SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

2024

S.N.T.F.C. "CFR CALATORI" – S.A.

ROMÂNIA
MINISTERUL JUSTIȚIEI

OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI
Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București

CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

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

Sediu social: București Sectorul 1, B-dul DINICU GOLESCU, Nr. 38

Activitatea principală: 4911 - Transport de pasageri pe căi ferate grele/magistrale

Cod Unic de înregistrare: 11054545 din data de: 08.10.1998

Director

Ștefania Carmen CHIȚU

Identificator Unic la Nivel European (EUID): ROONRC.J1998009763401

Nr. de ordine în registrul comerțului: J1998009763401

Data eliberării: 26.03.2025

Semnat digital de: Chitu Stefania-Carmen
Motiv: Semnare Document
Locație: ORCT BUCUREȘTI

Seria B Nr. 5243109

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „CFR CĂLĂTORI"- S.A.
B-dul Dinicu Golescu Nr. 38, sector 1, 010873,
București,ROMÂNIA
Nr.RC: J1998009764401, CUI RO 11054545,
Tel. centrala CFR: +40 21 319.95.29/39/65.
www.cfrcalatori.ro E-mail: office@cfrcalatori.ro; relpublic.calatorii@cfrcalatori.ro

SR EN ISO 9001:2015
Certificat SMC nr. 376

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

HOTĂRÂREA
Nr.9
din 26 mai 2025

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 catre Toader Marius și Sîrbu Gabriela, numiți prin Ordinul Ministrului Transporturilor și Infrastructurii nr.765/24.03.2023,

In conformitate cu prevederile Hotararii Guvernului nr.584/1998 privind înființarea Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători "C.F.R. Călători" - S.A. prin reorganizarea Societății Naționale a Căilor Ferate Române, cu modificarile si completarile ulterioare,

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători "C.F.R. Călători" - S.A., legal constituită, întrunită potrivit art.16 alin.(2) din Actul Constitutiv al SNTFC "C.F.R. Călători" - S.A., actualizat, în ședință la 26 mai 2025, adoptă prezenta hotărâre:

Art.1 Aprobă, în temeiul prevederilor art.111 alin.(2) lit.a) și art.163 alin.(3) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată cu modificările și completările ulterioare, ale art.19 alin.(1) pct.(iii) lit.b) din Actul constitutiv al Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „CFR Călători" - S.A., luând act de Decizia Consiliului de Administrație nr. 28/19.05.2025 și de Nota societății nr.SBISFC/6/238/19.05.2025, Situațiile financiare întocmite conform O.M.F.P. nr.2844/2016 pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024, execuția bugetului de venituri și cheltuieli pentru exercițiul financiar 2024 și repartizarea profitului brut în sumă de 27.158.810 lei pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2024 pentru acoperirea parțială a pierderii din anii precedenți, profit rămas după deducerea rezervei legale.

Reprezentanții MTI în Adunarea Generala a Acționarilor

Toader Marius .....

Sîrbu Gabriela .....

DIRECTOR GENERAL

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „CFR CĂLĂTORI"- S.A.
B-dul Dinicu Golescu Nr. 38, sector 1, 010873, București,ROMÂNIA
Nr.RC: J1998009764401, CUI RO 11054545,
Tel. centrala CFR: +40 21 319.95.20/39/65.
SR EN ISO 9001:2015
Certificat SMC nr. 276
www.cfrcalatori.ro E-mail: office@cfrcalatori.ro; relatiipublice.calatorii@cfrcalatori.ro

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
DECIZIA
Nr. 28
din 19 mai 2025

Consiliul de Administratie al SNTFC „CFR Calatori"-S.A., constituit în conformitate cu prevederile O.U.G nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice, cu modificarile completarile ulterioare, coroborate cu cele ale H.G. nr. 584/1998 privind înfiintarea Societatii Nationale de Transport Feroviar de Calatori „CFR Calatori" - S.A. prin reorganizarea Societatii Nationale a Cailor Ferate Române, cu modificarile completarile ulterioare, ale Legii nr.31/1990 privind societatile, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, ale Actului Constitutiv al SNTFC „CFR Calatori"- S.A. actualizat, având componenta stabilita prin Hotarârea Adunarii Generale a Actionarilor nr. 6/13.02.2023, astfel cum a fost modificata prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.10 din 29 martie 2024, Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.12/27 mai 2024, Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.25 din 20 noiembrie 2024, Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.3 din 14.02.2025, Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.6/07.04.2025 si Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.7/10.04.2025, întrunit în ședință la data de 19 mai 2025, adopta prezenta:

DECIZIE

Referitor la: Nota nr. SBISFC/6/224/08.05.2025

Art.1 In temeiul prevederilor art. 26 alin.(1) pct. iii lit.h) din Actul Constitutiv al Societatii Nationale de Transport Feroviar de Calatori „CFR Calatori" - S.A., **Consiliul de Administratie avizeaza:**

a) **situațiile financiare întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2024** conform O.M.F.P. nr. 2844/2016 , situații care cuprind: Situația profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global, Situația pozitiei financiare, Situația modificărilor în capitalurile proprii, Situația fluxurilor de trezorerie și Notele explicative;

b) **execuția bugetului de venituri și cheltuieli pentru exercițiul financiar 2024.**

Art. 2. În temeiul prevederilor pct.16 din Anexa la O.M.F.P. nr. 2844/2016, **Consiliul de Administratie aprobă Raportul administratorilor** elaborat conform pct.15 din Anexa la O.M.F.P. nr. 2844/2016, inclusiv **Raportul de durabilitate** întocmit conform O.M.F.P. nr.85/2024, parte integranta a Raportului administratorilor.

Art. 3. În temeiul prevederilor art. 19, alin. (1), pct. (iii), lit. (h) din Actul Constitutiv al Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „CFR Călători" – S.A., Consiliul de Administratie dispune înaintarea situațiilor financiare si a execuției bugetului de venituri și cheltuieli pentru exercițiul financiar a anului 2024 către Adunarea Generală a Acționarilor, în vederea aprobării acestora.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE al SNTFC „CFR Calatori"- S.A.

Popa Gabriel

Preoteasa Traian

Stancu Marin

Flutur Sorin-Georgel

Mușala Ionuț Laurențiu

Bucureanu Victoraș Florian

Prunteasa Teodora-Elena

DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art. 31 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2024 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.0213110383

Numar de ordine in registrul comertului : J1998009764401

Forma de proprietate: 14 – Companii si societati nationale

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4911 – Transport de pasageri pe cai ferate grele/magistrale

Cod de identificare fiscala : RO 11054545

Directorul General al societatii, TRAIAN PREOTEASA isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/ 2024 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, a performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

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

DIRECTOR GENERAL

TRAIAN PREOTEASA

Către: Acționarii Societății SNTFC – „CFR Călători" SA

București, Bd. Dinicu Golescu nr.38, sector 1

Cod unic de înregistrare: 11054545

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale atașate ale Companiei SNTFC – „CFR Călători" SA („Societatea"), cu sediul social în județul București, oraș București, Bd. Dinicu Golescu, nr.38, sector 1, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 11054545 , care cuprind Situația individuală a poziției financiare la 31 decembrie 2024, Situația individuală a rezultatului global, Situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii și fluxurilor de numerar pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, și note cuprinzând politicile contabile semnificative și alte note explicative, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeana ("IFRS adoptate"), în baza cerințelor Ordinului nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (OMFP 2844/2016).

2. Situațiile financiare individuale la data de și pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2024 se identifică astfel:
   - Activ net/Total capitaluri proprii: 677.913.733 LEI
   - Profit net al exercițiului financiar: 29.326.513 LEI

3. În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectelor prezentate în secțiunea *Baza pentru opinia cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2024, 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. La 31 decembrie 2024, Societatea prezintă în Situațiile financiare, la poziția imobilizări corporale, material rulant, constând în locomotive, vagoane, automotoare și rame electrice în sumă de 936 mii Lei (2023: 1.112 mil Lei). O parte a acestor mijloace fixe era scoasă din uz în vederea reparării sau pentru alte intervenții. La sfârșitul exercițiului financiar 2024,

Societatea nu a efectuat testul de depreciere pentru estimarea valorii recuperabile, în conformitate cu IAS 36 "Deprecierea activelor". Astfel, situațiile financiare atașate nu cuprind ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale neutilizate. Informațiile disponibile nu au fost suficiente pentru a ne permite să determină acele ajustări care ar fi fost necesare pentru a determina valoarea contabilă a materialului rulant scos din producție până la nivelul valorii sale recuperabile. Opinia noastră este afectată de acest aspect. De asemenea, și opinia de audit aferentă exercițiului financiar 2023 prezintă o rezervă în acest 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 Romania, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

Evidențierea unor aspecte

6. Fără a exprima rezerve, atragem atenția asupra aspectului prezentat în Nota 2 pct 1(e) "Continuitatea activității", din situațiile financiare individuale, unde este menționat faptul că la 31 decembrie 2024, Societatea are capitaluri proprii în sumă de 677.913.733 lei (2023: 648.519.997 lei). Societatea are un capital social de 3.307.891.155 lei (2023: 3.303.823.929 lei), în principal ca urmare a majorărilor de capital social prin contribuția Statului Roman. Conform prevederilor art 153^24 din Legea Societăților Comerciale (Legea 31/1990), cu modificările și completările ulterioare, dacă o societate are active nete cu o valoare mai mică de 50% din capitalul social subscris, după cum este situația Societății, conducerea și acționarul Societății trebuie să ia măsuri pentru a corecta situația. Aspectele anterior menționate, coroborate cu cele prezentate în Nota 2 pct 1(e), reprezintă indicii cu privire la riscuri semnificative privind continuitatea 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 2024, data fiind importanța economică, socială și strategică a activității Societății. Opinia noastră nu conține o rezervă cu privire la acest aspect.

7. Așa cum este prezentat la Nota 15 "Provizioane", la data întocmirii situațiilor financiare atașate, Societatea face obiectul unui număr semnificativ de litigii aflate pe rol, în calitate de pârât. Societatea are recunoscute în situațiile financiare ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2024 provizioane pentru riscuri și cheltuieli în sumă de 11.9 milioane lei (20 milioane lei la 31 decembrie 2023). Rezultatele finale ale tuturor proceselor aflate pe rol, respectiv posibilele implicații suplimentare ale acestora asupra situațiilor financiare atașate, vor putea fi determinate pe măsura emiterii unor decizii irevocabile ale instanțelor.

Aspecte cheie de audit

8. 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 ansamblul și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspecte Cheie de audit	*Modul de abordare în cadrul auditului*
a) Recunoașterea veniturilor A se vedea Nota 2.24 "Politici Contabile – Recunoașterea veniturilor" și Notele 19 "Analiza pe categorii a veniturilor" și 21 " Alte venituri operaționale" Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Nota 2.24. 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 legatură cu obținerea rezultatelor planificate. Veniturile Societății sunt recunoscute la momentul încasării biletelor, respectiv eliberării abonamentelor pentru transportul feroviar de călători. Specificul activității conduce la decalaje de până la maxim 30 de zile între momentul recunoașterii venitului și cel al prestării serviciului (efectuarea transportului). Veniturile din subvenții aferente cifrei de afaceri se recunosc la momentul încasării; viramentele de la buget se fac integral în interiorul anului pentru care au fost prevăzute subvențiile.	Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele: - evaluarea politicilor contabile privind recunoșterea veniturilor în conformitate cu prevederile IFRS; - testarea controlului și a proceselor implementate cu privire la reflectarea în contabilitate a veniturilor din prestări servicii și închiriere, în vederea obținerii asigurării necesare cu privire la existența, completitudinea și acuratețea veniturilor raportate în situațiile financiare; - efectuarea de proceduri de fond în vederea obținerii asigurării necesare cu privire la existența, completitudinea, și acuratețea veniturilor raportate precum și cu privire la raportarea veniturilor în perioada corectă; - testarea soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2024, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

Alte aspecte

9. Acest raport 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 Companie și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport.

10. Noi am fost angajați să efectuăm o misiune de asigurare limitată în ceea ce privește conformitatea raportării privind durabilitatea (parte integrantă a Raportului administratorului) cu cerințele aplicabile, inclusiv conformitatea raportării privind durabilitatea cu standardele de raportare privind durabilitatea adoptate de către Comisia Europeană în temeiul art. 29b sau al art. 29c din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, procesul desfășurat de entitate pentru identificarea informațiilor raportate în temeiul respectivelor standarde de raportare privind durabilitatea și conformitatea cu cerința de a marca raportarea privind durabilitatea în conformitate cu art. 29d din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, precum și în ceea ce privește conformitatea cu cerințele de raportare prevăzute la art. 8 din Regulamentul (UE) 2020/852. Rezultatele misiunii au fost prezentate într-un raport de asigurare separat, cu o concluzie nemodificată.

Alte informații – Raportul administratorilor și raportarea privind durabilitatea

11. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor, care cuprinde, inclusiv, informațiile necesare pentru înțelegerea impactului entității asupra aspectelor de durabilitate și informațiile necesare pentru înțelegerea modului în care aspectele de durabilitate afectează dezvoltarea, performanța și poziția entității (**Raportarea privind durabilitatea**) în confomitate cu OMFP nr. 2844/2016, punctele 15-19 și 48^3-48^29 din Reglementări Contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

    Raportul administratorilor, care cuprinde, inclusiv, informațiile necesare pentru înțelegerea impactului entității asupra aspectelor de durabilitate și informațiile necesare pentru înțelegerea modului în care aspectele de durabilitate afectează dezvoltarea, performanța și poziția entității (**Raportarea privind durabilitatea**), nu fac parte din situațiile financiare individuale.

12. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste *alte informații*. Noi am fost angajați să efectuăm o misiune de asigurare limitată în ceea ce privește conformitatea raportării privind durabilitatea, ale căror rezultate au fost prezentate într-un raport de asigurare separat, cu o concluzie nemodificată.

13. În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 2844/2016, punctele 15-19 și 26-28 din Reglementări contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, și dacă, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt semnificativ eronate. Ni se solicita să raportăm cu privire la aceste aspecte.

    În baza activității desfășurate, raportăm că:

    - ✓ În Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
    - ✓ Raportul administratorilor, identificat mai sus, exclusiv Raportarea privind durabilitatea, include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 2844/2016, punctele 15-19 din Reglementări contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

14. În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024, cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor, care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

15. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu IFRS adoptate, în baza cerințelor Ordinului nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor Contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("OMFP 2844/2016") și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

16. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea 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.

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

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

18. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de frauda, 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 va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare, și sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

19. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- ✓ Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate 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 cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- ✓ 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.
- ✓ Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- ✓ 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.
- ✓ Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

21. Situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2023 au fost auditate de un alt auditor, care a emis o opinie de audit cu rezerve, conform punctului 4 din Baza pentru opinia cu rezerve.

22. Am fost numiți să auditām situațiile financiare ale Societății SNTFC – „CFR Călători" SA pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2024, 31 decembrie 2025 și 31 decembrie 2026 prin Hotărârea AGA nr.26/29.11.2024.

23. Confirmăm că:

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

În numele și pentru CEAUȘESCU & PARTNERS SRL:

înregistrată în Registrul Public Electronic al Auditorilor Financiari și Firmelor de Audit cu nr. FA1016

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Ceaușescu & Partners S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA1016

Andreea Ceaușescu

înregistrat în Registrul Public Electronic al Auditorilor Financiari și Firmelor de Audit cu nr. AF3340

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Ceaușescu Andreea
Registrul Public Electronic: AF3340

Constanța, 19 mai 2025

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO- FINANCIARA DESFĂȘURATĂ ÎN ANUL 2024

Capitolul I . Prezentare Generala

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 si Infrastructurii, 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.

S.N.T.F.C "CFR Calatori"S.A. este inmatriculata la Registrul Comertului sub numarul J1998009764401 ,avand cod de indentificare fiscal CUI RO 11054545 si un capital social de 2.211.087.855 lei.

Activitatea principala a S.N.T.F.C "CFR Calatori"S.A. este transportul de pasageri pe cai ferate grele/magistrale CAEN 4911.

In 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 2024 existand 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.

CFR SCRL Brasov SA – filiala a SNTFC CFR SCRL Brasov si-a derulat activitatea incepand cu anuarie 2015 prin aplicarea procedurii generale a insolventei in conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2014, societatii nu i-a fost ridicat dreptul de administrare, fiind administrata de un administrator special numit de AGA sub supravegerea unui administrator judiciar desemnat de Tribunalul Brasov

In data de 16 ianuarie 2023 a fost publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa (BPI) "Tabelul definitiv al creantelor" emis sub nr. 71/16.01.2023 si publicat in BPI nr 813/16.01.2023.

In 2 februarie 2023 a fost depus la dosarul insolventei "Planul de reorganizare" intocmit in conformitate cu prevederile Legii 85/2014, acesta fiind aprobat de creditori in sedinta creditorilor din data de 17 februarie 2023.

Planul de reorganizare in procedura insolventei, prevedea esalonarea datoriilor bugetare istorice inscrise in tabelul creditorilor prin aplicarea facilitatilor oferite de OG nr. 6/2019. Societatea a depus la ANAF Notificarea nr. 32724/06.09.2022 privind intentia de restructurare a obligatiilor bugetare.

La data de 6 martie 2023 SCRL Brasov a depus la Administratia Judeteana a Finantelor Publice Brasov Cererea privind aplicarea dispozitiilor referitoare la restructurarea obligatiilor bugetare precum si Planul de restructurare (Aprobat de AGA SCRL in sedinta din 03.03.2023) si Testul creditorului privat prudent, asa cum prevedea legislatia.

Prin sentinta Civila nr. 257/SIND din 28 martie 2023 Tribunalul Brasov a dispus inchiderea procedurii insolventei la CFR SCRL Brasov si continurea activitatii economice . La data de 8 mai 2023 DGRFP Brasov a emis Decizia privind aprobarea restructurarii obligatiilor bugetare nr. 65418.3 prin esalonarea la plata pe o perioada de 7 ani obligatii bugetare in suma de 32.658.762 lei, conform unui grafic de esalonare incepand cu data de 25 iunie 2024 pana in mai 2030.

Au fost de asemenea emise Decizii de amanare la plata a dobanzilor, penalitatilor si a tuturor accesoriilor precum si a jumatate din obligatiile principale in vederea anularii acestora la sfarsitul perioadei de esalonare, in conditiile respectarii graficului de esalonare si a platii datoriilor curente.

Pentru modul cum sunt realizate masurilor incluse in Planul de restructurare care a stat la baza aprobarii facilitatilor fiscale oferite de OG 6/2019 activitatea economica a SCRL este monitorizata in prezent de catre un Expert Independent selectat prin procedura de licitatie in sedinta creditorilor din 14 octombrie 2022, acesta avand obligativitatea de a depune in acest sens, trimestrial, la DGAMC Bucuresti un raport privind stadiul impementarii masurilor propuse prin Planul de restructurare .

