perioada curenta-credit |                  | Total rulaje-debit |                  | Total rulaje-credit |                  | Total sume-debit |     | Total sume-credit |                  | Sold-debit |     | Sold-credit |     |
|------------|--------------------------------------|------------------------|-----|-------------------------|-----|-------------------------------|----------------|--------------------------------|------------------|--------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|-----|-------------------|------------------|------------|-----|-------------|-----|
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7080000000 | Venituri din activități diverse      | .00                    | .00 | .00                     | .00 | 222,078.86                    | 222,078.86     | 1,468,742.08                   | 1,468,742.08     | 196,838.65         | 196,838.65       | 1,468,742.08        | 1,468,742.08     | .00              | .00 | 1,468,742.08      | 1,468,742.08     | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7110000000 | Venituri din activități diverse      | .00                    | .00 | .00                     | .00 | 2,354.58                      | 2,354.58       | 196,838.65                     | 196,838.65       | 196,838.65         | 196,838.65       | 196,838.65          | 196,838.65       | .00              | .00 | 196,838.65        | 196,838.65       | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7220000000 | Venituri din activități diverse      | .00                    | .00 | .00                     | .00 | .00                           | .00            | 5,077.05                       | 5,077.05         | 5,077.05           | 5,077.05         | 5,077.05            | 5,077.05         | .00              | .00 | 5,077.05          | 5,077.05         | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7410000000 | Venituri din activități diverse      | .00                    | .00 | .00                     | .00 | 124,838,387.43                | 124,838,387.43 | 1,400,721,694.43               | 1,400,721,694.43 | 1,400,721,694.43   | 1,400,721,694.43 | 1,400,721,694.43    | 1,400,721,694.43 | .00              | .00 | 1,400,721,694.43  | 1,400,721,694.43 | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7410100000 | Venituri din activități diverse      | .00                    | .00 | .00                     | .00 | 124,838,387.43                | 124,838,387.43 | 1,400,720,188.43               | 1,400,720,188.43 | 1,400,720,188.43   | 1,400,720,188.43 | 1,400,720,188.43    | 1,400,720,188.43 | .00              | .00 | 1,400,720,188.43  | 1,400,720,188.43 | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7410110000 | Venituri din activități diverse      | .00                    | .00 | .00                     | .00 | 124,838,387.43                | 124,838,387.43 | 1,400,720,188.43               | 1,400,720,188.43 | 1,400,720,188.43   | 1,400,720,188.43 | 1,400,720,188.43    | 1,400,720,188.43 | .00              | .00 | 1,400,720,188.43  | 1,400,720,188.43 | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7410120000 | Venituri din activități diverse      | .00                    | .00 | .00                     | .00 | .00                           | .00            | 1,506.00                       | 1,506.00         | 1,506.00           | 1,506.00         | 1,506.00            | 1,506.00         | .00              | .00 | 1,506.00          | 1,506.00         | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7410130000 | Venituri din activități diverse      | .00                    | .00 | .00                     | .00 | 14,736,024.39                 | 14,736,024.39  | 175,941,924.07                 | 175,941,924.07   | 175,941,924.07     | 175,941,924.07   | 175,941,924.07      | 175,941,924.07   | .00              | .00 | 175,941,924.07    | 175,941,924.07   | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7580000000 | Alte venituri din activități diverse | .00                    | .00 | .00                     | .00 | 922,163.50                    | 922,163.50     | 8,044,993.74                   | 8,044,993.74     | 8,044,993.74       | 8,044,993.74     | 8,044,993.74        | 8,044,993.74     | .00              | .00 | 8,044,993.74      | 8,044,993.74     | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7580100000 | Venituri din activități diverse      | .00                    | .00 | .00                     | .00 | 922,163.50                    | 922,163.50     | 8,044,993.74                   | 8,044,993.74     | 8,044,993.74       | 8,044,993.74     | 8,044,993.74        | 8,044,993.74     | .00              | .00 | 8,044,993.74      | 8,044,993.74     | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7580200000 | Venituri din activități diverse      | .00                    | .00 | .00                     | .00 | 1,196.70                      | 1,196.70       | 12,945.98                      | 12,945.98        | 12,945.98          | 