Pentru modificarea Deciziei de înlesnire la plată nr.74965/01.07.2024,(ce menține valabilitatea înlesnirii la plată acordată prin Decizia de inlesnire nr.65418/08.05.2023) prin includerea în noul grafic de eșalonare a obligațiilor bugetare principale declarate în perioada ianuarie 2024-mai 2024 si a obligațiilor bugetare aferente

lunii iulie 2024, în valoare totala de 59.272.939 lei precum si pentru prelungirea graficului de esalonare la plată a obligațiilor bugetare principale de la 7 ani la 10 ani, Societatea de Reparatii locomotive C.F.R.-S.C.R.L. BRASOV S.A. a depus la data de 20.09.2024 la ANAF BRASOV, Cererea de modificare a deciziei de inlesnire la plată împreună cu Planul de restructurare ajustat, aprobat prin Hotararea AGA nr.13 din 19.09.2024, Testul creditorului privat si Raportul de evaluarea patrimoniului actualizat.

La data de 07.10.2024, ANAF BRASOV ne-a comunicat deciziile de modificare a deciziei de inlesnire la plata a obligatiilor bugetare cu un nou grafic de esalonare, deciziile de modificare a amânării la plată a dobânzilor, penalităților si a tuturor accesoriilor. Fiind indeplinite conditiile de a beneficia de modificarea planului de restructure oferită de Ordonanta 6/2019, la data de 07 octombrie 2024 DGRFP Brasov a emis Decizia de esalonare la plata a obligatiilor bugetare nr.54025 prin esalonarea la plata pe o perioada de 105 luni a obligatiilor bugetare in suma de 91.151.990 lei, conform unui grafic de esalonare incepând cu data de 25 septembrie 2024 pana in mai 2033. Au fost de asemenea emise Decizii de amanare la plata a dobanzilor, penalitatilor si a tuturor accesoriilor precum si mentinerea jumătatii din obligatiile principale, respectiv 38.422.069 lei in vederea anularii acestora la sfarsitul perioadei de esalonare, in conditiile respectarii graficului de esalonare si a platii datoriilor.

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

La 31.12.2024 S.N.T.F.C "CFR Calatori"S.A. mai detine la " Alte titluri imobilizate" contul 265 *Asociatia Patronala la nivel de grup de unitati din transportul feroviar*, suma de **6,25 mii** lei compusa astfel:

1) suma de 5 mii lei reprezentand viramant efectuat de S.N.T.F.C "CFR Calatori"S.A. in contul SMF-SA (Societatea de Servicii Management Feroviar-S.A.) deschis la Banc Post Sucursala Palat CFR si a reprezentat contributia companiei la patrimoniul initial al asociatiei, conform OP 540/13.03.2001;

2) suma de 1,25 mii lei a fost preluata de catre S.N.T.F.C "CFR Calatori"S.A. ca urmare a desfiintarii SMF-SA, in baza anexei la protocolul de predare primire nr.1/ 820 /4.03.2003 si a reprezentat o cota parte din contributia S.M.F.-SA la constituirea Asociatiei Patronale.

In cursul anului 2021, S.N.T.F.C "CFR Calatori"S.A. a achizitionat 243 actiuni in entitatea Eurail B.V., inregistrata in Olanda, la costul de achizitie de **1,20** mii lei (equiv. 243 euro), detinand un interes minoritar, fara influenta semnificativa.

S.N.T.F.C "CFR Calatori"S.A. SA a fost administrata in anul 2024 in sistem unitar, avand un presedinte de Consiliu de Administratie.

Precizam urmatoarele:

Prin Decizia Consiliului de Administratie nr.9 din data de 24.03.2020, a fost desemnat Presedintele Consiliului de Administratie domnul Razvan Robert Dobre, a carui mandat a incetat la data de 14 februarie 2023.

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

Prin Decizia Consiliului de Administratie nr.50 din 30.09.2021 a fost numit director general, domnul Traian Preotcasa pe perioada interimara iar incepand cu data 13.02.2023 a devenit si administrator conform Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor nr.6.

Conform aceleiasi Hotarari AGA, a fost numit Consiliu de Administratie pe o perioada de patru ani , in urma procedurii de selectie.

Consiliu de Administratie conform Hotarii AGA numarul 6/13.02.2023 astfel cum a fost modificata prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.10 din 29 martie 2024, Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.12/27 mai 2024, Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.25/20.11.2024 si Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.3 din 14.02.2025, este format din:

1.Popa Gabriel –care indeplineste si functia de Presedinte Consiliu de Administratie
2.Flutur Sorin Georgel - membru

3.Preoteasa Traian - membru
4.Stanca Mario - membru
5.Masala Ionut Georgel - membru
6.Bucureanu Victoras Florian - membru

Prin Decizia Consiliului de Administratie nr.55/23.10.2023 a fost numit director general pe o perioada cuprinsa intre 23.10.2023-13.02.2027 in urma procedurii de selectie.

Societatea a întocmit situatiile financiare individuale IFRS pentru anul 2024 în conformitate cu prevederile Legii Contabilităţii nr. 82/1991 republicata, cu prevederile *Ordinului nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară*, cu modificarile si completarile ulterioare coroborat cu prevederile *Ordinul nr. 666/2015 privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaţionale de raportare financiară de către unele entităţi cu capital de stat* si cu prevederile ***Ordinului nr. 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenţia Naţională de Administrare Fiscală.***

Capitolul II-Analiza principalilor indicatori economico-financiari

Rezultatele obtinute in anul 2024 comparativ cu anul 2023 .

INDICATORI	Realizari 2023_mii lei	Realizari 2024_mii lei	diferenta_mii lei	%
	1	2	3=2-1	4=2/1*100
I. VENITURI TOTALE	**3,049,084**	**3,784,137**	**735,053**	124.11
A. VENITURI DE EXPLOATARE	**3,031,971**	**3,777,908**	**745,937**	124.60
1.CALATORI din care:	1,222,516	1,330,674	108,158	108.85
Incasari numerar(CCL)	605,556	589,126	-16,430	97.29
Facturari si decontari din care:	616,960	741,548	124,588	120.19
alte venit.tr.international	45,950	46,343	393	100.86
elevi	185,653	194,963	9,310	105.01
studenti	82,414	154,627	72,213	187.62
2.COMPENSATII din care:	1,577,738	2,135,310	557,572	135.34
pentru tarife	1,577,738	2,134,460	556,722	135.29
3.AUXILIARE din care:	229,661	309,390	79,729	134.72
a.venit.pt.inv.inreg.coresp.amortizarii calculate	153,732	148,015	-5,717	96.28
b.venituri din provizioane	47,984	100,426	52,442	209.29
c.venit.datorate de personal	124	402	278	324.19
d.venit.din redev.,locatii de gest.(chirii)	6,070	6,905	835	113.76
e.venit.din vanzarea activelor	160	902	742	563.75
f.alte venituri reprezentand: a.dobanda legala si penalitati af. facilitatilor in relatia cu ARF si MTI si ind. initiatic af. creantei	1,456	28,924	27,468	1,986.54
4. VANZARE DE MARFURI	**2,056**	**2,534**	478	123.25
B. VENITURI FINANCIARE	**458**	**1,122**	664	244.98
C. VENIT DIN IMPOZIT PE PROFIT	**16,655**	**5,107**	**-11,548**	30.66
II.TOTAL CHELTUIELI	**3,259,925**	**3,754,810**	**494,885**	115.18
A. CHELTUIELI DE EXPLOATARE	**3,204,448**	**3,702,050**	**497,602**	115.53
I.CHELTUIELI MATERIALE	**1,186,205**	**1,222,678**	**36,473**	103.07
1.1. MATERII PRIME,MATERIALE	57,778	60,803	3,025	105.24
1.2. COMBUSTIBIL din care:	197,602	195,224	-2,378	98.80
motorina	191,162	188,843	-2,319	98.79
1.3. ENERGIE SI APA din care:	317,640	302,239	-15,401	95.15

INDICATORI	Realizari	Realizari	diferenta_mii	%
energie electrica	300,061	285,007	-15,054	94.98
apa	5,055	5,565	510	110.09
gaze naturale	10,248	9,621	-627	93.88
energie termica	2,276	2,046	-230	89.89
1.4. CHELTUIELI PRIVIND AMORTIZARE, PROVIZIOANE, SI AJUSTARI PT. DEPRECIERI din care:	390,519	368,070	-22,449	94.25
deprecieri din reevaluare imobilizari corporale	383	2,882	2,499	752.48
amortizare	348,017	330,232	-17,785	94.89
provizioane	35,104	27,717	-7,387	78.96
investitii imobiliare	995	1,163	168	116.88
amortizare active supuse IFRS 16	6,020	6,076	56	100.93
1.5. REPARATII din care:	222,666	296,342	73,676	133.09
SCR1. intretinere	131,658	187,311	55,653	142.27
2. CHELTUIELI CU PERSONALUL	1,314,923	1,698,538	383,615	129.17
2.1. DREPTURI PERSONAL	1,189,406	1,571,572	382,166	132.13
2.2 C.A.S	21,321	29,079	7,758	136.39
2.3 ACCIDENTE DE MUNCA	0	0	0	#DIV/0!
2.7 FOND DE SOLIDARITATE	12,402	13,611	1,209	109.75
2.8 TICHETE DE MASA	65,022	48,906	-16,116	75.21
2.9 CHELT. PRIV. CONTRIBUTIA ASIG PT. MUNCA	26,772	35,370	8,598	132.12
2.A. ACTUAR IAS 19	1,573	0	-1,573	0.00
3. ALTE AJUTOARE	13,902	16,091	2,189	115.75
4. ALTE CHELTUIELI DE EXPL.din care:	152,622	190,609	37,987	124.89
chelt.cu deplasarile	2,217	2,363	146	106.59
despagubiri, amenzi, penalitati	32,517	44,864	12,347	137.97
drepturi salariale castigate in instanta	1,379	829	-550	60.12
chelt. cu protocolul	47	110	63	234.04
5. CUMPARARE MARFURI	858	1,011	153	117.83
6. CHELTUIELI ACCES INFRA	497,322	536,785	39,463	107.94
7. ALTE CHELTUIELI DE INFRA.din care:	37,043	36,338	-705	98.10
CHIRII SPATII	300	8	-292	2.67
TELEFOANE CFR	1,730	1,734	4	100.23
GEIP	900	1,005	105	111.67
CICE	11,018	11,153	135	101.23
ANEXA 4 si 6	23,095	22,438	-657	97.16
B.CHELTUIELI FINANCIARE	**38,082**	**30,940**	-7,142	81.25
C. IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	**17,395**	**5,107**	-12,288	29.36
D. CHELT.CU IMOZITUL MINIM PRIV.CIFRA DE AFACERI	**0**	**14,027**	14,027	
E. ALTE CHELT. CARE NU APAR IN ELEM.DE MAI SUS	**0**	**2,686**	2,686	
PROFIT (PIERDERE)	**-210,841**	**29,327**	**240,168**	

I.VENITURILE TOTALE

Veniturile totale cuprind :

A.Veniturile din exploatare inregistreaza la 31 decembrie 2024 o crestere de 24,60% comparative cu realizarile aceleiasi perioade a anului precedent, cresterea fiind influentata pe de o parte: de diminuarea cu cca.2,71% a veniturilor proprii din CCL iar pe de alta parte de cresterea cu 20,19%, a facturarilor si decontarilor; de cresterea cu 35,34% a compensatiei bugetare pentru tarife respectiv cu 556.722 mii lei, de o crestere cu 34,72% a veniturilor auxiliare si de crestere de 23,25% a veniturilor din vanzare de marfuri.

B.Veniturile financiare realizate la 31.12.2024 sunt mai mari decat realizarile aferente perioadei precedente cu suma de 664 mii lei, ca urmare a diferentelor de curs valutar .

A.Veniturile din exploatare cuprind:

I,Veniturile din transportul de calatori

Veniturile din transportul de calatori inregistreaza in anul 2024 o crestere de 8,85% comparative cu anul 2023 datorata de urmatoarelor

- veniturile din CCL inregistreaza o diminuare cu 2,71%, la data de 31 decembrie 2024 comparativ cu anul 2023 respectiv in scadere cu suma de 16.430 mii lei

- veniturile din facturari si decontari, respectiv permise si facilitati inregistreaza o crestere cu 20,19 % la 31 decembrie 2024 comparativ cu anul 2023, respectiv cu suma cumulata de 124.588 mii lei.Aceasta crestere a fost influentata, in principal de majorarea de tarife conform indicelui de inflatie emis de INS in baza carora s-au emis Decizii ale Directorului General nr.100/12.12.2023 si nr.155/03.12.2024 in conformitate cu prevederile Contractului de Servicii publice in vigoare.

Evolutia veniturilor din legitimatii de călătorie în anii 2024, 2023 (vânzări directe la ghiseu şi on-line)

Mii lei

Indicatori	Anul	ian.	feb	mar.	apr.	mai	iun.	iul.	aug.	sept.	oct.	nov.	dec.	Total
	2024	38,526	38.993	50.091	46,527	49,573	56,954	69,752	64,867	47,829	49,367	39,052	47.595	589.126
	2023	39.925	39,524	42,241	47,023	50.790	57,990	72,725	68,827	49.393	50,056	41,550	45,512	605.556
Venituri incasate direct(ghiseu si vanzare online-CCL)	%	96	99	95	99	98	98	96	94	97	99	94	105	97

2. **Veniturile din compensatii de la bugetul de stat**

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

Prin H.G nr. 501/2024 privind aprobarea bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2024 al Societăţii Naţionale de Transport Feroviar de Călători "C.F.R. - Călători" - S.A., aflată sub autoritatea Ministerului Transporturilor si Infrastructurii, a fost aprobata o compensatie in valoare de 1.110.726 mii lei.

Ulterior, conform Actelor Aditionale la Contractele de servicii publice incheiate intre S.N.T.F.C "CFR Calatori"S.A. si Autoritatea pt. Reforma Feroviara, s-a alocat de la bugetul de stat o compensatie aferenta anului 2024 in suma de **2.135.309 mii lei.**

3.Venituri auxiliare la data 31 decembrie 2024 sunt cu 34,72% in crestere fata de aceiasi perioada a anului trecut ca urmare, *pe de o parte*, de cresterea a veniturilor din provizioane cu 109,29 % din reversarea la venituri a provizioanelor constituite in anii precedenti pentru facturi de penalitati facturate catre ARF si SCRL Brasov ; de cresterea cu 224,19% a veniturilor datorate de personal, de cresterea a veniturilor din redevente si locatii de gestiune (chirii) cu 13,76% ; de cresterea veniturilor din vanzarea activelor cu 463,75% si de cresterea semnificativa a altor venituri cu suma de 27.468 mii lei ca urmare a facturarii de penalitati catre ARF *iar pe de alta parte,* din diminuarea veniturilor din subventii corespunzatoare amortizarii calculate (cr.7584)cu un procent de 3,72%.

Cumulat in anul 2024 , societatea a reversat venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare in suma de **100.426 mii lei** din care in central societate s-a reversat suma de 60.265.mii lei, sunt neimpozabile, si reprezinta in principal

- **42.282 mii lei** reversare provizion reprezentand portiunea aferenta platii beneficiilor pentru pensii aferente anului 2024;

- **676 mii lei** reversare concedii de odihna pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioane, concedii neefectuate in 2022-2023, efectuate in 2024;

- **8.493 mii lei** reversare venituri din ajustari pentru deprecierea activelor curente reprezentand penalitati din care : Autoritatea de Reforma Feroviara – 2.685.823,46 lei; SCRL Brasov – 2.179.522,65 lei; Remarul 16 Februarie – 2.693.241,31 lei; Reloc Craiova – 725.401,86 lei; Petroutilaj – 143.949,61 lei; altii – 65.388,24 lei pentru sume incasate cu intarziere;

- **794 mii lei** reversare provizion in relatia cu Atelierele CFR Grivita reprezentand penalitati de intarziere conform dosar juridic7436/3/2020(7591/2/2023);

- **7.889 mii lei** reversare provision in relatia cu Rompetrol Downstream reprezentand penalitati de intarziere aferente anilor: 2019;2020;2022(prescrise);

- **523 mii lei** reversare provizion accesorii ANAF cf: Decizia nr. 519/2013 si Decizia de impunere FMC nr.443/30.06.2017, Decizia nr.8451/2/2018 ; in baza Deciziilor de esalonare la plata a obligatiilor fiscale nr. 51692/21.11.2023 si 454/08.08.2024;

- **2.686 mii lei** reversare provizion reprezentand penalitati pentru contributiile datorate cu intarziere calculate din proprie initiativa aferente anilor: 2021;2022;2023;

- **5.415 mii lei** lei cu titlu de compensatie nedatorata anului 2017, prin Hotararea de la Inalta Curte de Casatie si Justitie respinge, ca nefondat, recursul declarat de recurenta-reclamanta Autoritatea pentru Reforma Feroviara impotriva Deciziei Civile nr. 1559/A2023 din 26.10.2023 a fost pronuntata de catre Curtea de Apel Bucuresti – Sectia a VI-a Civila – decizie definitiva.

La sucursale, se prezinta, in principal, urmatoarele:

5.842 mii lei sucursala Bucuresti reversare concedii de odihna pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioane, concedii neefectuate in 2023, efectuate in 2024;

2.792 mii lei sucursala Craiova reversare provizioane concedii de odihna pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioane, concedii neefectuate in 2023, efectuate in 2024;

2.472 mii lei sucursala Timisoara reversare provizioane concedii de odihna pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioane, concedii neefectuate in 2023, efectuate in 2024;

7.964 mii lei sucursala Brasov reversare provizioane concedii de odihna pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioane, concedii neefectuate in 2023, efectuate in 2024;

4.Venituri din vanzare marfuri sunt in crestere cu 23,20% fata de realizarile aceleiasi perioade a anului precedent.

B.Veniturile financiare realizate la 31.12.2024 sunt mai mari decat realizarile aferente perioadei precedente cu suma de 664 mii lei, ca urmare a diferentelor de curs valutar favorabile .

In consecinta, veniturile totale inregistreaza o crestere de 24,11% si cu 735.053 mii lei fata de realizarile anului precedent.

II.CHELTUIELI TOTALE

Cheltuielile totale (cu pondere predominanta cheltuielile din exploatare) inregistreaza o crestere cu 15,18 % in anul 2024 fata de anul 2023, respectiv cu 494.885 mii lei, influentata pe de o parte, de majorarea cheltuielilor cu: materii prime si materiale, drepturi de personal, alte ajutoare, taxa de acces pe infrastructura, a cheltuielilor cu despagubiri, amenzi si penalitati, iar pe de alta parte de reducerea a amortizarii imobilizarilor corporale, a cheltuielilor cu combustibilul, alte cheltuieli cu infrastructura si energia electrica de tractiune, a provizioanelor si ajustarilor pentru deprecierea activelor curente, cheltuieli financiare si drepturi salariate castigate in instanta

A.Cheltuieli de exploatare sunt in crestere cu 15,53% respectiv cu suma de 497.602 mii lei fata de realizarile anului trecut.Cheltuielile de exploatare cuprind:

1.Cheltuieli materiale : in crestere cu 3,07% respectiv cu suma de 36.473 mii lei si sunt formate din :

1.1.Cheltuielile cu materii prime si materiale sunt mai mari cu 5,24 % in anul 2024 comparativ cu nivelul cheltuielilor cu materii prime si materiale in anul 2023.

1.2.Cheltuielile cu combustibilul la anul 2024 sunt mai mici cu 1,20 %, respectiv cu valoarea de 2.378 mii lei comparative cu realizarile anului 2023 fiind influentate de variatia accizei (crestere de 23,6%) si diminuarea cantitatii de motorina livrata cu 4,94%, dar factorul predominant fiind cresterea pretului mediu al produsului motorina cu 6,89% in anul 2024 fata de anul 2023.

In cursul anului 2023 au fost achizitionate 30.017 tone motorina cu un pret mediu de 6.193 lei / tona inclusiv acciza medie de 1.931,61 lei/tona.

In cursul anului 2024 au fost achizitionate 28.533 tone motorina cu un pret mediu de 6.620 lei / tona inclusiv acciza medie in perioada 01 ianuarie 2024 – 30 iunie 2024 de 2.190,51 lei/tona si perioada perioada 01 iulie 2024 -31 decembrie 2024 de 2.584,49 lei /tona.

Din analiza datelor rezulta o crestere a pretului mediu a produsului motorina cu cca.6,89% in anul 2024 comparativ cu anul 2023 in conditiile in care cantitatea de combustibil livrata a scazut cu cca. 1.483 tone.

1.3.Cheltuielile cu energia si apa inregistreaza o diminuare cu 4,85% respectiv 15.401 mii lei in anul 2024 comparativ cu anul 2023 ,

În perioada 01.01.2023 - 31.12.2023, la un volum de 30.567.002,77 tren-km remorcare electrică s-au consumat în total 317.228,02 MWh, rezultând un preț mediu de 900,96 lei/MWh (fără TVA).

În perioada 01.01.2024 - 31.12.2024, la un volum de 30.072.582,73 tren-km remorcare electrică s-au consumat în total 311.093,68 MWh, rezultând un preț mediu de 875,89 lei/MWh (fără TVA).

Analizând comparativ perioada 01.01.2024 - 31.12.2024 cu aceeași perioadă a anului 2023, rezultă următoarele:

- a scăzut indicatorul tren-km remorcare electrică cu 1,62 %;

- a scăzut consumul total [MWh] cu 1,93 %;

- a scăzut prețul mediu [lei/MWh, fără TVA] cu 2,78 %.

Prețul practicat de unicul furnizor de energie de tracțiune pentru sectorul Feroviar Electrificare CFR este în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei, cu modificările și completările ulterioare, preț plafonat (*maximum 1 leu/kWh pentru 85 % din energia consumată, respectiv maximum 1,3 lei/kWh pentru restul de 15 % , cu TVA inclus).*

In anul 2024 cheltuielile cu energia electrica (285.007 mii lei) a reprezentat 94,29% din total cheltuielilor privind utilitatile, in diminuare cu 4,85% fata de anul precedent, diminuare generata de diminuarea pretului mediu al energiei electrice, respectiv cu 2,78 %.

1.4. 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) inregistreaza o diminuare cu cca 5,75% fata de anul 2023 fiind influentata de scaderea cu 5,11% a amortizarii si de diminuarea cu 21,04% a cheltuielilor privind constituirea provizioanelor si deprecierea activelor curente.

Un alt aspect care influenteaza valoarea cheltuielilor cu amortizarea il reprezinta 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 inregistrarea acestor cheltuielile privind chiria de spatii, terenuri etc., astfel ca in contul 685 **(amortizarea activelor luate cu chirie pe termen lung aferente drepturilor de utilizare pe termen**

lung) s-a inregistrat suma de 6.076 mii lei, in crestere fata de suma inregistrata in anul 2023 cu suma de 56 mii lei.

In anul 2024, societatea a constituit *provizioane reprezentand cheltuieli de exploatare privind provizioanele,ajustari pentru depreciere imobilizarilor si provizioane pentru deprecierea activelor curente si ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor in curs, in* suma de 30.599 mii lei din care central societate a constituit *provizioane pentru riscuri si cheltuieli* suma de 12.775 mii lei din care nedeductibile fiscal 100%. dintre acestea:

- 5.925 mii lei CFR Calatori Central a constituit provizion datorie pentru pensii cf CCM valabil pana la 30.06.
- 3.651 mii lei CFR Calatori a constituit provizion dosar juridic nr. 4757/63/2024-Reloc Craiova, ajustare de 50% aferent sumei de 7.301.988 lei
- Cheltuieli privind ajustarile pentru depreciere active circulante in cuantum de 2.680 mii lei conform IFRS 9.

La nivel de societate s-au constituit:

- provizioane privind CO neefectuat in anul 2024 in suma totala de 10.961 mii lei, din care in central suma de 519 mii lei;
- 2.882 mii lei constituire provizion privind ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor in curs aprovizionare, din care:
    - 1.556 mii depreciere imobilizarilor in curs;
    - 1.312 mii lei depreciere imobilizari in curs de aprovizionare.

1.5. Cheltuielile cu reparatiile materialului rulant au fost mai mari cu 33,09 % respectiv cu 73.676 mii lei in anul 2024 fata de anul 2023. La valoarea de 296.342 mii lei, se adauga suma de 109.546 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 2023 au crescut cu 8.205 mii lei, cca.8,09%, de la suma de 101.341 mii lei in anul 2023 la 109.546 mii lei in anul 2024.

2. Cheltuielile cu personalul au crescut cu suma de 383.615 mii lei, respectiv 29,17% in anul 2024 comparativ cu cheltuielile inregistrate in anul 2023, cauzate in principal de :

2.1. Cheltuielile cu drepturi de personal au crescut in anul 2024 cu 382.166 mii lei, respectiv cu 32,13% fata de cheltuielile cu drepturile de personal inregistrate in anul 2023, urmare a:

- cresterii cheltuielilor de natura salariala aferente reintregirii acestora pentru intreg anul 2024, determinata de cresterea salariala acordata conform Statutului Personalului Feroviar incepand cu luna iulie 2023, prin aplicarea coeficientilor minimi de ierarhizare la salariul de baza minim brut pe tara de 3.000 lei si incepand cu octombrie 2023 prin aplicarea coeficientilor minimi de ierarhizare la salariul de baza minim brut pe tara de 3.300 lei,
- cresterii cheltuielilor de natura salariala, datorate majorarii salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata si alte cheltuieli de natura salariala aferente acestuia, potrivit HG 598/2024 incepand cu data de 01.07.2024, pentru acordarea sporului pentru conditii vatamatoare(nocive) prevazut in CCM in vigoare, prin aplicarea procentului de 10 la suta la salariul de baza minim brut pe tara garantat in plata, respectiv 3.700 lei,
- cresterii cheltuielilor de natura salariala aferente reintregirii acestora pentru intreg anul 2024, determinata de cresterea salariala acordata in luna decembrie 2023, prin aplicarea CCM pe anii 2023-2024.

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

2.3. Cheltuielile cu tichetele de masă inregistreaza o diminuare cu suma de 16.116 mii lei, respectiv cu 24,79 % la 31.12.2024 fata de 31.12.2023, urmare a aplicarii art. XI din Legea nr.296/2023, respectiv acordarea de tichete de masa personalului ale carui salarii lunare nete sunt de pana la 8.000 lei inclusiv.

Castigul mediu brut (**cheltuieli cu salariile**) in anul 2024 a fost in valoare de 12.529 lei/salariat, in crestere cu cca 37,48% fata de anul 2023 urmare si a diminuarii numarului mediu de personal de la 10.876 in anul 2023 la 10.453 in anul 2024, respectiv cu 3,89 % mai mic in anul 2024 fata de anul 2023 .

Ponderea cheltuielilor de personal in totalul cheltuielilor societatii este de 45,23%, iar a cheltuielilor cu drepturi salariale este de 41,85%. 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 415 mii lei.

3. Alte ajutoare in crestere fata de anul 2023 cu 15,75%

4. Alte cheltuieli de exploatare in suma de 226.947 mii lei (190.609+36.338), au o pondere de 6,04% din totalul cheltuielilor, in crestere cu suma de 37.282 mii lei fata de anul precedent si detaliate in tabelul urmator.

mii lei

Nr crt.	INDICATOR Tip Cheltuiala	2023 1	2024 2	DIF 3=2-1	% 4=2/1*100
	Alte cheltuieli de exploatare, din care in principal:	**189,665**	**226,947**	**37,282**	**120**
1	***Prestatii efectuate de terti in suma de , din care:***	**126,628**	**141,839**	**15,211**	**112**
	Prestatii executate de CNCFR si filiale (inclusiv chirii, servicii informatice, telefonie, servicii NON-TUI)	37,043	36,338	-705	98
	Cheltuieli salubrizare, deratizare material rulant si spatii, curatatorie chimica, calcat lenjerie	43,504	47,141	3,637	108
-	intretinere si revizii linii, manipulare acumulatori, paza, servicii PSI, imprimate bonuri FC13, comanda si prestatii personal, prestatii auto, utilitati, proiecte si devize lucrari, servicii medicale, exploatare centrale termice, prestatii piese schimb, serv CENAFER, reparatii intretinere utilaje, etc.	25,415	30,781	5,366	121
-	prestatii locomotive si vagoane	1,604	2,802	1,198	175
-	Cheltuieli AFER si AGIFER	5,616	5,447	-169	97
2	***Chirii spatii (altele decat CNCFR SA)***	**1,682**	**1,838**	**156**	**109**
3	***Amenzi si penalitati din care:***	**32,517**	**44,855**	**12,338**	**138**
-	deductibile	23,240	23,523	283	101
-	nedeductibile	9,277	21.332	12,055	230
4	***Drepturi salariate castigate si Cheltuieli de executare***	**1,552**	**1,039**	**-513**	**67**
5	***Impozite si taxe, din care:***	**15,912**	**16,069**	**157**	**101**
-	cheltuiala nedeductibila (TVA autorizatii, permise, cotizatii cai ferate straine, etc)	7,044	7,458	414	106
-	Impozite si taxe locale- cheltuieli deductibile	8,868	8,611	-257	97
6	***Cheltuieli posta si telefon***	**1,046**	**1,118**	**72**	**107**
7	***Cheltuieli pentru cai ferate straine***	**1,038**	**1,044**	**6**	**101**
8	***Cheltuieli cu deplasarile si transport bunuri si persoane***	**2,475**	**14,199**	**11,724**	**574**
9	***Cheltuieli cu comisioane bancare, asigurari, onorarii, colectare numerar***	**6,814**	**4,946**	**-1,868**	**73**

6.Cheltuielile cu taxa de utilizare a infrastructurii reprezinta 14,50% din totalul cheltuielilor de exploatare si sunt mai mari cu 7,94% in anul 2024 comparativ cu anul 2023, respectiv cu suma de 39.463 mii lei.

B.Cheltuielile financiare la data de 31.12.2024 inregistreaza o diminuare cu suma de 7.142 mii lei, respectiv cu 18,75% fata de 31.12.2023, in principal ca urmare a diminuarii indicelui ROBOR 1M in functie de care se calculeaza dobanda aferenta creditelor bancare de exploatare.

Cheltuieli privind impozitul minim pe cifra de afaceri Conform Legii 296/2023 *privind unele masuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilitatii financiare a Romaniei pe termen lung* la data de 31 decembrie 2024, este inregistrata suma de 14.028 mii lei reprezentand cheltuieli cu impozitul minim pe cifra de afaceri.

In macheta "Analiza principalilor indicatori economico financiari" din continutul prezentului raport, indicatorul "Alte cheltuieli de exploatare" este diminuat cu prestatiile executate de CN CFR si filiale, deoarece acestea sunt evidentiate separat.

Comparativ cu datele prezentate in Formularul –cod 20 *Situatia veniturilor si cheltuielilor*, unde sumele reprezentand venituri din subventii si veniturile din provizioane diminueaza cheltuielile, in indicatorii din raport acestea sunt incluse la venituri.

REZULTATUL ACTIVITATII

In anul 2024 societatea a inregistrat un profit de 29.327 mii lei, din care :

75.858 mii lei profit din activitatea de exploatare;
29.818 mii lei pierdere din activitatea financiara;
14.027 mii lei impozit minim pe cifra de afaceri;
2.686 mii lei alte cheltuieli cu impozitele.

Indicatori	Anul 2023	Anul 2024	%	diferente
	1	2	3=2/1	4=2-1
Venituri totale	**3,049,084**	**3,784,137**	**124.11**	**735,053**
Exploatare	3,031,971	3,777,908	124.60	745,937
Financiare	458	1,122	244.98	664
Venituri din impozit pe profit amanat	16,655	5,107	30.66	-11,548
Cheltuieli totale	**3,259,925**	**3,754,810**	**115.18**	**494,885**
Exploatare	3,204,448	3,702,050	115.53	497,602
Financiare	38,082	30,940	81.25	-7,142
Cheltuieli cu impozitul pe profit amanat	17,395	5,107	29.36	-12,288
Cheltuieli cu impozitul minim pe cifra de afaceri		14,027		14,027
Alte cheltuieli cu imp. care nu apar in elem. de mai sus.		2,686		2,686
Rezultat total	**-210,841**	**29,327**	**-13.91**	**240,168**
Exploatare	-172,477	75,858	-43.98	248,335
Financiare	-37,624	-29,818	79.25	7,806
Rezultat din impozit pe profit amanat	-740	0	0.00	740
Cheltuieli cu impozitul minim pe cifra de afaceri		-14.027		-14,027
Alte cheltuieli care nu apar in elem. de mai sus.		-2,686		-2,686
Cheltuieli la 1000lei/venituri totale	1,069	992	928	

Capitolul III Comparativ cu prevederile bugetului de venituri si cheltuieli

Executia BVC 2024 este in concordanta cu datele prezentate in situatiile financiare anuale.

In executie, fata de prevederile bugetare din BVC 2024 aprobat prin HG nr. 501/2024, si rectificat prin Decizia CA nr. 87/2024, veniturile totale sunt realizate in proportie de 133,64 %, respectiv se inregistreaza o depasire a veniturilor bugetate cu 926.079,3 mii lei, iar cheltuielile totale sunt realizate in proportie de 96,14 %, respectiv se inregistreaza o economie de 145.960,77 mii lei.

In conditiile mai sus amintite, in anul 2024 se inregistreaza un profit brut in suma de 46.040,06 mii lei.

Pierderea neta, in conditiile aplicarii IFRS, este de 29.326,51 mii lei.

In structura, pe elemente de venituri si cheltuieli, executia bugetara pe anul 2024, inregistreaza depasiri sau nerealizari la urmatoarele capitole:

I.Veniturile totale - sunt realizate in proportie de 133,64 %, respectiv inregistreaza o depasire a veniturilor bugetate in suma de 926.079,3 mii lei.

*1. **Total venituri din exploatare:*** inregistreaza o depasire de 33,63% respectiv sunt mai mari cu suma de 925.456,47 mii lei fata de buget. Veniturile din exploatare cuprind, in principal:

a). ***Venituri din productia vanduta:*** inregistreaza o nerealizare de 120.823,9 mii lei, cu urmatoarea structura:

a1). Venituri din vanzarea produselor: sunt aproximativ la acelasi nivel ca in buget.
a2). Venituri din servicii prestate: respectiv veniturile din transportul de calatori – inregistreaza o nerealizare de 8,5% respectiv sunt mai mici cu suma de 123.326,46 mii lei fata de buget si reprezinta venituri realizate din transportul calatorilor cat si venituri reprezentand facilitati de calatorie efectuate pentru diferite categorii sociale acordate conform prevederilor legale.

Nerealizarea tintei de venituri, este ca urmare atat a nerealizarii veniturilor estimate din incasarile la casa statiei cat si a estimarii optimiste a veniturilor din facilitati acordate diferitelor categorii sociale, aceste venituri fiind dependente direct de cererea de transport a calatorilor, imposibil de estimat cu exactitate.

a3) Venituri din redevente si chirii (spatii, terenuri si altele) inregistreaza o depasire de 9,6% fata de buget.

a4) Alte venituri cuprind venituri din verificari tehnice, refacturari de utilitati, prestatii diverse, alte venituri etc, ca urmare a majorarii tarifelor percepute de CFR Calatori la aceste servicii prestate tertilor si inregistreaza o depasire de 33,41% fata de buget.

b) ***Venituri din vanzarea marfurilor*:** inregistreaza o depasire de 26,67 % fata de buget.

c). Veniturile din subventii– sunt in suma de **2.135.310.29 mii lei** si inregistreaza o depasire cu 1.024.583,99 mii lei fata de valoarea aprobata in BVC 2024.

Prin H.G nr. 501/2024 privind aprobarea bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2024 al Societăţii Naţionale de Transport Feroviar de Călători "C.F.R. - Călători" - S.A., aflată sub autoritatea Ministerului Transporturilor si Infrastructurii, a fost aprobata o compensatie in valoare de 1.110.726 mii lei.

Ulterior, conform Actelor Aditionale la Contractelor de servicii publice incheiate intre CFR Calatori si Autoritatea pt. Reforma Feroviara, s-a alocat de la bugetul de stat o compensatie aferenta anului 2024 in suma de 2.135.310,29 mii lei.

f). alte venituri din exploatare – sunt realizate in proportie de 112,57%, inregistrand o depasire de 21.303,96 mii lei fata de buget. Depasirea se datoreaza in cea mai mare parte depasirii veniturilor din amenzi si penalitati cu 31.069,78 mii lei fata de buget.

2. **Veniturile financiare** – sunt realizate in proportie de 224,57%.

Veniturile din impozitul pe profit amanat sunt in suma de 5.107,40 mii lei, urmare a aplicarii *IFRS.*

II. **Cheltuielile totale** sunt realizate in proportie de 96,14 %, respectiv inregistreaza o economie de 145.960,77 mii lei, care se compune in principal din sumele inregistrate la urmatoarele capitole bugetare:

I. ***Total cheltuieli din exploatare:*** sunt realizate in proportie de 96,18 % respectiv inregistreaza o economie de 142.901,15 mii lei fata de buget.

A. Cheltuielile cu bunuri şi servicii sunt realizate in proportie de 99,21%, respectiv inregistreaza o economie de 8.061,82 mii lei.

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

A1. <u>Cheltuieli privind stocurile,</u> sunt realizate in proportie de 98,15%, respectiv inregistreaza o economie de 10.550,37 mii lei, cu urmatoarea structura:

a) Cheltuieli cu materiile inregistreaza o economie de 36,39 mii lei.

b) Cheltuieli cu materialele consumabile sunt realizate in proportie de 97,65 % respectiv inregistreaza o economie de 6.104,82 mii lei fata de buget, din care :

b1. Cheltuieli cu piese de schimb inregistreaza o depasire de 6,9% fata de buget, avand in vedere necesitatea de reparatii la materialul rulant aflat in circulatie.

b2. Cheltuieli cu combustibili, sunt realizate in proportie de 96,36%, respectiv inregistreaza o economie 7.375,70 mii lei.

c). <u>Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar</u>: sunt realizate in proportie de 50,88 %, respectiv inregistreaza o economie de 1.759,05 mii lei.

d). <u>Cheltuieli cu energia si apa</u>: sunt realizate in proportie de 99,09%, respectiv inregistreaza o economie de 2.761,07 mii lei..

e). <u>Cheltuieli privind marfurile</u>: inregistreaza o depasire de 12,33% fata de buget.