12,945.98        | 12,945.98           | 12,945.98        | .00              | .00 | 12,945.98         | 12,945.98        | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7580300000 | Venituri din activități diverse      | .00                    | .00 | .00                     | .00 | 30,417.37                     | 30,417.37      | 1,237,778.45                   | 1,237,778.45     | 1,237,778.45       | 1,237,778.45     | 1,237,778.45        | 1,237,778.45     | .00              | .00 | 1,237,778.45      | 1,237,778.45     | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7580400000 | Venituri din activități diverse      | .00                    | .00 | .00                     | .00 | 13,647,831.19                 | 13,647,831.19  | 163,250,020.62                 | 163,250,020.62   | 163,250,020.62     | 163,250,020.62   | 163,250,020.62      | 163,250,020.62   | .00              | .00 | 163,250,020.62    | 163,250,020.62   | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7580401000 | Venituri din activități diverse      | .00                    | .00 | .00                     | .00 | 55,951,848.83                 | 55,951,848.83  | 163,250,020.62                 | 163,250,020.62   | 163,250,020.62     | 163,250,020.62   | 163,250,020.62      | 163,250,020.62   | .00              | .00 | 163,250,020.62    | 163,250,020.62   | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7580402000 | Venituri din activități diverse      | .00                    | .00 | .00                     | .00 | 42,304,017.64                 | 42,304,017.64  | .00                            | .00              | .00                | .00              | .00                 | .00              | .00              | .00 | .00               | .00              | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7580500000 | Alte venituri din activități diverse | .00                    | .00 | .00                     | .00 | 134,415.63                    | 134,415.63     | 3,396,185.28                   | 3,396,185.28     | 3,396,185.28       | 3,396,185.28     | 3,396,185.28        | 3,396,185.28     | .00              | .00 | 3,396,185.28      | 3,396,185.28     | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7580510000 | Venituri din activități diverse      | .00                    | .00 | .00                     | .00 | 32,665.54                     | 32,665.54      | 224,291.20                     | 224,291.20       | 224,291.20         | 224,291.20       | 224,291.20          | 224,291.20       | .00              | .00 | 224,291.20        | 224,291.20       | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7580520000 | Venituri din activități diverse      | .00                    | .00 | .00                     | .00 | .00                           | .00            | 66.00                          | 66.00            | 66.00              | 66.00            | 66.00               | 66.00            | .00              | .00 | 66.00             | 66.00            | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7580530000 | Venituri din activități diverse      | .00                    | .00 | .00                     | .00 | 4,387.84                      | 4,387.84       | 2,501.82                       | 2,501.82         | 2,501.82           | 2,501.82         | 2,501.82            | 2,501.82         | .00              | .00 | 2,501.82          | 2,501.82         | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7580590000 | Alte venituri din activități diverse | .00                    | .00 | .00                     | .00 | 106,137.93                    | 106,137.93     | 3,174,329.90                   | 3,174,329.90     | 3,174,329.90       | 3,174,329.90     | 3,174,329.90        | 3,174,329.90     | .00              | .00 | 3,174,329.90      | 3,174,329.90     | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7580600000 | Venituri din activități diverse      | .00                    | .00 | .00                     | .00 | 38,221.91                     | 38,221.91      | 432,580.17                     | 432,580.17       | 432,580.17         | 432,580.17       | 432,580.17          | 432,580.17       | .00              | .00 | 432,580.17        | 432,580.17       | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7651000000 | Diferențieri monetare valutare       | .00                    | .00 | .00                     | .00 | 38,221.91                     | 38,221.91      | 432,580.17                     | 432,580.17       | 432,580.17         | 432,580.17       | 432,580.17          | 432,580.17       | .00              | .00 | 432,580.17        | 432,580.17       | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7652000000 | Venituri din activități diverse      | .00                    | .00 | .00                     | .00 | 1,442.64                      | 1,442.64       | 4,769.63                       | 4,769.63         | 4,769.63           | 4,769.63         | 4,769.63            | 4,769.63         | .00              | .00 | 4,769.63          | 4,769.63         | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7650100000 | Venituri din activități diverse      | .00                    | .00 | .00                     | .00 | 1,442.64                      | 1,442.64       | 4,769.63                       | 4,769.63         | 4,769.63           | 4,769.63         | 4,769.63            | 4,769.63         | .00              | .00 | 4,769.63          | 4,769.63         | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |
| 7670000000 | Venituri din activități diverse      | .00                    | .00 | .00                     | .00 | 1,442.64                      | 1,442.64       | 4,769.63                       | 4,769.63         | 4,769.63           | 4,769.63         | 4,769.63            | 4,769.63         | .00              | .00 | 4,769.63          | 4,769.63         | .00        | .00 | .00         | .00 |
|            |                                      |                        |     |                         |     |                               |                |                                |                  |                    |                  |                     |                  |                  |     |                   |                  |            |     |             |     |

[illegible]

|                                                                                    | Solduri initiale-sabit | Solduri initiale-credit | Rulaje perioada curenta-debit | Rulaje perioada curenta-credit | Total rulaje-debit | Total rulaje-credit | Total suma-debit | Total suma-credit | Sold-debit     | Sold-credit |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|-------------------|----------------|-------------|
| 8035000000 Stocuri de natura altor materiale date in folosinta                     | 23,158,387.18          | .00                     | 148,404.31                    | 276,870.35                     | 2,059,688.22       | 1,981,312.25        | 25,218,075.40    | 1,981,312.25      | 23,236,763.15  | .00         |
| 8036000000 Redevorinta, localitati de gestiune chirie si alte datorii asimilate    | 3,638,921.34           | .00                     | 115,798.81                    | 237,711.87                     | 140,770.13         | 1,282,144.03        | 3,780,691.47     | 1,282,144.03      | 2,498,547.44   | .00         |
| 8038000000 Bunuri primite in administrare, concesiuni si cu chirie                 | 2,160,444.20           | .00                     | 30,516.00                     | 2,851.87                       | 3,642,082.17       | 4,842,764.36        | 5,802,526.37     | 4,842,764.36      | 959,762.01     | .00         |
| 8038100000 Terenuri                                                                | 8.10                   | .00                     | .00                           | .00                            | .00                | .10                 | 8.10             | .10               | 8.00           | .00         |
| 8038800000 Alte valori in afara bilanului                                          | 2,160,436.10           | .00                     | 30,516.00                     | 2,851.87                       | 3,642,082.17       | 4,842,764.26        | 5,802,518.27     | 4,842,764.26      | 959,754.01     | .00         |
| 8038905000 Dosare juridice                                                         | 285,167.49             | .00                     | 30,516.00                     | .00                            | 568,940.99         | 5,049.84            | 864,108.48       | 5,049.84          | 859,058.64     | .00         |
| 8038980000 Debitori dosare S.C.                                                    | 1,865,268.61           | .00                     | .00                           | 2,851.87                       | 3,073,141.18       | 4,837,714.42        | 4,938,438.79     | 4,837,714.42      | 100,695.37     | .00         |
| 8039000000 Alte valori in afara bilanului                                          | 16,535,746.95          | .00                     | 7,373,024.02                  | 2,877,740.57                   | 8,102,969.24       | 3,013,797.41        | 24,641,736.19    | 3,013,797.41      | 21,627,938.78  | .00         |
| 8039100000 IFRS16-contracte de inchiriere pe TL                                    | 16,435,249.44          | .00                     | 7,364,400.50                  | 2,862,629.49                   | 7,364,400.50       | 2,901,918.78        | 23,800,649.94    | 2,901,918.78      | 20,838,731.16  | .00         |
| 8039900000 Alte valori in afara bilanului                                          | 102,497.51             | .00                     | 8,623.52                      | 15,111.08                      | 738,588.74         | 111,878.63          | 841,086.25       | 111,878.63        | 729,207.82     | .00         |