A2. <u>Cheltuieli privind serviciile executate de terti</u>, sunt realizate in proportie de 93,87%, respectiv inregistreaza o economie de 19.498,81 mii lei si cuprind in principal:

a) <u>Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile</u>: sunt realizate in proportie de 95,90%.

b) Cheltuieli privind chiriile: inregistreaza o economie de 6.754,86 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 infocuita cu cheltuiala cu amortizarea.

c) Cheltuieli cu prime de asigurare: sunt realizate in proportie de 82,9%.

A3. <u>Cheltuieli cu alte servicii executate de terti:</u> reprezentand in principal servicii bancare, serviciile oferite de Informatica Feroviara, salubrizare, paza, manevra, remorcari, remizari, prestatii vagoane si

locomotive, taxe magazinaj, analize laborator, verificari tehnice, refacturari de utilitati, sunt realizate in proportie de 116,14%, respectiv inregistreaza o depasire cu 21.987,35 mii lei fata de buget.

Cea mai mare depasire se inregistreaza la cheltuiala cu transportul de bunuri si persoane, avand in vedere transportul auto de inlocuire pentru asigurarea transportului de calatori pe rutele pe care se efectueaza lucrari majore la infrastructura feroviara, care presupun inchiderea totala a liniei.

B) Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate- sunt realizate in proportie de 100% fara de buget.

C) Cheltuieli cu personalul sunt realizate in proportie de 95,26 %, respectiv inregistreaza o economie de 85.270,14 mii lei.

Numarul mediu de personal, bugetat la 10.876 salariati, s-a redus la 10.597 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 94,51 %, respectiv inregistreaza o economie cu 49.638,62 mii lei, compusa in principal din:

1. Cheltuielile cu majorari si penalitati, inregistreaza o depasire de 22.276 mii lei fata de buget, avand in vedere lipsa de lichiditati cu care s-a confruntat societatea, avand in vedere neincasarea creantelor de la ARF.

2. Cheltuielile cu tariful de utilizare al infrastructurii sunt realizate in proportie de 98,22 %, respectiv inregistreaza o economie de 9.715,27 mii lei.

3. Cheltuielile cu amortizarile si provizioanele sunt realizate in proportie de 101,65%.

2.Cheltuieli financiare: sunt realizate in proportie de 91% %, respectiv inregistreaza o economie de 3.059,62 mii lei.

Cheltuielile cu impozitul pe profit amanat sunt in suma de 5.107,40 mii lei, urmare a aplicarii *IFRS.*

Ca urmare a veniturilor si cheltuielilor inregistrate in anul 2024, rezulta un profit brut de 46.040.06 mii lei, fata de pierderea aprobata prin BVC aprobat in valoare de 1.026.000 mii lei.

Obiective de investiții realizate în cursul anului 2024, cu sursa de finanțare fonduri proprii

"CFR Călători" S.A. a alocat în BVC pentru anul 2024 sume pentru obiective de investiții și dotări independente, pentru Central și SRTFC 1-8, în valoare de ***42.125,14 mii lei fără TVA****, realizate în valoare de* ***35.187,79 mii lei fără TVA.***

Obiectivele de investiții realizate la data de 31.12.2024 pentru Central și SRTFC 1-8 au fost înregistrate astfel:

- CENTRAL cu suma de 28.764,30 mii lei ;
- SRTFC BUCUREȘTI, cu suma de 2.584,53 mii lei;
- SRTFC CRAIOVA, cu suma de 2.233,54 mii lei;
- SRTFC TIMIȘOARA, cu suma de 11,90 mii lei;
- SRTFC CLUJ, cu suma de 82,35 mii lei;
- SRTFC BRAȘOV, cu suma de 73,62 mii lei;
- SRTFC IAȘI, cu suma de 629,45 mii lei;
- SRTFC GALAȚI, cu suma de 777,85 mii lei;

- SRTFC CONSTANȚA, cu suma de 30,25 mii lei

Societatea nu a angajat credite externe pentru investiții si nu s-au efectuat achiziții din credite externe.

In cursul anului 2024 CFR Călători a inițiat proceduri de atribuire a serviciilor financiare de acordare de credite pentru refinantarea unor linii de credit contractate in anul precedent și scadente în 2024, cu bancile: B.C.R. S.A., Unicredit Bank și B.R.D.Groupe Societe Generale S.A. în limita plafonului aprobat de A.G.A. prin Hotarârea nr. 17/27.08.2019 si Hotararea A.G.A. nr. 22/21.10.2024.

Indicatorul ROBOR 1M în funcție de care se calculează dobanda totală variabilă a împrumuturilor contractate a inregistrat o ușoară scădere pe parcursul anului 2024. Astfel, media ROBOR 1M publicat pe site-ul BNR in anul 2024 a fost de 5,83 % p.a. față de 2023 când media a fost de 6,16% p.a. (reducere a mediei indicatorului de 0,33% p.a.). De asemenea media marjei de dobandă aplicată de bănci s-a menținut aproximativ la fel cu cea din 2023 respectiv 3,44% p.a.

In aceste conditii in anul 2024 societatea nu a fost expusă riscului de crestere a costului dobanzii ca urmare a majorarii indicelui ROBOR .

Capitolul IV – Inventarierea patrimoniului

Inventarierea patrimoniului societatii s-a desfasurat aplicand prevederile "Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului, aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor nr. 2861/2009, a Legii Contabilitatii nr. 82/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare, s-a efectuat in baza Dispozitiei Directorului General nr. 107/18.09.2024 si a Procedurii Operationale numarul PO-0-7.1.3-15.

In vederea realizarii inventarierii patrimoniului, la nivelul Sucursalelor s-au constituit Comisii de Inventariere in baza deciziilor emise .

La nivel SNTFC CFR Calatori SA conform dispozitiei a fost constituita Comisia Centrala Coordonatoare.In urma inventarierii patrimoniului s-au constatat urmatoarele plusuri si minusuri:

-valoarea plusurilor de inventar este 14.833,35 lei

-valoarea minusurilor de inventar este 154.689.08 lei .

Rezultatele inventarierii au fost aprobare prin Decizia CA numarul 24/15.04.2025

Capitolul V –Analiza pe baza de bilant

Posturile de Activ

Active Imobilizate

mii lei

Nr. Crt.		La inceputul exercitiului	La sfarsitul exercitiului
1	Imobilizari necorporale	395	92
2.	Imobilizari corporale din care"	2.112.567	2.181.023
	- terenuri si constructii	*830.774*	*799.503*
	- mijloace fixe	*1.272.979*	*1.380.463*
	- imobilizari corporale in curs	*8.813*	*1.057*
3	*Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing*	*18.567*	*16.219*
4	Imobilizari financiare	533	560
5	**Total-Active imobilizate**	**2.129.063**	**2.197.894**

Active circulante

I. Stocuri

Stocurile de materii prime, materiale consumabile, productie in curs de executie, produse finite si marfuri, avansuri pentru cumparari de stocuri se prezinta astfel :

mii lei

STOCURI	Sold 31.12.2023	Sold 31.12.2024
Materii prime si materiale consumabile	60.670	61.741
Produse finite si marfuri	31.178	29.987
Avansuri pentru cumparari de stocuri	98	32
Productie in curs de executie	0	2
Total	**91.947**	**91.762**

Creante

Situatia creantelor la data de 31.12.2024 in valoare totala de 393.324 mii lei din care :

-creante comerciale 299.422 mii lei

-alte creante 57.330 mii lei

-avansuri platite 36.572 mii lei

Creantele sunt prezentate la valoarea neta de 393.324 mii lei compusa din 437.331 mii lei diminuata cu 44.007 mii lei reprezentand ajutari pentru neincasarea creantelor (debitori si clienti).

Situatia creantelor de la clienti si debitori diversi la 31.12.2024 in valoare totala de 363.965 mii lei (conturi 411, 418, 461), din care 214.928 mii lei creante restante, se prezinta astfel:

-mii lei-

Denumire	Sold la 31.12.2024, din care:	Curente	Restante
Total, din care:	**363.965**	**149.037**	**214.928**
1. Creante (411+418), din care:	315.961	125.404	190.557
a)Clienti	266.664	76.107	190.557
- interni	184.594	74.223	110.371
- externi	2.048	1.884	164
-in litigiu/incerti	80.022		80.022
b)Clienti facturi de intocmit	49.297	49.297	0
2. Debitori diversi (461)	48.004	23.633	24.371

Din valoarea totala a creantelor, 88% sunt creante de la societatile de stat si 12% sunt creante de la societatile cu capital privat, dupa cum urmeaza:

mii lei

Denumire	Sold la 31.12.2024, din care:	Curente	Restante
TOTAL CREANTE, din care	**363.965**	**149.037**	**214.928**
- CREANTE DE STAT - TOTAL	***319.836***	***143.063***	***176.773***
Autoritatea pentru Reforma Feroviara	308.552	134.066	174.486
DGASPC	2.450	2.415	35
CNPP	2.994	2.994	0
Cam Deputatilor, Senat, Academia Romana	14	14	0
CNCFR	1.636	725	911
SCRL Brasov	2.214	2.162	52
CFR Marfa	489	448	41
Metrorex	153	153	0
IRLU	1.199	66	1.133
Telecomunicatii CFR	32	6	26
SAAF	34	0	34
Altii	69	14	55
- CREANTE PRIVATI - TOTAL, din care:	***44.129***	***5.974***	***38.155***
Remarul 16 Februarie	3.742	54	3.688
Grup Feroviar Roman	3.134	166	2.968
Reloc SA	4.549	171	4.378
SAR City Insurance	1.886	0	1.886
Constructii CFR	2.064	0	2.064
Transcombi	1.119	0	1.119
Deb. pers. fizice si supraconsum motorina	12.666	0	12.666
Clienti cai ferate straine	2.048	1.884	164

Disponibilitati

Denumire	**Sold la 31.12.2024**
Cont la banca in lei	29.040
Sume in curs de decontare	1.461
Cont la banca in valuta	1.258
Casa in lei	1.272
Casa in valuta	33
Alte conturi curente la banci	0
Alte valori	89
Total	**33.154**

Cheltuieli in avans in cuantum 230 mii lei si reprezinta cheltuieli cu abonamentele , chirii spatii , sume castigate in instanta la care s-au facut contestatii dar pentru care Birourile Executorilor Judecatoresti au retras sumele, etc

Posturile de pasiv

Capital si rezerve

Capitalul social varsat in suma de 2.211.087.855 lei, din care aport in natura 581.894.769 lei si aport numerar 1.628.983.471 lei impartit in 884.435.142 actiuni nominative fiecare avand o valoare nominala unitara de 2,5 lei.

Capital social

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

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

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Capital social statutar (vezi nota b) mai jos)	2.211.155.081	2.211.087.855
Ajustari ale capitalului social conform IAS 29	1.096.736.074	1.096.736.074
Capital social ajustat conform IFRS	**3.307.891.159**	**3.307.823.929**

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

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Capital social varsat	2.211.087.855	2.210.878.240
Contributii in avans la capitalul social (emisiunea de actiuni nefiind inca inregistrata la Registrul Comertului)	67.226	209.615
Total capital social statutar	**2.211.155.081**	**2.211.087.855**

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

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Numar actiuni ordinare	884.435.142	884.351.296

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

	Capital social varsat	Rezervă de inflatare	Contributii in avans la capital social	Total capital social
Sold la 31 decembrie 2022	**2.199.431.765**	**1.096.736.074**	11.446.476	3.307.614.315

Sold la 1 ianuarie 2023	**2.199.431.765**	**1.096.736.074**	**11.446.476**	**3.307.614.315**
Majorare capital social, constand in:	**11.446.475**	-	**(11.236.861)**	**209.615**
Hotararea AGA Nr. 8 din 15 Februarie 2023 prin care se aproba majorarea capitalului social	11.446.475	-	**(11.446.475)**	-
Teren aparţinând S.R.T.F.C Iaşi, situat în localitatea Vatra Dornei aferent obiectivului "Dormitor Satia Vatra Dornei		-	**26.114**	**26.114**
Teren aparţinând S.R.T.F.C Constanţa, situat în localitatea Slobozia aferent obiectivului "Agenţie de Voiaj Slobozia"		-	**183.500**	**183.501**
Sold la 31 decembrie 2023	**2.210.878.240**	**1.096.736.074**	**209.615**	**3.307.823.929**
Majorare capital, teren SRTFC IASI - aferent obiectiv "Dormitor statia Vatra Dornei"-inregistrare contabila NC 11/1/30.06.2023'	26.114	-	**(26.114)**	**0**
Mentiune la ORC nr. 2380246/11.09.2024, Inscriere in Registrul Comertului in data de 29.09.2024 in baza incheierii nr.213720/25.09.2024	183.500	-	**(183.500)**	0
Teren aparţinând S.R.T.F.C Iaşi, conform Certificatului de Atestare a Dreptului de Proprietate seria M09 nr.1835 si M09 nr 1832 din 18.05.2022 emis de Ministerul Transporturilor şi Infrastructurii			**67.226**	**67.226**
Sold la 31 decembrie 2024	**2.211.087.855**	**1.096.736.074**	**67.226**	**3.307.891.155**

In cursul exercitiului financial al anului 2024, modificarile de capital social au fost generate de urmatoarele operatiuni

a) Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor intrunita in sedinta la 28 august 2024 emite urmatoare hotarare: in temeiul prevederilor art. 113 lit. f) din Legea societatilor nr. 31/1990, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, si ale Art. 21, alin. (1), lit. (e) din Actul constitutiv al Societatii NAtionale de Transport Feroviar de Calatori „CFR Calatori" – SA, se aproba majorarea capitalului social al SNTFC „CFR Calatori" SA cu suma de 209.615 lei, de la valoarea de 2.210.878.240 lei lei la valoarea de 2.211.087.855 lei, reprezentand aportul in natura al statului la capitalul societatii in cuantum de 593.550.859 lei si aport in numerar in numerar in cuantum de 1.617.536,996 lei, impartit in 884.435.142 actiuni la valoarea nominala de 2,5 lei pe actiune.

In cursul exercitiului financial al anului 2023, modificarile de capital social au fost generate de urmatoarele operatiuni:

a) Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor intrunita in sedinta la 15 februarie 2023 emite urmatoare hotarare: in temeiul prevederilor art. 113 lit. f) din Legea societatilor nr. 31/1990, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, si ale Art. 21, alin. (1), lit. (e) din Actul constitutiv al Societatii NAtionale de Transport Feroviar de Calatori „CFR Calatori" – SA, se aproba majorarea capitalului social al SNTFC „CFR Calatori" – SA cu suma de 11.446.475 lei, de la valoarea de 2.199.431.765 lei la valoarea de 2.210.878.240 lei, reprezentand aportul in natura al statului la capitalul societatii in cuantum de 593.341.244 lei si aport in numerar in cuantum de 1.617.536.996 lei, impartit in 884.351.296 actiuni la valoarea nominala de 2,5 lei pe actiune.

b) Teren aparținând S.R.T.F.C Iași, conform Certificatului de Atestare a Dreptului de Proprietate seria M09 nr.1833 din 18.05.2022 emis de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, situat în localitatea Vatra Dornei aferent obiectivului "Dormitor Satia Vatra Dornei în valoare de 26.114,00 lei, înregistrat, conform Art. 2 alin.(4) din H.G nr.584/1998 privind înființarea Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. – Călători" - S.A. prin reorganizarea Societății Naționale a Căilor Ferate Române, cu modificările și completările ulterioare, în contabilitate la S.R.T.F.C Iași conform notei contabile nr.100 din 30.06.2023, aceasta valoare fiind transferată prin contul 45119 în centralul societatii.

c) Teren aparținând S.R.T.F.C Constanța conform Certificatului de Atestare a Dreptului de Proprietate seria M09 nr.0986 din 28.01.2004 emis de Ministerul Transporturilor Construcțiilor și Turismului în valoare de 183.500,00 lei, situat în localitatea Slobozia aferent obiectivului "Agenție de Voiaj Slobozia", înregistrat, conform Art. 2 alin.(4) din H.G nr.584/1998 privind înființarea Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. – Cătători" - S.A. prin reorganizarea Societății Naționale a Căilor Ferate Române, cu modificările și completările ulterioare, în contabilitate la S.R.T.F.C Constanța conform notei contabile nr.10 din 31.08.2023, aceasta valoare fiind transferată prin contul 45119 în centralul societatii.

Rezerve

La 31 decembrie 2024, rezervele Societatii totalizeaza suma de 29.767.002 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 29.767.002 lei
- rezervele privind pierderile actuariale cumulate din evaluarea planului de beneficii determinate pentru angajati la pensionare nete de impozit amanat au fost transferate la rezultatul reportat in conformitate cu cerintele IAS 19, odata cu anularea programului de beneficii post angajare in baza ordonantei 156/2024.

La 31 decembrie 2023, rezervele Societatii totalizeaza suma de 21.426.785 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 negativa de (3.889.709) lei

Datorii

La data de 31.12.2024 societatea inregistreaza datorii totale in cuantum de 1.274.386 mii lei din care :

-datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an in suma **de 1.169.101** mii lei si reprezinta :

- datorii comerciale in suma de 542.179 mii lei ;
- alte datorii pe termen scurt fata de institutiile de credit in suma de 298.590 mii lei reprezentand linii de credit de exploatare;

- alte - datorii in suma de 331.445 mii lei , din care reprezentand, in principal :

o 139.840 mii lei reprezentand debite datorate la bugetul consolidat al statului conform Deciziei de esalonare la plata a obligatiilor fiscale nr. 454/08.08.2024obtinute in relatia cu ANAF ;

o 6.835 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 - *portiunea pe termen scurt;*

o 133.005 mii lei alte datorii in legatura cu personalul din care:garantiile gestionarilor 8.887 mii lei, 53.737 mii lei chenzina a doua si alte retineri salariale achitate in luna ianuarie 2025, restul de 124.176 mii lei datorii cu bugetul consolidate al statului si bugetul asigurarilor sociale .

- **datorii pe termen lung** in suma de **105.285** mii lei, din care in principal :
- 58.271 mii lei sume datorate esalonate conform Deciziei de esalonare la plata a obligatiilor fiscale nr. 454/08.08.2024emisa de ANAF
- 31.155 mii lei ca urmare a aplicarii standardului IFRS 16 s-au inregistrat sumele datorate aferente contractelor de inchiriere cladiri, terenuri, altele. etc.-

Esalonare datorii

In luna august 2024, Societatea a obtinut Decizia de esalonare la plata a obligatiilor fiscale nr. 454/08.08.2024, prin care s-a aprobat esalonarea platii catre ANAF pe urmatoarele 22 luni a obligatiilor fiscale principale in suma totala de 256.379 mii lei. La acestea se adauga dobanzi in suma de 37.346 mii lei.

La 31.12.2024 soldul datoriei principale este de 198.111 mii lei exclusiv accesorii in valoare de 24.903 mii lei .

Datoriile catre furnizori si creditori diversi la 31 decembrie 2024 in valoare totala de 545.841 mii lei, din care **212.624 mii lei datorii restante**, se prezinta astfel:

(conturi 401, 404, 408, 462) -mii lei -

Denumire	Sold la 31.12.2024, din care:	Curente	Restante
Total, din care:	**545.841**	**333.217**	**212.624**
FURNIZORI, din care:	542.178	332.913	209.265
- interni	381.681	183.636	198.045
- externi	997	997	0
- furnizori de imobilizari	39.309	28.089	11.220
- furnizori facturi nesosite	120.191	120.191	0
CREDITORI DIVERSI	3.663	304	3.359

Din valoarea totala a datoriilor comerciale 62% sunt datorii catre societati de stat si 38% catre societati particulare, dupa cum urmeaza:

(conturi 401, 404, 408, 462) -mii lei -

Denumire	Sold la 31.12.2024, din care:	Curente	Restante
TOTAL Datorii comerciale, din care:	**545.841**	**333.217**	**212.624**
-FURNIZORI DE STAT - TOTAL, din care:	**337.819**	**200.346**	**137.473**
CNCFR	152.704	90.853	61.851
Electrificare CFR	90.534	39.340	51.194
SCRL Brasov	84.927	64.004	20.923
Informatica Feroviara	5.165	3.396	1.769
AFER Bucuresti	53	21	32
AGIFER	445	445	0
ASFR	863	783	80
SNTFM CFR Marfa	1.470	556	914

IRLU	5	3	2
CENAFER	295	71	224
Tipografia Filaret	16	0	16
Spitale CF	120	33	87
GRIP Palat CFR	567	521	46
Telecomunicatii CFR	655	320	335
- FURNIZORI PRIVATI - TOTAL, din care:	**208.022**	**132.871**	**75.151**
- Furnizori motorina	***74.674***	***43.177***	***31.497***
Oscar Downstream	67.147	42.548	24.599
Rompetrol	6.080	79	6.001
Lukoil lubricants	1.383	550	833
Mol Romania	64	0	64
- Reparatori material rulant	***68.822***	***45.663***	***23.159***
Remar Pascani (Electrop. VFU)	31.403	24.122	7.281
Atelierele Grivita	22.218	10.618	11.600
Caromet	1.307	277	1.030
Reloc Craiova	9.101	6.191	2.910
Remarul 16 Februarie Cluj-Napoca	3.431	3.359	72
Electroputere Craiova	3		3
Petroutilaj SA	73	6	67
Softronic Craiova	710	514	196
Siemens	576	576	0
-Alti furnizori, din care:	***64.526***	***44.031***	***20.495***
Tur Cento Trans	4.732	4.382	350
UP Romania	3.661	3.661	0
Total Bussiness Technologies	3.554	1.306	2.248
Euro Construct	2.720	1.209	1.511
Maxman	2.556	1.033	1.523
Engie Romania	2.320	2.320	0
Eon Energie	1.882	1.872	10
Rol Systems	1.846	1.846	0
Ghenuta SRL	1.623	1.154	469
Diatours	1.350	1.101	249
Locomotiva	1.346	1.109	237
Meximpex	1.265	1.252	13
11 Frangers	1.220	386	834
Sanbel Cater	1.140	498	642
Astru Grup	1.067	826	241
X Oil Grup	1.000	533	467
ISIS Comprest	948	846	102
Grup Art Cip Serv	890	284	606
PSG One	875	658	217
Inform Lykos	707	707	0
VFM Intercom	705	272	433
Schunk Carbon	702	516	186
Cristan Prodexim	659	69	590
Direct Retail Distribution	641	418	223
ICPE Saerp	527	181	346

Biserveonstructfab SRL	440	171	269
Centrala El. De termoficare	456	259	197
Constructii Feroviare Mures	420	83	337
Logistic Serv	381	247	134
Permit SA	331	247	84
Recycling Prod	303	133	170
Tapci SRL	224	30	194
Prirep	221	98	123
Artoil	219	0	219
Tehmin Brasov	216	60	156
Service Electrocasnica	198	0	198
Contrans Impex	193	36	157
Demitros	190	39	151
DNS Birotica	177	77	100
Unifast	165	53	112
Caranda Baterii	163	0	163

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

Factori de risc financiar

Prin natura activităţilor efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de piaţă (inclusiv riscul monetar, riscul de rată a dobânzii privind valoarea justă, riscul de rată a dobânzii privind fluxul de trezorerie şi riscul de preţ), riscul de credit şi riscul de lichiditate. Programul Societăţii privind managementul riscului se concentrează asupra imprevizibilităţii pieţelor financiare şi caută să minimalizeze potenţialele efecte adverse asupra performanţelor financiare ale Societăţii. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a acoperi anumite expuneri la risc.

A.Riscul de piaţă

a) Riscul valutar

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

b) Riscul de preţ

Cea mai extinsă piaţă 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 protecţie, pe cât posibil, a populaţiei şi a economiei, în general, faţă de inflaţie. O parte semnificativă a cifrei de afaceri a Societăţii este asigurată de Ministerul Transporturilor silnfrastructurii prin subvenţii guvernamentale pentru tariful de transport.

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

Riscul de nivel al ratei dobânzii este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze datorită modificării ratelor dobânzilor pe piaţă în comparaţie 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 şi variabile ce expun Societatea aflât la riscul de nivel al ratei dobânzii, cât şi 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 decontata imediat in numerar la momentul vanzarii. Societatea este expusă riscului de credit in tranzactiile cu societăți în care statul este acționar principal și cu Ministerul Transporturilor si Infrastructurii - unicul sau acționar. Societatea, ca entitate subordonată statului, are un risc de expunere ce poate fi afectat semnificativ de politica Guvernului.

Societatea aplica metoda simplificata conform IFRS 9 pentru evaluarea pierderilor de credit preconizate in cazul creantelor 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 numarul de zile restante la plata. Ratele de pierderi așteptate se bazează pe profilurile de incasari ale facturilor de vânzare determinate pe o perioadă de 36 de luni înainte de data bilantului, precum și a pierderilor istorice de credit înregistrate în această perioadă.

Pierderile asteptate din deprecierea creantelor comerciale (C) au fost determinate, la nivel de categorie de creante, prin aplicarea ratelor de pierdere preconizate (B) la valoarea bruta a creantelor comerciale (A).

La 31 decembrie 2024, valoarea bruta a creantelor comerciale, ratele de pierdere preconizate si pierderile asteptate din deprecierea creantelor se prezinta la nivel de categorie si pe intervale de zile restante la plata, dupa cum urmeaza:

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.

Evenimente ulterioare datei bilanțului nea justabile

a) Plati in cadrul PNRR

In baza contractul de finantare nr. 45/ 13.12.2023 pentru proiectul „Modernizarea a 55 de locomotive electrice destinate remorcarii trenurilor de calatori, conversia a 20 locomotive diesel hidraulice de manevra in locomotive electrice cu acumulatori si modernizarea a 139 vagoane de calatori" finantat prin Planul National de Redresare si Reziliența, Componenta 4 – Transport Sustenabil, au fost incheiate contracte comerciale cu: S.C.R.L. Brasov, Reinarul 16 februarie, Electroputere Vfu Pascani, Atelierele Grivita, Softronic si Reloc.

Pana la data prezentei au fost depuse, autorizate si platite de catre Ministerul Finantelor Publice cereri de transfer in valoare totala **374.616,05 mii lei** (inclusiv TVA).

In baza contractelor incheiate au fost finalizate pana in prezent urmatoarele obiective de investitii:

- Servicii de modernizare vagon clasa I seria 1980 (3 vagoane);
- Servicii de modernizare vagon clasa a-II-a seria 2076 PMR (1 vagon);
- Servicii de modernizare vagon clasa a-II-a seria 2076 (2 vagoane);
- Servicii de modernizare vagon clasa I seria 1976 (1 vagon);
- Servicii de modernizare locomotiva electrica 5100 Kw in locomotiva electrica cu motoare electrice de tractiune asincrone si sistem ETCS nivel 2.

b) Contractare linii de credit

In decembrie 2024, in urma procedurii de atribuire SNTFC 70/ octombrie 2024 organizata prin licitatie deschisa electronica , au fost semnate cu banca BRD Societe Generale SA urmatoarele contracte de credit:

- Contractul de credit pentru refinatare Nr BRDC 1504/16.12.2024 in suma totala de 9.000.000 lei care intra in vigoare la data de 10.01.2025 si are scadenta la data de 10.01.2026. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu contract de ipoteca pe material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la BRD SOCIETE GENERALE . SA.

- Contractul de credit pentru refinatare Nr BRDC 1506/16.12.2024 in suma totala de 16.000.000 lei care intra in vigoare la data de 03.01.2025 si are scadenta la data de 03.01.2026. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu contract de ipoteca pe material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la BRD SOCIETE GENERALE . SA.

In aprilie 2025, Societatea a organizat o procedura de atribuire SNTFC 4/2025 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 în sumă 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. 20250404027/11.04.2025 ce are ca termen de valabilitate data de 25.04 2026. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu contract de ipoteca pe material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la B.C.R. SA.

Loturile 3 si 4 în sumă totala de 24.5000.000 lei au fost adjudecate de B.C.R.S.A. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinantare nr. 20250404026/11.04.2025 ce are ca data de valabilitate data de 17 aprilie 2026. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu contract de ipoteca pe material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la B.C.R. S.A.

Loturile 5 si 6 în sumă totala de 25.500.000 lei au fost adjudecate de B.C.R. S.A. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinantare nr. 20250404028/11.04.2025 ce are ca termen de valabilitate data de 25.04. 2026. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu contract de ipoteca pe material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Loturile 7 si 8 în sumă totala de 26.000.000 lei au fost adjudecate de B.C.R. SA . Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinantare nr 20250404030/11.04.2025 ce are ca termen de valabilitate data de 25.04.2026. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garantat contract de ipoteca pe material rulant precum si asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Lotul 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 refinantare nr 20250404029/11.04.2025 ce este valabil pana la data de 02.05.2026. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garantat cu contracte de ipoteca pe material rulant precum si asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

c) Alte evenimente

- Avand in vedere faptul ca la inchiderea anului financiar 2022 activul net al societatii determinat ca diferenta intre totalul activelor si totalul datoriilor acesteia s-a diminuat la mai putin de jumatate din valoarea capitalului social, prin Decizia CA nr. 68/14.12.2023, s-au aprobat masurile de redresare a societatii, o varianta pentru majorarea capitalului social al societatii fiind capitalizarea de catre actionar, cu sumele rezultate din subcompensarea societatii cu respectarea legislatiei privind ajutorul de stat.
  In sensul celor mai sus, Societatea a demarat procedurile de achizitie a serviciilor unui auditor independent care a intocmit un „Raport asupra constatărilor referitoare la diferențele dintre compensația necesara și cea alocată pentru perioada 2019-2023, respectiv calculul subcompensarii serviciului de transport feroviar public de calatori aferent perioadei 2019-2023, in vederea capitalizarii societatii ", nr. 6315/24/17.05.2024.

  Totusi, avand in vedere prevederile legale in domeniul ajutorului de stat, cat si recomandarile Consiliului Concurentei si MFP, Societatea va contracta serviciile unui auditor pentru intocmirea Testului investitorului privat prudent;

- In data de 23.04.2025 ANAF a emis Decizia nr. 5768 de modificare a deciziei de esalonare la plata nr. 454/08.08.2024 prin care se acorda o esalonare la plata pe o perioada de 13 luni a obligatiilor fiscale existente in sold la data eliberarii certificatului de atestare fiscala in suma de 282.733.842 lei;

- In data de 23.04.2025 ANAF a emis Decizia nr. 5769 de modificare a deciziei de amanare la plata a penalitatilor de intarziere si a penalitatilor de nedeclarare nr. 456/08.08.2024 prin care se acorda amanarea la plata a penalitatilor de intarziere si a penalitatilor de nedeclarare pana la data finalizarii esalonarii la plata a obligatiilor fiscale accesorii in suma totala de 6.445.300 lei.

Conform Deciziei Directorului General nr. 107/18.09.2024 patrimoniul S.N.T.F.C "CFR Calatori" SA a fost inventariat, rezultatele inventarierii anuale 2024 au fost inregistrate in evidentele contabile ale anului 2024 si aprobate prin Decizia Consiliului de Administratie nr.24/15.04.2025.

Prezentul Raport al administratorilor, reflecta situatia economico-financiara a societatii desfasurata in anul 2024, administrarea S.N.T.F.C"CFR Calatori"SA fiind asigurata in sistem unitar de catre Consiliul de Administratie. Anul 2024 a fost sub presedintia domnului Gabriel Popa numit prin Decizia Consiliului de Administratie nr.8 din data de 15.02.2023.

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

Situatiile financiare anuale 2024 sunt auditate in conformitate cu prevederile legale de catre Ceausescu&Partners SRL.

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

POPA GABRIEL

Formular **S1041_A1.0.1**
OMF nr. 107/30.01.2025
Data versiunii: 10.04.2025

Situație financiară anuală *

Suma de control	Tip formular
3,307,891,158	**IS**
Data raportării	An
31.12.2024	**2024**

Date de identificare ▶
** Câmpuri obligatorii*

* Firma
SOCIETATEA NATIONALA DE TRANSPORT FEROVIAR DE CALATORI S.A.

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului: J40/8008/2004 | * Cod Unic de Inregistrare: 16084548

Cod LEI(Legal entity identifier):

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN-Denumire activitate
4911 - Transport de pasageri pe cai ferate grele/magistrale

* Activitatea precumpanitoare efectiv desfasurata: Cod CAEN-Denumire activitate
4911 - Transport de pasageri pe cai ferate grele/magistrale

* Forma de proprietate
14 - Companii si societati nationale

Strada: DINICU GOLESCU | Numar: 38
Bloc | Scara | Apartament

Telefon: 0213130385 | e-mail

* Judet: Municipiul Bucuresti | Sector: Sector 1

* Localitatea: Bucuresti

- ☐ Raportare contabilă anuală — *Formularul S1040*
- ☑ **Situație financiară anuală** — *Formularul S1041*
- ☑ **Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii**

Bifați dacă este cazul

- ☑ **Mari contribuabili care depun bilanțul la București**
- ☐ Sucursala
- ☑ **Activ net mai mic de jumatate din valoarea capitalului subscris**

Semnaturi ▶
** Câmpuri obligatorii*

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

Semnătura electronică: Crenguta-Cristina Angelescu — Digitally signed by Crenguta-Cristina Angelescu — Data: 2025.06.06 13:16:58 +03'00'

Reprezentantul legal (Administratorul sau persoana care este obligată să întocmească situațiile)
* Numele si prenume: PRAOVEANU TRAIAN
Semnătura

Intocmit
* Nume si prenume: FANGANU ALINA
* Calitatea: Director economic
Nr. de inregistrare in organismul profesional:
Cod de identificare fiscala:
Semnatura

Auditor
Nume si prenume/ Denumire: Cesarom & Partners SRL
Nr. inregistrare in Registrul ASPAAS: FA1016
Cod de identificare fiscala: 27430388

*) Situatii financiare anuale individuale la 31 decembrie 2024 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor, nr. 58/ 2021, cu modificările și completările ulterioare, și care depun situatii financiare anuale la 31 decembrie potrivit Ordinul ministrului finanțelor nr. 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală precum si 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).

ATENTIE: In vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține si prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată aceasta fiind scanata, alb-

Formular **S1040_A1.0.1** | **Raportare contabilă anuală** *

OMF nr. 107/28.01.2025
Data versiunii: 13.04.2025

Suma de control	Tip formular
3,307,891,155	IR
Data raportării	Anul
31.12.2024	2024

Date de identificare ▶
* Câmpuri obligatorii

* Entitatea
SOCIETATEA NATIONALA DE TRANSPORT FEROVIAR DE CALATORI S.A.

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului
J1998009764401

* Cod Unic de Inregistrare
11054545

Cod LEI (daca entitatea l...)

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate
4911--Transport de pasageri pe cai ferate grele/magistrale

* Activitatea preponderenta alterna...: Cod CAEN--Denumire activitate
4911 Transport de pasageri pe cai ferate grele/magistrale

* Forma de proprietate
14--Companii si societati nationale

Strada
DINICU GOLESCU

Numar
38

Bloc | Scara | Apartament

Telefon | e-mail

0213110583

* Judet
Municipiul Bucuresti

Sector
Sector 1

* Localitatea
Bucuresti

Raportare contabilă anuală
Formularul S1040

☐ Situație financiară anuală
Formularul S1011

☐ Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Bifați dacă este cazul

☑ Mari contribuabili care depun bilanțul la București

☐ Sucursala

☑ Activ net mai mic de jumatate din valoarea capitalului subscris

Semnaturi ▶
* Câmpuri obligatorii

Semnătura electronică poate fi aplicată după primirea de succes a acțiunii de validare a formularului

Semnătura electronică
Crenguta-Cristina Angelescu
Digitally signed by Crenguta-Cristina Angelescu
Date: 2025.05.08 13:21:02 +03'00'

Reprezentantul legal
(Administratorul/ Persoana care are calitatea de a reprezenta entitatea)

* Nume si prenume
ANGELESCU CRENGUTA-CRISTINA

Semnatura

Intocmit

* Nume si prenume
HANGANU AIDA

* Calitatea
1--Director economic

Acte de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2024 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. 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

Indicatori
Câmpuri cu valori calculate

Capitalul - total	Profit/pierdere	Capital subscris
677,913,733	29,326,513	2,211,155,083

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2024 (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:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
	A. ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2907 - 2908)	02	395.679	91.531
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri acordate pentru imobilizări 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	395.679	91.531
	II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	830.774.419	799.503.180
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	1.136.084.320	950.099.459
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	2.838.603	3.350.386
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251^A - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10	14.032.304	44.324.038
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	5.823.601	1.357.330
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 imobilizări corporale (ct. 4093 - 4903)	15	119.724.023	374.688.818
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	2.112.567.350	2.181.022.909
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*)[1]	18	15.567.390	16.219.321
	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 entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		12.515
20	3. Acţiunile deţinute la entităţile asociate şi la entităţile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate şi entităţilor 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	159.890	175.235
24	**TOTAL (rd. 19 la 24)**	25	533.346	560.206
25	**ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)**	26	2.129.063.765	2.197.893.967
	B. ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
26	1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	60.670.335	61.741.122
27	2. Active imobilizate deţinute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29		7.000
29	4. Produse finite şi 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 - din ct.4428)	30	31.178.147	29.986.358
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	98.743	32.211
31	**TOTAL (rd. 27 la 31)**	32	91.947.225	91.761.891
	II. CREANŢE			
32	1. Creanţe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	148.111.298	299.422.627
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	42.639.625	36.571.721
34	3. Sume de încasat de la entităţile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entităţile asociate şi entităţile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanţe rezultate din operaţiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanţe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	38	27.797.220	57.329.479
38	7. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	40		
39	**TOTAL (rd. 33 la 40)**	41	216.538.449	393.323.580

40	III. **INVESTIŢII** PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42		
41	IV. **CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI** (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	53.622.131	33.153.709
42	**ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)**	44	372.107.805	518.239.180
43	C. **CHELTUIELI ÎN AVANS** (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	322.550	229.762
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	322.550	229.762
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47		
	D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	326.749.024	290.508.569
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	332.831	3.115
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	515.971.558	542.178.802
50	5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	52		
52	6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
53	7. Sume datorate entităţilor asociate şi entităţilor controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
54	8. Datorii rezultate din operaţiunile cu instrumente derivate (ct. 4661)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4681 + 467 + 473*** + 4761*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	279.867.598	328.329.615
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	1.122.310.993	1,169,101,101
57	**E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)**	58	-820.193.127	-1,109,599,674
58	**F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)**	59	1.308.870.638	1,088,294,293
	G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituţiilor 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 + 4751*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	125.243.771	105.265.130
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69	125.243.771	105.265.130
	H.PROVIZIOANE			
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70	42.282.339	5.925.000
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	54.560.593	22.887.705
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72	96.842.932	28.812.705
	VENITURI ÎN AVANS			
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73	507.814.098	734.440.214
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	69.550.160	458.157.489
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75	438.263.938	276.282.725
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76	762.329	810.026
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77	762.329	810.026
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82	508.576.427	735.250.240
	J. CAPITAL ȘI REZERVE			
	I. CAPITAL			
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	2.213.578.340	2.211.087.855
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84	209.615	97.229

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare(ct. 1027)[2]		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	1.096.736.074
87		SOLD D	88		0
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89		
89		SOLD D	90	6.272.537	
90	**TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)**		91	3.301.651.419	3.307.891.155
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	29.767.002
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	29.767.002
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de moneda 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	1.373.153.375	1.698.167.156
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		29.326.523
107		SOLD D	108	216.941.467	0

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		2.167.703
109	**CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)**	110	648.519.997	677.913.733
110	Patrimoniul privat (cl. 1023)[3]	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	**CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)**	113	648.519.997	677.913.733

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 10: 463848673314 / 1602703778555X60/87110414519

Semnaturi ▷

Reprezentantul legal
(Administratorul sau persoana care are obligatia gestionarii entitatii)
Nume si prenume
PREOTEASA TRAIAN
Semnatura

Intocmit
Nume si prenume
PANGANU AIDA
Calitatea
11 - Director economic
Nr.de inregistrare in organismul profesional
Semnatura

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
** Solduri debitoare ale conturilor respective.
*** Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiții imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.
2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.
3) Se va completa de către 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.

COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR la data de **31.12.2024** (lei)
*se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana **Nr. rând** și nu cele cuprinse în coloana CodRd*

codRd	Denumirea indicatorilor		Nr. rand	Perioada de raportare	
				01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2024 - 31.12.2024
A			B	1	2
01	1.Cifra de afaceri netă (rd. 04 + 05 - 06 + 07)		01	2.817.531.453	3.486.819.881
306	- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		02	1.238.137.519	1.348.977.171
328	- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		03	1.238.137.519	1.348.977.171
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)		04	1.238.137.519	1.348.977.171
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)		05	2.055.961	2.533.494
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)		06		
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)		07	1.577.738.073	3.135.309.216
06	2.Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	08	716.666	
07		SOLD D	09		145.667
08	3.Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 11 + 12)		10	24.418	4.801
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)		11	24.418	4.801
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)		12		
11	4.Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753) (rd.14 + rd.15)		13	0	0
310	Castiguri din evaluarea activelor detinute in vederea vanzarii (ct.7531)		14		
311	Venituri din cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct. 7532)		15		
12	5.Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)		16		
13	6.Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)		17		
14	7.Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)		18		
15	8.Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)		19		506
16	9.Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care		20	165.309.250	190.635.035
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)		21	153.731.681	146.015.035
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)		22		
18	**VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 08 - 09 + 10 + 13 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)**		23	2.983.981.795	3.677.315.238

	A	B	1	2
19	10.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	24	253.066.745	253.772.498
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	25	2.312.578	2.254.264
21	b) Cheltuieli privind utilitatile (ct. 605), din care:	26	317,670,288	302.238.926
307	- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	27	300,031,367	285.307.053
312	- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	28	10.247.923	9.621.654
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	29	858,227	1.810,654
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	30	36.260	38.740
24	11.Cheltuieli cu personalul (rd. 32+ 33), din care:	31	1.301.453.324	1.675.724.266
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	32	1,240,322,230	1.596.966.757
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	33	61.111.044	78.757.509
27	12.a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 35 + 36 + 37 -38)	34	355.397.961	340.174.726
28	a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	35	349.312.389	331.394.944
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	36	6.019.648	6.076.143
317	a.3) Alte cheltuieli (ct. 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	37	382.940	2.982.405
29	a.4) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	38	17.019	170.766
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 40 - 41)	39	4.799.875	-875.211
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	40	10.547.173	10.809.253
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	41	5.753.298	11.684.464
33	13.Alte cheltuieli de exploatare (rd. 43 + 44 + 48 + 50 + 52 + 54 + 55 + 56 + 59 + 60 + 61 + 62 + 63)	42	909.707.807	1.068.097.150
34	13.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	43	355.217.029	456.342.728
318	13.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612) din care:	44	1.981.697	1.845.140
319	- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	45		
320	- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	46		
321	- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	47	1.981.697	1.845.140
322	13.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616)	48		
323	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	49		

324	13.4. Cheltuieli de management (ct. 617)	50		
325	- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	51		
326	13.5. Cheltuieli de consultanţă (ct. 618)	52		
327	- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	53		
35	13.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	54	25.314.347	29.680.866
36	13.7. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	55	359.570	293.205
37	13.8. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deţinute în vederea vânzării (ct. 653) (rd.57 + rd.58)	56		
313	13.8.1 Pierderi din evaluarea activelor detinute in vederea vanzarii (ct.6531)	57		
314	13.8.2. Cheltuieli cu cedarea activelor detinute in vederea vanzarii (ct.6532)	58		
38	13.9. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	59		
39	13.10. Cheltuieli privind investiţiile imobiliare (ct. 656)	60		
40	13.11. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	61		
41	13.12. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	62		
42	13.13. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	63	518.795.164	579.920.224
43	14.Ajustări privind provizioanele (rd. 65 - 66)	64	12.263.359	40.391.209
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	65	25.930.915	20.536.953
45	- Venituri (ct. 7812)	66	13.667.556	61.428.191
46	**CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 24 la 26 + 29 - 30 + 31 + 34 + 39 + 42 + 64)**	67	3.156.457.874	3.601.457.623
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
47	- Profit (rd. 23 - 67)	68	0	75.857.615
48	- Pierdere (rd. 67 - 23)	69	172.476.079	0
49	15.Venituri din acţiuni deţinute la filiale (ct. 7611)	70		
50	16.Venituri din acţiuni deţinute la entităţi asociate (ct. 7612)	71		
51	17.Venituri din acţiuni deţinute la entităţi asociate şi entităţi controlate în comun (ct. 7613)	72		
52	18.Venituri din operaţiuni cu titluri şi alte instrumente financiare (ct. 762)	73		
53	19.Venituri din operaţiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	74		

54	20.Venituri din diferenţe de curs valutar (ct. 765)	75	378.930	307.389
55	21.Venituri din dobânzi (ct. 766)	76	4.435	3.470
56	- din care, veniturile deţinute de la entităţile afiliate	77		
57	22.Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	78		
58	23.Venituri din investiţii financiare pe termen scurt (ct. 7617)	79		
308	24.Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	80		
59	25.Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	81	75.003	811.967
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 70 la 76 + 78 la 81)	82	458.428	1.122.826
61	26.Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (rd. 84 - 85)	83		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	84		
63	- Venituri (ct. 786)	85		
64	27.Cheltuieli privind operaţiunile cu titluri şi alte instrumente financiare (ct. 661)	86		
65	28.Cheltuieli privind operaţiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	87		
66	29.Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	88	33.987.364	29.152.494
67	- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	89		
309	30.Cheltuieli cu amânarea plăţii peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	90		
304	31.Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	91	1.132.569	1.173.337
68	32.Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6686)	92	2.962.486	614.557
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 83 +86 + 87 + 88 + 90 + 91 + 92)	93	38.082.919	30.940.378
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
70	- Profit (rd. 82 - 93)	94	0	0
71	- Pierdere (rd. 93 - 82)	95	37.624.491	29.817.552
72	VENITURI TOTALE (rd. 23 + 82)	96	2.984.440.223	3.678.438.064
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 67 + 93)	97	3.194.540.793	3.632.398.001
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			

74	- Profit (rd. 96 - 97)	98	0	46.040.063
75	- Pierdere (rd. 97 - 96)	99	210.100.570	0
76	33.Impozitul pe profit curent (ct. 691)	100		
77	34.Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	101	17.395.434	5.107.396
78	35.Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	102	16.654.537	5.107.396
305	36.Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	103		
315	37.Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din deconturile în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	104		
316	38.Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din deconturile în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	105		
302	39.Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	106		14.027.554
79	40.Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	107		2.685.996
	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
80	- Profit (rd. 98 -99 -100 - 101 +102 - 103 - 104 + 105 -106-107)	108	0	29.326.513
81	- Pierdere (rd. 99 +100 + 101 -102 + 103 + 104 – 105 + 106+107); (rd. 99 + 100 +101 -102 +103 + 104 – 105 + 106 + 107 - 98)	109	210.841.467	0

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 20: 5372425617B /
16027827765X607871104148193936950497132627157391401054211466409564762715739140105
62114660956470535532605679901026345759819660207c1411103790943744017024320057825341367540606611746468973168114690731705114613470092199807759383514875134306661777733259074367338241936345381966122681226106899097216792971304899474234011381315185399427392315629322713809165462964901312333131253535730715562641842191749332

Semnaturi ▶

Reprezentantul legal
(Administrator sau persoana care are obligatia gestionarii entitatii)
Numele si prenumele
PREOTEASA ERAZIM
Semnatura

Intocmit
Numele si prenumele
HANGANU AIDA
Calitatea
Director economic
Nr. de inregistrare in organismul profesional
Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 43 - se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024 (lei)

se vor avea în vedere rândurile şi coreleţiile din coloane Nr. rând şi nu cele cuprinse în coloana CodRd

codRd	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rand	Nr.unităţi	Sume
	A	B	1	2
01	Unităţi care au înregistrat profit	01	1	29.026.519
02	Unităţi care au înregistrat pierdere	02	0	0
03	Unităţi care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0

	II. Date privind plăţile restante	Nr. rand	Total (col.2 + 3)	Din care:	
				Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiţii
	A	B	1	2	3
04	Plăţi restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04	333.623.361	333.623.361	
05	Furnizori restanţi – total (rd. 06 la 08), din care:	05	333.623.361	333.623.361	
06	- peste 30 de zile	06	321.672.343	321.672.343	
07	- peste 90 de zile	07	1.100.140	1.100.140	
08	- peste 1 an	08	10.960.258	10.960.258	
09	Obligaţii restante faţă de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09			
10	- contribuţii pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariaţi şi alte persoane asimilate	10			
11	- contribuţii pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
12	- contribuţia pentru pensia suplimentară	12			
13	- contribuţii pentru bugetul asigurărilor pentru şomaj	13			
14	- alte datorii sociale	14			
15	Obligaţi restante faţă de bugetele fondurilor speciale şi alte fonduri	15			
16	Obligaţii restante faţă de alţi creditori	16			
17	Impozite, taxe şi contribuţii neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17			
301	- contribuţia asiguratorie pentru muncă	18			
18	Impozite şi taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19			

	III. Număr mediu de salariaţi	Nr. rand	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
	A	B	1	2
19	Număr mediu de salariaţi	20	10.876	10.597
20	Numărul efectiv de salariaţi existenţi la sfârşitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	10.544	10.539

	A	B	1
	IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante	Nr. rând	**Sume (lei)**
	A	B	1
21	Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	
22	- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	
23	Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	
24	Redevenţă petrolieră plătită la bugetul de stat	25	
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri[1)]	26	
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28	
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30	
30	Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	2,135,309,216
31	- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	
32	- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	2,135,309,316
33	- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă*)	34	
316	- subvenţii pentru energie din surse regenerabile	35	
317	- subvenţii pentru combustibili fosili	36	
34	Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	214,928,436
35	- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	38	176,772,593
36	- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	39	38,155,843
	V. Tichete acordate salariaţilor	Nr. rând	**Sume (lei)**
	A	B	1
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	40	
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alţii decât salariaţii	41	
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare)**	Nr. rând	**31 decembrie 2023**	**31 decembrie 2024**
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42		
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43		

39	- după surse de finanţare (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), din care:	47	0	0
43	- cheltuieli curente	48		
44	- cheltuieli de capital	49		
	VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rand	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
	A	B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	50		
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51		
	VIII. Alte informaţii	Nr. rand	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
	A	B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52		
303	- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53		
304	- avasuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporate (din ct. 4094)	54		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	119.724,833	374.680,638
305	- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56		
306	- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale(din ct. 4093)	57		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	4.717.739	4.017.540
49	Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	373.456	373.456
50	- acţiuni necotate emise de rezidenţi	60	373.456	373.456
51	- părţi sociale emise de rezidenţi	61		
52	- acţiuni şi părţi sociale emise de nerezidenţi, din care	62		
307	- deţineri de cel puţin 10%	63		
53	- obligaţiuni emise de nerezidenţi	64		
54	Creanţe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	4.344.283	3.644.084
55	- creanţe imobilizate în lei şi exprimate în lei, a căror decontare se face în funcţie de cursul unei valute (din ct. 267)	66	4.344.283	3.644.084
56	- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		

57	Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418 + 4642), din care:	68	212.848.421	353.564.162
58	- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	69		
308	- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	70		
59	Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71		
60	Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	1.257.071	2.165.660
61	Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.74 la 78), din care	73	24.500.738	30.960.383
62	- creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	15.371.506	18.285.075
63	- creanţe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	9.061.951	12.638.583
64	- subvenţii de încasat (ct. 445)	76		
65	- fonduri speciale - taxe şi vărsăminte asimilate (ct. 447)	77		
66	- alte creanţe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78	47.281	36.645
67	Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct.451), din care:	79		
68	- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	80		
69	- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451)	81		
70	Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82		
71	Creanţe din operaţiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83		
72	Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84	22.436.319	48.451.752
73	- decontări cu entităţile asociate şi entităţile controlate în comun, decontări cu acţionarii privind capitalul şi decontări din operaţiuni în participaţie (ct. 453 + 456 + 4582)	85		
74	- alte creanţe în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât creanţele în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	86	22.436.319	48.451.752
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	87		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88	47	86

77	- de la nerezidenţi	89		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici***)	91		
79	Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92		
80	- acţiuni necotate emise de rezidenţi	93		
81	- părţi sociale emise de rezidenţi	94		
82	- acţiuni emise de nerezidenţi	95		
83	- obligaţiuni emise de nerezidenţi	96		
320	- deţinători de obligaţiuni verzi	97		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98		
85	Casa în lei şi în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	2.546.909	1.306.551
86	- în lei (ct. 5311)	100	2.505.725	1.271.635
87	- în valută (ct. 5314)	101	43.183	33.916
88	Conturi curente la bănci în lei şi în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	58.151.977	30.298.955
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	22.743.620	29.040.707
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105	35.408.357	1.258.148
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci şi acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107	2.835.552	1.461.254
94	- sume în curs de decontare acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 + 5411)	108	2.835.552	1.461.254
95	- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	109		
96	Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 143 + 147), din care:	110	922.168.068	376.606.687
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituţii 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 aferenie (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 imprumuturi si datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	34.182.574	46.450.496
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	516.925.807	547.475.883
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)	126	2.036.387	1.259.438
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)	128		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	127	78.519.604	78.620.255
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	275.176.464	307.856.949
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	86.835.696	99.292.340
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	130	73	9,169,751
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131		1,083,502
116	- alte datorii în legătură cu bugetul de stat (ct.4481)	132	188.320.695	198,111,356
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	133		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente[2)] (din ct. 451), din care:	134		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	135		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136		

120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 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 + 4681+ 467 + 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141	16.516.993	6.472.709
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii/asociații 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)[3] (din ct. 462 + ct. 4684+ din ct. 472 + din ct 473)	143	16.516.993	6.472.709
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	896.546	930.366
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	2.210.878.240	2.211.067.055
133	- acțiuni cotate [4]	152		
134	- acțiuni necotate [5]	153	2.210.878.240	2.211.067.055
135	- părți sociale	154		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155		
137	Brevete si licențe (din ct.205)	156	39.296.817	40.372.572

	IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rând	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
	A	B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157	1.359.077	1.369.582

	X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rând	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
	A	B	1	2
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	158		
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	159		

141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	160		

	XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conformitate cu prevederile art. 356 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019	Nr. rând	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
	A	B	1	2
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor[6]	161		

	XII. Capital social vărsat	Nr. rând	31 decembrie 2023		31 decembrie 2024	
			Suma (col.1)	%[7] (col.2)	Suma (col.3)	%[7] (col.4)
	A	B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012)[7] (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:	162	2.210.878.240	X	2.211.087.855	X
144	- deținut de Instituții publice (rd. 164 + 165), din care:	163	2.210.878.240	100	2.211.087.855	100
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	164	2.210.878.240	100	2.211.087.855	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. rând	Sume (lei)	
	A	B	2023	2024
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 instituţii publice centrale;	175		
157	- către instituţii publice locale;	176		
158	- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/ instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	177		
		Nr. rând	Sume (lei)	
	A	B	2023	2024
159	XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local şi virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	178		
160	- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	179		
161	- către instituţii publice centrale;	180		
162	- către instituţii publice locale;	181		
163	- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/ instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	182		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	183		
165	- către instituţii publice centrale;	184		
166	- către instituţii publice locale;	185		
167	- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/ instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	186		
	XV. Dividende distribuite acţionarilor/asociaţilor din profitul reportat	Nr. rând	Sume (lei)	
	A	B	2023	2024
313	- Dividende distribuite acţionarilor/ asociaţilor în perioada de raportare din profitul reportat	187		
	XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rând.	Sume (lei)	
	A	B	2023	2024
312	- dividendele interimare repartizate[6)]	188		
	XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rând	Sume (lei)	
			31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
	A	B	1	2
168	Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	189		
169	- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190		
170	Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	191		
171	- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	192		

	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rând	Sume (lei)	
			31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	193		
322	XIX. 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:	34132801707 / 160278277855X607871204145295935895549713262715753914010542114664095647635355326356799010263457598196602075*4*1*0379094374401702432003782534136734066661174666073268124630731705214613470092199387759385148751343666617777332590145617338241953545381966122667326768990871167929713948997423401*381315185399427999315629522710860*45*6284490035203831233333730715562641642191749352

Semnaturi ▶

Reprezentantul legal
(Administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității)
Nume și prenume
PREOTEASA IRINA
Semnătura

Intocmit
Nume și prenume
HANGANU ALINA
Calitatea
11--Director economic
Nr.de înregistrare în organismul profesional
Semnătura

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârsta 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 care intră în sfera de reglementare contabilă a Băncii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiara, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.
(2) În sensul alineatului (1), „venituri" înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente, ..."