| 8039910000 Convolvute diferenta tarifar                                            | 42.55                  | .00                     | 5.50                          | 7.75                           | 2,660.35           | 2,687.40            | 2,702.90         | 2,697.40          | 5.50           | .00         |
| 8039990000 Convolvute diferente contare                                            | 10,052.50              | .00                     | 1,397.75                      | 1,541.40                       | 14,304.50          | 13,819.25           | 24,357.00        | 13,819.25         | 10,537.75      | .00         |
| 8039993000 Carora anulara diferente taxare                                         | .00                    | .00                     | .00                           | .00                            | 15.00              | 15.00               | 15.00            | 15.00             | .00            | .00         |
| 8039994000 Cerere anulara diferente contare                                        | .00                    | .00                     | .00                           | .00                            | 113.50             | 113.50              | 113.50           | 113.50            | .00            | .00         |
| 8039995000 Alte valori in afara bilanului-Dosare juridice                          | 55,435.35              | .00                     | 7,220.27                      | 13,561.93                      | 707,625.17         | 79,904.17           | 764,060.52       | 79,904.17         | 684,156.35     | .00         |
| 8039999000 Debitori dosare S.C.                                                    | .00                    | .00                     | .00                           | .00                            | 238.90             | 238.90              | 238.90           | 238.90            | .00            | .00         |
| 8039999000 Debitori din procesa verbala de contravenitie                           | 35,968.66              | .00                     | .00                           | .00                            | .00                | 1,448.84            | 35,968.66        | 1,448.84          | 34,508.02      | .00         |
| 8039999000 Descurt periculoase                                                     | 10.25                  | .00                     | .00                           | .00                            | 13,630.32          | 13,640.57           | 13,640.57        | 13,640.57         | .00            | .00         |
| 8039999000 Dobanzi alevante contractelor de leasing si a altor contracte asimilate | 1,193,332.52           | .00                     | 35,676.69                     | 361,110.82                     | 29,754.36          | 361,110.82          | 1,163,578.16     | 361,110.82        | 802,467.34     | .00         |
| 8039999000 IFRS16 -dobanzi alevante contractelor de inchiriere pe TL               | 1,193,332.52           | .00                     | 35,676.69                     | 361,110.82                     | 29,754.36          | 361,110.82          | 1,163,578.16     | 361,110.82        | 802,467.34     | .00         |
| 8070000000 Active contingente                                                      | 258,062,625.41         | .00                     | 3,530.94                      | 26,663.74                      | 16,159,952.52      | 211,624,824.67      | 272,222,577.93   | 211,624,824.67    | 80,597,783.26  | .00         |
| 8060000000 DATCRLI contingente                                                     | 57,761,321.75          | .00                     | 118,108.30                    | 19.10                          | 540,451.15         | 12,638,987.61       | 58,301,772.90    | 12,638,987.61     | 45,662,785.29  | .00         |
| Total CLASA 8:                                                                     | 374,729,864.25         | .00                     | 11,574,304.44                 | 7,089,572.38                   | 62,780,581.05      | 265,729,887.86      | 437,510,399.30   | 265,729,887.86    | 171,780,511.44 | .00         |

Balanta de verificare cu 5 egalitati  
DEC-2022

SNTFC CFR Calatori SA

|                  | Solduri initiale-debit | Solduri initiale-credit | Rulaje perioada<br>curenta-debit | Rulaje perioada<br>curenta-credit | Total rulaje-debit | Total rulaje-credit | Total suma-debit  | Total suma-credit | Sold-debit        | Sold-credit       |
|------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Total CLASA 1-7: | 10,184,254,808.22      | 10,184,254,808.22       | 7,939,039,585.93                 | 7,939,039,585.93                  | 80,701,199,233.37  | 80,701,199,233.37   | 70,885,454,041.59 | 70,885,454,041.59 | 10,615,639,028.97 | 10,615,539,028.97 |
| Total general:   | 10,558,304,616.47      | 10,184,254,808.22       | 7,950,613,896.37                 | 7,948,129,158.31                  | 80,783,979,824.42  | 80,966,925,121.23   | 71,322,964,440.89 | 71,151,183,929.45 | 10,787,319,540.41 | 10,615,539,028.97 |

DIRECTIA CONTABILITATE  
DIRECTOR  
CRISTINA MANTESCU