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
2) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din cl. 461), din care:" NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an" și „datorii comerciale cu entitățile 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) Titlurl de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
5) Titluri de valoare care conferă dreptul de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
6)Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art.356 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare. 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, coroborat cu art.4, alin.(2), lit.b din Hotărârea Guvernului nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor mobile din domeniul privat al statului
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 31.12.2024 -lei

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri[1]	Reduceri[2]		Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizări necorporale						
1.Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	02	63.111.613	1.096.905	21.145	X	64.187.173
3.Fond comercial	03				X	
4.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X	
5.Active necorporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale	05				X	
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	63.111.618	1.096.905	21.145	X	64.187.178
II. Imobilizări corporale						
1.Terenuri şi amenajări de terenuri	07	206.260.429	69.236	91.050.594		205.279.051
2.Construcţii	08	197.469.165	6.812.357	968.032		203.963.490
3.Instalaţii tehnice şi maşini	09	4.600.401.340	283.311.069	3.638.493		5.070.073.567
4.Alte instalaţii, utilaje şi mobilier	10	9.299.414	1.201.574	9.556		10.491.432
5.Investiţii imobiliare	11	27.202.799	31.896.765			59.199.564
6.Imobilizari corporale in curs de executie	12	9.170.930	4.791.453	10.055.581		3.906.803
7.Investitii imobiliare in curs de executie	13					
8.Active corporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale	14					
9.Plante productive	15				X	
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	16	119.426.125	354.856.585		X	474.630.611
TOTAL (rd. 07 la 16)	17	5.373.031.861	683.937.939	66.191.256		6.379.493.622
III. Active biologice productive	18				X	
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	19	35.228.616	6.955.759	9.172.363	X	33.012.252

V. Imobilizări financiare	20	533.346	169.700	142.048	0	560.206
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (*rd.* 06 + 17 + 18 + 19 + 20)	21	5.070.711.34.	451.959.389	55.435.113		6.475..73,25

► SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Amortizare in cursul anului [1]	Reducerea/ eliminarea in cursul anului a valorii amortizarii [2]	Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	22				
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	62.717.739	1.401.154	21.146	64.095.647
3.Active necorporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale	24				
TOTAL (rd. 22 + 23 + 24)	25	62.717.739	1.401.054	21.146	64.095.647
II. Imobilizări corporale					
1.Amenajări de terenuri	26	35.355	32.635		67.990
2.Construcţii	27	109.434.575	3.019.650	2.075.141	110.379.084
3.Instalaţii tehnice şi maşini	28	3.744.017.024	320.052.635	3.412.675	4.060.661.174
4.Alte instalaţii, utilaje şi mobilier	29	6.699.737	681.146	90.721	7.051.116
5.Investiţii imobiliare	30	13.479.040	1.996.075	591.805	14.875.110
6.Active corporate de explorare şi evaluare a resurselor minerale	31				
7.Plante productive	32				
TOTAL (rd. 26 la 32)	33	3.866.615.777	352.590.142	6.173.302	4.193.034.538
III. Active biologice productive	34				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	35	19.461.226	6.122.616	8.990.671	16.792.971
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 25 + 33 + 34 + 35)	36	3.948.794.742	360.113.813	15.285.119	4.273.623.756

► SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizări necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	37				
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	38				
3.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	39				
4.Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	40				
TOTAL (rd. 37 la 40)	41				
II. Imobilizări corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	42				
2.Construcții	43	265.327	15.109	14.546	265.890
3.Instalații tehnice și mașini	44		1.818.331		1.818.331
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	45				
5.Investiții imobiliare	46				
6.Imobilizari corporale în curs de execuție	47	352.307	1.550.264	164.219	1.749.352
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 imobilizari corporale	51				
TOTAL (rd. 42 la 51)	52	617.634	3.383.704	178.765	3.822.573
III. Active biologice productive	53				
IV. Dreptul de utilizare a activelor luate în leasing	54				
V. Imobilizări financiare	56				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 41 + 52 + 53 + 54 + 55)	56	152.514	2.832.486	178.765	3.756.135

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun dublarea corporilor 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 elemente 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 / 1602782778503E0787110414519593895E4

Semnaturi ►

Reprezentantul legal
(Administratorul sau persoana care are obligatia gestionarii mijloacelor)
Nume si prenume
PRICOPEASA TRAIAN
Semnatura

Intocmit
Nume si prenume
UNGUREANU AIDA
Calitatea
11--Director economic
Nr. de inregistrare in organismul profesional
Semnatura

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

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
31 DECEMBRIE 2024

ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ

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

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS
LA 31 DECEMBRIE 2024

CUPRINS **Pagina**

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 - 83

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

SITUAȚIA PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

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

	Nota	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Venituri	19	1.351.510.665	1.240.193.380
Subventie pentru cifra de afaceri (*)	21 a	2.135.309.804	1.577.738.073
Cheltuieli privind mărfurile		(972.214)	(871.947)
Cheltuieli de exploatare	20	(3.642.152.478)	(3.149.935.439)
(Pierderi nete)/ Reversari din deprecierea activelor financiare	9 c	634.796	(4.959.404)
Alte venituri operationale	21b	231.527.043	165.309.258
Profit/(Pierdere) netă din activitatea de exploatare		**75.857.616**	**(172.476.079)**
Venituri financiare		1.122.826	458.428
Cheltuieli financiare		(30.940.378)	(38.082.919)
Pierdere netă financiară	22	**(29.817.552)**	**(37.624.491)**
Profit/(Pierdere) înainte de impozitare		**46.040.063**	**(210.100.570)**
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent si amanat	23	(16.713.550)	(740.897)
Profit/(Pierdere) netă a perioadei curente		**29.326.513**	**(210.841.467)**
Alte elemente ale rezultatului global			
Elemente care nu pot fi reclasificate in contul de profit si pierdere:			
Castiguri / (Pierderi) actuariale rezultate din evaluarea planurilor de beneficii determinate pentru angajati la pensionare	16	-	(4.630.606)
Impozitul amanat aferent altor elemente ale rezultatului global	23, 24	-	740.897
Total alte elemente ale rezultatului global		-	(3.889.709)
Total rezultat global al exercitiului financiar		**29.326.513**	**(214.731.173)**

Situațiile financiare prezentate de la pagina 1 la pagina 83 au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de [illegible] și au fost semnate în numele acestuia de catre:

Director General
Traian Preptească

Intocmit,
Director Financiar Contabil
Aida Hanganu

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

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

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

	Nota	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	4	2.136.698.881	2.098.535.046
Investiții imobiliare	5	44.324.028	14.032.304
Active aferente drepturilor de utilizare	6	16.219.320	15.567.390
Imobilizări necorporale	7	91.531	395.679
Interese de participare în alte entități	8	373.456	373.456
Creanțe pe termen lung	9	186.750	159.890
Total active imobilizate		**2.197.893.966**	**2.129.063.765**
Active circulante			
Stocuri	10	91.761.891	91.947.225
Creanțe comerciale și alte active circulante	9	393.553.342	216.860.999
Numerar și echivalente de numerar	11	33.153.709	63.622.131
Total active circulante		**518.468.942**	**372.430.355**
TOTAL ACTIVE		**2.716.362.908**	**2.501.494.120**
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capitaluri proprii			
Capital social	12	3.307.891.155	3.307.823.929
Rezerva legala		29.767.001	27.599.298
Alte rezerve		-	(6.172.513)
Rezultat reportat		(2.659.744.423)	(2.680.730.717)
Total capitaluri proprii		**677.913.733**	**648.519.997**
Datorii pe termen lung			
Alte obligații pe termen lung	13	77.958.973	112.905.774
Datorii IFRS 16 – termen lung	6	11.509.867	12.337.997
Datorii privind impozitul amanat	24	-	
Datorii privind planurile de beneficii postangajare pe termen lung	16		41.158.344
Provizioane pe termen lung	15	-	738.758
Venituri în avans pe termen lung	17	276.282.725	438.263.938
Total datorii pe termen lung		**365.751.565**	**605.404.811**
Datorii curente			
Împrumuturi pe termen scurt	14	298.589.569	326.149.024
Datorii comerciale și alte obligații curente	13	874.754.258	790.890.573
Datorii cu impozitul pe profit		3.913.335	-
Datorii IFRS 16 – termen scurt	6	7.660.228	5.271.396
Datorii privind planurile de beneficii postangajare pe termen scurt	16	5.925.000	1.123.095

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

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

	Nota	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Provizioane pe termen scurt	15	22.887.705	53.821.835
Venituri în avans pe termen scurt	17	458.967.515	70.312.489
Total datorii curente		**1.672.697.610**	**1.247.569.312**
TOTAL DATORII		**2.038.449.175**	**1.852.974.123**
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		**2.716.362.908**	**2.501.494.120**

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

Situațiile financiare prezentate de la pagina 1 la pagina 83 au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 10.04.2024 și au fost semnate în numele acestuia de catre:

Director General
Traian Preoteasa

Intocmit,
Director Financiar Contabil
Alda Hangiuanu

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

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

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

	Capital social si contributii in avans (Nota 12)	Rezerva legala	Componenta actuariala la plan beneficii postangajare	Rezultat reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2023	**3.307.614.315**	**27.599.298**	**(2.282.804)**	**(2.469.889.253)**	**863.041.556**
Pierderea exercitiului financiar curent	-	-	-	**(210.841.464)**	**(210.841.464)**
Pierderi actuariale din modificarea valorii actualizate a obligatiei privind beneficiile determinate pentru angajati, nete de impozitul amanat	-	-	(3.889.709)	-	(3.889.709)
Total rezultat global al perioadei	-	-	**(3.889.709)**	**(210.841.464)**	**(214.731.173)**
Teren aparținând S.R.T.F.C Iași, situat în localitatea Vatra Dornei aferent obiectivului "Dormitor Satia Vatra Dornei, înregistrat, conform Art. 2 alin.(4) din H.G nr.584/1998 privind înființarea „C.F.R.–Călători"-S.A.	**26.114**	-	-	-	**26.114**
Teren aparținând S.R.T.F.C Constanta, situat în localitatea Slobozia aferent obiectivului "Agenție de Voiaj Slobozia", înregistrat, conform Art. 2 alin.(4) din H.G nr.584/1998 privind înființarea „C.F.R. – Călători"-S.A.	**183.500**	-	-	-	**183.500**
Total tranzactii cu actionarii	**209.614**	-	-	-	**209.614**
Sold la 31 decembrie 2023	**3.307.823.929**	**27.599.298**	**(6.172.513)**	**(2.680.730.717)**	**648.519.997**
Sold la 1 ianuarie 2024	**3.307.823.929**	**27.599.298**	**(6.172.513)**	**(2.680.730.717)**	**648.519.997**

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

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

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

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

	Capital social si contributii in avans (Nota 12)	Rezerva legala	Componenta actuariala la plan beneficii postangajare	Rezultat reportat	Total capitaluri proprii
Profitul exercitiului financiar curent	-	-	-	29.326.513	29.326.513
Pierderi actuariale din modificarea valorii actualizate a obligatiei privind beneficiile determinate pentru angajati, nete de impozitul amanat	-	-	-	-	-
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	29.326.513	29.326.513
Constituire rezerva legala	-	2.167.703	-	(2.167.703)	-
Teren aparținând S.R.T.F.C Iași, conform Certificatului de Atestare a Dreptului de Proprietate seria M09 nr.1835 si M09 nr 1832 din 18.05.2022 emis de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii.	67.226	-	-	-	67.226
Transfer rezerve actuariale nete de impozit amanat la rezultat reportat	-	-	6.172.513	(6.172.513)	-
Total tranzactii cu actionarii	67.226	2.167.703	-	(8.340.216)	67.226
Sold la 31 decembrie 2024	3.307.891.155	29.767.002	-	(2.659.744.423)	677.913.733

Situațiile financiare au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 10.03.2025 și au fost semnate în numele acestuia de catre:

Director General
Traian Preoteasa

Intocmit,
Director Financiar Contabil
Aida Hangănu

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

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

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

	Nota	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare			
Pierderea neta a exercitiului		29.326.513	(210.841.464)
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activităţile operaţionale:			
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale şi necorporale – net	4, 7	332.935.176	348.382.880
Ajustarea valorii investitiilor imobiliare – net	5	1.163.407	995.433
Ajustarea valorii activelor IFRS 16 – net	6	6.076.144	6.019.647
Ajustări privind deprecierea activelor financiare – net	9 c	(634.796)	4.959.404
Ajustări privind deprecierea stocurilor – net	10 c	(240.414)	(165.529)
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri şi cheltuieli –net	15	(40.891.207)	12.283.359
Ajustări privind planurile de beneficii determinate angajati – net	16	-	1.572.603
Castig din vânzarea de imobilizări corporale si necorporale	20, 21	(735.922)	(154.602)
Venituri din subventii aferente imobilizarilor corporate	21	(148.015.035)	(153.731.681)
Venituri din subventii pentru sustinerea transportului feroviar public de calatori	21	(2.135.309.804)	(1.577.738.073)
Venituri din subvenţii pentru plata personalului			
Venituri din dobânzi la depozite si conturi bancare detinute	22	(3.470)	(4.435)
Cheltuieli cu dobânzi bancare la credite obtinute	22	29.152.484	30.552.670
Cheltuieli cu dobanda aferenta obligatiei privind beneficiile postangajare	16	-	3.435.294
Alte venituri din modificari contracte IFRS 16	6, 22	(42.222)	(53.528)
Cheltuieli cu dobanzile aferente datoriilor IFRS 16	6, 22	1.176.435	1.132.549
Efectul variaţiei cursului de schimb valutar asupra datoriilor IFRS 16	6, 22	(3.907)	6.639
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra altor datorii si creante decat cele in scop IFRS 16	22	303.483	2.555.302
Cheltuieli/ (Venituri) cu impozitul pe profit curent si amanat	23	-	740.897
Creşterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant		**(1.925.743.138)**	**(1.530.052.635)**
Modificări ale capitalului circulant:			
(Creştere)/Descreştere în soldurile de creanţe comerciale şi alte creanţe		198.628.461	27.793.857
(Creştere)/Descreştere în soldurile de stocuri		393.538	(10.935.088)
Creştere/(Descreştere) în soldurile de datorii comerciale şi alte datorii		508.143.595	200.028.537
Fluxuri de trezorerie din activităţi de exploatare			
Incasari din subventii pentru pentru sustinerea transportului feroviar public de calatori		2.135.309.804	1.577.738.073
Incasari din subvenţii de exploatare pentru plata personalului			

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

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

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

	Nota	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Dobânzi plătite in legatura cu credite bancare		(29.118.664)	(34.188.447)
Dobânzi plătite la datoriile IFRS 16	6	(1.243.859)	(466.265)
Beneficii platite angajatilor la pensionare	16	-	(3.333.576)
Trezorerie neta din activități de exploatare		**886.369.737**	**226.584.456**
Impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri platit		12.800.215	-
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii			
Plăți in numerar pentru achiziționarea de imobilizări corporale si necorporale		(884.897.982)	(269.394.419)
Încasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale		736.576	160.194
Dobânzi încasate		3.431	4.476
Trezorerie netă din activități de investiții		**(884.157.975)**	**(269.229.749)**
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare			
Încasări/(plati) în numerar din linii de credite pe termen scurt	11	(27.559.455)	22.801.331
Plăți în numerar pentru reducerea obligațiilor legate de operațiunile clasificate IFRS 16	6	(5.120.728)	(2.823.624)
Contributia actionarului unic la capital social	12	-	-
Trezorerie netă din activități de finanțare		**(32.680.183)**	**19.977.707**
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar		**(30.468.421)**	**(22.667.586)**
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	11	**63.622.131**	**86.289.717**
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	11	**33.153.709**	**63.622.131**

Situațiile financiare au fost autorizate la data de _____ pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de [illegible] și au fost semnate în numele acestuia de catre:

Director General
Traian Preoteasa

Intocmit,
Director Financiar Contabil
Aida Hanganu

1. INFORMAȚII GENERALE

Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători – „CFR Călători" S.A. („SNTFC", „CFR Călători" sau „Societatea"), înregistrata in Romania este o societate comercială pe acțiuni, având ca acționar unic Statul român, care își exercită drepturile și obligațiile prin Ministerul Transporturilorsi 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 in baza Hotărârii de Guvern nr. 584/1998.

In conformitate cu Ordonanța de Urgenta de Guvern nr.12 din 7 iulie 1998, Societatea Națională a Cailor Ferate Romane - SNCFR („Societatea Predecesoare") a fost reorganizata prin divizare in 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 sa permită in cele din urma privatizarea Societăților Succesoare. Acționarul unic al Societăților Succesoare este Statul Roman, prin Ministerul Transporturilor, Infrastructurii („MTI").
Societățile Succesoare sunt prezentate in continuare:

- Compania Națională de Cai Ferate "CFR" SA ("CFR SA"), care are ca principal obiect de activitate administrarea infrastructurii cailor ferate;
- Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfa - „CFR Marfa" SA („CFR Marfa"), care are ca principal obiect de activitate efectuarea transportului feroviar de marfa;
- Societatea Națională de Transport Feroviar de Calatori - "CFR Calatori" SA ("CFR Calatori"), care are ca principal obiect de activitate efectuarea transportului feroviar de calatori;
- Societatea de Administrare a Activelor Feroviare ("SAAF SA"), care are ca principal obiect de activitate administrarea excedentului de active si a activelor neutilizate rezultate din reorganizarea Societății Predecesoare;
- Societatea de Servicii de Management Feroviar "SMF SA ("SMF"), care furnizează servicii de evidenta si consultanta financiar-contabila si juridica Societăților Succesoare. La 31 decembrie 2003, aceasta societate a fost divizata si absorbita de celelalte Societăți Succesoare.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Calatori -„CFR Calatori" S.A., cu adresa sediului central in B-dul Dinicu Golescu nr. 38, București, sectorul 1, este înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J1998009764401, având CUI RO 11054545 și cont de virament nr. RO24BACX0000000070230310 deschis la Unicredit Bank, Sucursala Grigore Mora Bucuresti.

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

Cu un statut de societate de stat care își desfășoară activitatea sub autoritatea Ministerului Transporturilor si 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 Calatori detine, in proportie de 100%, o filiala Societatea Comerciala de Reparații Locomotive „C.F.R. – S.C.R.L. Brașov, la care valoarea participațiilor se ridica la 366.003 lei.

Conducerea

Organismul de conducere al CFR Călători este Consiliul de Administrație, condus de presedinte – Popa Gabriel.

Persoanele aflate în conducerea executiva pe parcursul anului încheiat la 31 decembrie 2024 au fost:

- Director General: Traian Preoteasa
- Director General Adjunct: Voda Calin
- Director General Adjunct: Victor Mihail Manole
- Director General Adjunct: Mitan Sorin
- Director Exploatare: Robert Păstorel Niță
- Director Tehnic: Viorel Stefan Condruz
- Director Comercial: Preda Sorin
- Director Marcheting: Iliescu Andreea
- Director Material Rulant: Mihai Marian
- Director Financiar Contabil: Aida Hanganu
- Director Financiar: Catalina Sertu
- Director IT: Toma Gheorghe
- Director Achiziții: Serbu Lucian
- Revizor General de Siguranta Circulatiei: Petrișor Nicolae

Directori ai sucursalelor de transport feroviar de călători:

- Director SRTFC BUCUREȘTI: Frinculescu Ciprian
- Director SRTFC CRAIOVA: Cristian Mitrică
- Director SRTFC TIMIȘOARA: Abrudean Lucian
- Director SRTFC CLUJ: Stanca Ioana Camelia
- Director SRTFC BRAȘOV: Cairjan Gheorghe Razvan
- Director SRTFC IAȘI: Ioan Gradinariu
- Director SRTFC GALAȚI: Marian Profir
- Director SRTFC CONSTANȚA: Auras Gavrila

La data raportării persoanele semnalate sunt:

- Director General: Traian Preoteasa
- Director Financiar Contabil: Aida Hanganu

Mediul legislativ

Activitatea in sectorul transportului feroviar si cu metroul este reglementata de Autoritatea Feroviara Romana („AFER") - înființata ca instituție publica autonoma prin Ordonanța de Guvern nr. 95/1998. Aceasta are următoarele responsabilități:

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

Licențe de transport si certificate de siguranța

CFR Călători este posesoarea licenței pentru efectuarea serviciilor de transport feroviar nr. LFT31, ultima viză periodică a fost acordată la data de 06.11.2023, iar urmatoarea reexaminare pentru acordarea vizei periodice este scadentă până la data de 09.11.2025. Licența de transport este reexaminată la 2 ani, far după reexaminare, dacă nu există neconformități privind cerințele impuse, ASFR notifică operatorul de transport feroviar de îndeplinirea cerințelor care au stat la baza acordării licenței și înscrie pe licență data acordării vizei.

Anexa nr.1 „Acoperiroa Financiară privind răspunderea civilă" este valabilă de la data de 08.11.2024 până la data de 07.11.2025, doar în cazul în care polița de asigurare privind răspunderea civilă nu suferă modificări sau este reziliată.

CFR Călători deține certificatul unic de siguranță nr. RO1020210174 cu valabilitate de la data de 10.11.2021 până la data de 09.11.2026. Obiectivul certificatului unic de siguranță este de a dovedi că operatorul de transport feroviar și-a instituit propriul sistem de management al siguranței și că este capabil de a presta servicii de transport feroviar de călători în condiții de siguranță pe căile ferate din Romania. Certificatul unic de siguranță are o valabilitate de cinci ani.
Licențele de transport feroviar și certificatele unice de siguranță se acordă în confomitate cu:
- cerințele OUG nr. 73/2019 privind siguranța feroviară, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Directiva (UE) 2016/798 a Parlamentului European și a Consiliului privind siguranța feroviară;

- Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2018/763 al comisiei din 9 aprilie 2018 de stabilire a modalităților practice pentru emiterea certificatelor unice de siguranță pentru întreprinderile feroviare în temeiul Directivei (UE) 2016/798 a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 653/2007 al Comisiei;

- Ordinul nr. 743/2020 pentru eliberarea certificatului unic de siguranta a operatorilor care efectueaza numai manevra feroviara pe caile ferate din Romania;

- Legea nr. 202/2016 privind integrarea sistemului feroviar din Romania in spatiul feroviar unic european cu modificarile si completarile ulterioare si Hotararea Guvernului nr. 361/2018 privind aprobarea procedurilor pentru acordarea licentelor in 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 intocmite în conformitate cu:

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

- Ordinul nr. 2844/12.12.2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („Ordin 2844").

In contextul aplicarii prevederilor Ordinului 666/2015, Societatea a intocmit primul set de situatii financiare anuale conforme cu versiunea standardelor IFRS aprobate de UE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016. Pentru a asigura conformitatea informatiilor comparative cu variantele IFRS aprobate de UE, Societatea a aplicat IFRS 1 - „Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară" incepand cu 1 ianuarie 2015, considerata data tranzitiei la IFRS UE. Pentru exercitiile financiare ale anilor 2016 si 2017, Societatea a intocmit, în scop informativ, situatii financiare anuale individuale conforme cu IFRS adoptate de Uniunea Europeana, prin retratarea informatiilor din contabilitatea statutara condusa in conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014 („OMF 1802"). Acestea au fost auditate potrivit legii si publicate pe pagina proprie de internet a Societatii.

Începând cu exercitiul financiar al anului 2018, Societatea organizeaza si conduce contabilitatea potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internationale de raportare financiară, aprobate prin Ordinul nr. 2844/2016, cu modificările si completările ulterioare, depunand la unitătile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice situatii financiare anuale conforme cu IFRS adoptate de UE, precum și o raportare anuală, al cărei conținut este stabilit anual prin Ordinul ministrului finantelor publice.

b. Baza evaluării

Situațiile financiare conforme cu IFRS au fost întocmite pe baza costului istoric, ajustate conform IAS 29 („Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste") in cazul capitalului social. Pentru acele categorii de active imobilizate la care colectarea informatiilor reconstitutive privind costul istoric implica eforturi nejustificate, avand in vedere si faptul ca acestea conduceau la determinarea unei evaluari mai putin relevante si mai putin fiabile decat informatiile privind valoarea justa curenta, Societatea a optat pentru utilizarea valorii juste drept cost presupus (ca substituent pentru cost sau costul amortizat) in situatia de deschidere a pozitiei financiare in conformitate cu IFRS 1. Astfel, metoda costului presupus a fost aplicata pentru urmatoarele categorii de active: terenuri și amenajări de terenuri, cladiri si constructii speciale, echipamente de tipul parcului auto si materialului rulant (vagoane si locomotive), investitii 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 si necesitatea aplicarii de rationamente 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 rationamente contabile critice".

e. Continuitatea activității

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca Societatea isi va putea continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil.

La 31 decembrie 2024, Societatea inregistreaza pierderi reportate de 2.659.043.045 lei (la 31 decembrie 2023: pierderi reportate de 2.680.730.717 lei). Pentru exercitiul financiar curent, Societatea inregistreaza profit de 29.326.513 lei, si un profit din exploatare de 75.857.616 lei (in cursul anului 2023 Societatea a inregistrat o pierdere de 210.841.464 lei, din care pierderea din exploatare este de 172.476.076 lei).

La 31 decembrie 2024 Societatea înregistrează capitaluri proprii pozitive în suma de 677.913.737 lei (capitaluri proprii pozitive de 648.519.997 lei la 31 decembrie 2023), în principal ca urmare a majorarilor de capital social prin contributia Statului Roman.

Totodată, la 31 decembrie 2024, datoriile curente ale Societății depășeau activele circulante cu suma de 1.154.228.668 lei (la 31 decembrie 2023: datoriile curente ale Societății depășeau activele circulante cu suma de 875.138.944 lei).

Avand in vedere ca nivelul tarifelor pentru transportul calatorilor, al taxei de utilizare a infrastructurii feroviare si al subventiilor de la bugetul de stat sunt reglementate de către guvern, politicile guvernului referitoare la aceste aspecte au un impact semnificativ asupra rezultatelor Societății, precum si asupra valorii contabile a activelor si pasivelor Societății.

Aspectele prezentate mai sus pot indica o incertitudine semnificativa legata de evenimente si conditii care ar putea genera indoieli semnificative asupra capacitatii entitatii de a-si continua activitatea.

Conducerea Societății considera ca, datorita importantei economice, sociale si strategice a activității Societății, Guvernul României va continua sa sprijine Societatea prin subvenții la un nivel care sa îi permită funcționarea conform principiului continuității activității in 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*

Următoarele amendamente la standardele existente emise de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de UE sunt în vigoare pentru perioada de raportare care începe cu sau după 1 ianuarie 2024:

- **Aranjamente de Finanțare a Furnizorilor (Amendamente la IAS 7 și IFRS 7)** - Pe 25 mai 2023, IASB a emis amendamentele privind Aranjamentele de Finanțare a Furnizorilor, modificând IAS 7 Situația Fluxurilor de Numerar și IFRS 7 Instrumente Financiare: Prezentare. Amendamentele impun entităților obligația de a furniza note specifice (calitative și cantitative) privind aceste aranjamente, inclusiv caracteristicile lor;
- **Pasive din Contracte de Leasing în Tranzacții de Vânzare și Leaseback (Amendamente la IFRS 16)** - Pe 22 septembrie 2022, IASB a emis amendamente la IFRS 16 privind Pasivele din Tranzacțiile de Vânzare și Leaseback. Anterior acestor amendamente, IFRS 16 nu includea cerințe specifice de măsurare pentru pasivele de leasing cu plăți variabile în astfel de tranzacții. Amendamentele impun vânzătorului-locator să determine 'plățile de leasing' astfel încât să nu recunoască niciun câștig sau pierdere asociată dreptului de utilizare reținut de vânzător-locator.

- **Clasificarea Pasivelor ca fiind Curente sau Non-Curente și Pasive Non-Curente cu Convenții Contractuale (Amendamente la IAS 1)** - IASB a emis în ianuarie 2020 amendamente la IAS 1 privind clasificarea pasivelor ca fiind curente sau non-curente, urmate de amendamentele din octombrie 2022 referitoare la Pasivele Non-Curente cu Convenții Contractuale. Aceste modificări clarifică faptul că dreptul unei entități de a amâna decontarea unei datorii trebuie să fie substanțial și să existe la sfârșitul perioadei de raportare. Dacă dreptul de amânare este condiționat de respectarea unor convenții contractuale, acestea influențează clasificarea datoriei doar dacă trebuie respectate la sfârșitul perioadei de raportare.

(b) *Noi standarde, amendamente și interpretări emise, dar neaplicabile pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, drept urmare neadoptate:*

- **Lipsa convertibilității (Amendament la IAS 21** - Efectele Modificărilor Cursului de Schimb Valutar). - Acest amendament la IAS 21 clarifică modul în care entitățile trebuie să evalueze și să contabilizeze tranzacțiile în monede care nu pot fi convertite liber pe piețele valutare. Standardul introduce noi cerințe de identificare și măsurare a cursului de schimb aplicabil în situațiile în care convertibilitatea este restricționată. Scopul acestui amendament este de a îmbunătăți coerența și comparabilitatea raportărilor financiare în economiile cu restricții valutare semnificative. Intră în vigoare din 1 ianuarie 2025.
- **Amendamente privind Clasificarea și Evaluarea Instrumentelor Financiare (Amendamente la IFRS 9 și IFRS 7).** - Aceste amendamente clarifică și îmbunătățesc regulile de clasificare și măsurare a instrumentelor financiare, asigurând o aplicare mai consecventă a principiilor IFRS 9 și IFRS 7. Principalele modificări includ:
  - Clarificarea criteriilor pentru clasificarea activelor financiare pe baza modelului de afaceri și a caracteristicilor fluxurilor de numerar.
  - Îmbunătățiri privind recunoașterea și evaluarea datoriilor financiare, inclusiv aspecte legate de modificările termenilor contractuali.
  - Noi cerințe de raportare pentru entitățile care utilizează instrumente financiare complexe, pentru a spori transparența și comparabilitatea informațiilor financiare

Intră în vigoare din 1 ianuarie 2026.

- **Contracte referitoare la electricitate dependentă de factori naturali (Amendamente la IFRS 9 și IFRS 7).** - Aceste amendamente clarifică tratamentul contabil al contractelor de achiziție a energiei electrice a căror furnizare este condiționată de factori naturali, cum ar fi energia eoliană, solară sau hidroelectrică.
  - Clarificarea aplicabilității IFRS 9 în cazul contractelor de cumpărare de electricitate, stabilind dacă acestea trebuie contabilizate ca instrumente financiare sau ca contracte executate.
  - Modificări ale cerințelor de raportare conform IFRS 7, pentru a îmbunătăți transparența privind riscurile asociate acestor contracte și impactul acestora asupra situațiilor financiare.
  - Impact asupra recunoașterii veniturilor și evaluării riscurilor financiare, în special pentru entitățile care încheie contracte pe termen lung pentru energie regenerabilă.

Intră în vigoare din 1 ianuarie 2026.

- **IFRS 18 Prezentarea și raportarea în situațiile financiare.** - Publicat de IASB în aprilie 2024, IFRS 18 înlocuiește IAS 1 și determină modificări semnificative ale standardelor IFRS, inclusiv IAS 8. Chiar dacă IFRS 18 nu afectează recunoașterea și măsurarea elementelor din situațiile financiare, impactul său asupra modului de prezentare și raportare este substanțial. Principalele modificări includ introducerea unor noi categorii și sub-totaluri în contul de profit și pierdere, reguli de agregare/dezagregare a informațiilor și cerințe noi pentru raportarea măsurilor de performanță definite de conducere. Standardul va intra în vigoare la 1 ianuarie 2027, permițând adoptarea anticipată.

- **IFRS 19 Filiale fără răspundere publică: raportare.** - Publicat de IASB în mai 2024, IFRS 19 introduce un cadru simplificat de raportare pentru filialele care nu au obligația de a furniza informații publice extinse, dar care aplică IFRS în raportarea lor financiară. Acest standard reduce cerințele de raportare pentru aceste entități, menținând totodată transparența și comparabilitatea informațiilor financiare. Principalul beneficiu al IFRS 19 este reducerea costurilor administrative și de raportare, fără a compromite utilitatea datelor pentru utilizatorii situațiilor financiare. Standardul va intra în vigoare la 1 ianuarie 2027, permițând adoptarea anticipată

Noile standarde și interpretări nu sunt de așteptat să afecteze în mod semnificativ situațiile financiare ale Societății.

2.3. Raportarea pe segmente

Societatea CFR Călători nu prezintă raportarea pe segmente, la data de 31 decembrie 2024, precum nici pentru perioadele anterioare, întrucât acestora 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 pana la data de 1 ianuarie 2004.

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

Prin urmare, valorile raportate în termenii puterii de cumpărare la data de 31 decembrie 2003 (considerata data de incetare a hiperinflatiei) sunt tratate ca bază pentru valorile contabile din aceste situații financiare. Societatea a reflectat impactul aplicarii IAS 29 in situatiile financiare, ajustand capitalul social (Nota 12 – Capitaluri proprii). In cazul celorlalte elemente nemonetare datand din perioada anterioara anului 2004 si pentru care nu s-a utilizat metoda costului presupus, impactul inflatarii nu a fost semnificativ (de exemplu, imobilizari complet amortizate sau apropiate de expirarea duratei de viata utila).

Retratarea capitalului social a fost calculată folosind evoluția indicelui prețurilor de consum ("IPC"), publicată de Institutul Național de Statistică ("INSSE"), din perioada cuprinsa între luna inregistrarii initiale (data achizitiei sau primirii cu titlu gratuit) a elementelor nemonetare (capitalul social) si 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 2024	31 decembrie 2023
Dolar SUA	USD	4,7768	4,4958
Euro	EUR	4,9741	4,9746

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 sa aplice derogarea permisa de IFRS 1 referitoare la folosirea *costului presupus*, prin care valoarea justă stabilita la reevaluarile statutare, la sau inainte de data trecerii la IFRS-uri, sa reprezinte un punct de plecare rezonabil pentru evaluarea bazata pe cost, pentru următoarele categorii de active imobilizate: terenuri și amenajări de terenuri, construcții, parc auto si material rulant (vagoane si locomotive). Astfel, valorile juste stabilite la ultimele reevaluari statutare de catre evaluatori independenti au fost folosite drept cost presupus la data reevaluarii.

Pentru terenuri s-a considerat valoarea justă de la reevaluarea din data de 31 decembrie 2015 drept cost presupus la 1 ianuarie 2015. Desi efectuata dupa data trecerii la IFRS, dar in cadrul perioadei acoperite de primele situatii financiare intocmite in conformitate cu IFRS, reevaluarea de la 31 decembrie 2015 a fost considerata ca reflectand o valoare comparabila cu valoarea justa la data tranzitiei (1 ianuarie 2015), avand in vedere ca ultima reevaluare este cea mai apropiata de data adoptarii IFRS, efectul modificarii valorilor juste intre data tranzitiei si data reevaluarii fiind nesemnificativ pe o perioada de un an de zile in cazul unor active neamortizabile cum sunt terenurile.

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

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

(ii) Costuri ulterioare

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

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
Instalatii tehnice si echipamente	6-18 ani
Alte instalatii, utilaje si 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 imobilizari necorporale achizitionate 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 deprecierii ori de câte ori intervin evenimente sau schimbări care indică faptul că este posibil ca valoarea contabilă să nu fie recuperabilă. O pierdere din depreciere este recunoscută ca diferența dintre valoarea contabilă și valoarea recuperabilă a activului respectiv. Valoarea recuperabilă este reprezentată de suma cea mai mare dintre „valoarea justă a activului minus costurile de vânzare" și „valoarea sa de utilizare".

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

2.9. Investiții imobiliare

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

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

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

După recunoaștere inițială, Societatea alege modelul bazat pe cost pentru prezentarea si evaluarea investitiilor sale imobiliare. Astfel, investitiile 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 investitiile imobiliare sunt evaluate în conformitate cu tratamentul contabil de baza din IAS 16, contabilizat la cost minus orice amortizare cumulata si orice pierdere din depreciere cumulate.

Societatea transfera 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 oricarei investitii imobiliare transferate este dat de valoarea contabila anterioara, la data modificarii utilizarii.

2.10. Titluri sub forma intereselor de participare in alte entitati

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

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

Detinerile directe la 31 decembrie 2024 si la 31 decembrie 2023 ale Societatii CFR Calatori in filiala SCRL Brasov, care nu au fost consolidate în prezentele situatii financiare individuale, sunt prezentate la cost (Nota 8). Societatea recunoaste in situatiile sale financiare individuale dividendele de la filiala, atunci cand este stabilit dreptul entitatii de a primi dividendul.

2.11. Contracte de leasing

In conformitate cu IFRS 16, un contract este sau contine un contract de leasing in cazul in care confera dreptul de a controla folosirea unui activ identificat pentru o perioada de timp in schimbul unei compensatii. Pentru astfel de contracte, Societatea recunoaste un drept de utilizare al activului si un drept de leasing.

Societatea evalueaza la data de incepere a contractului daca un contract este sau contine un drept de folosinta (inchiriere, leasing) asupra unui activ, mai exact daca transmite dreptul de a controla utilizarea unui activ identificat pentru o perioada de timp in schimbul unei contraprestatii.

Societatea aplica o abordare unica de recunoastere si evaluare pentru toate contractele de chirie, cu exceptia contractelor pe termen scurt si contractelor de leasing pentru active cu valoare mica (sub 5.000 USD).

Activitățile de leasing ale Societatii

Societatea închiriază terenuri, cladiri si 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 utilizarii activului inchiriat
- 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 optiunea de exercitare e probabila.

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 Societatii, se folosește rata de împrumut marginală (incrementală) a locatarului, fiind rata pe care Societatea ar trebui să o plătească pentru a împrumuta fondurile necesare obținerii unui activ de valoare similară, cu drept de utilizare într-un mediu economic similar in 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 datorla 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 Societatii 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.

Activele financiare 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 Societatii evaluate la cost amortizat includ, în principal, creanțele comerciale.

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

Dreptul Societății de a i se rambursa sumele pe care aceasta le-a cheltuit în vederea stingerii unei datorii recunoscute sub forma unui provizion în conformitate cu IAS 37 Provizioane, datorii contingente și active contingente, nu intră în aria de aplicabilitate a IFRS 9. Sumele recuperabile de la statul român (Ministerul Transporturilor si 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 justa 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 pe baza vechimii creantelor si a pierderilor estimate. Pierderile estimate se bazeza pe istoricul de incasare al creantelor si tine cont si de estimarea conditiilor viitoare.

(iii) Ieșirea activelor din entitate

Activele financiare sunt scoase din evidenta contabila 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 Societate 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 nominala a sumelor de bani care vor fi platite sau la valoarea nominala a altor modalitati pentru stingerea obligatiei. 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 scoasa 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. Compensarea activelor si datoriilor financiare

Activele si datoriile financiare sunt compensate iar suma neta este raportata in bilant atunci cand exista un drept legal executoriu de a compensa sumele recunoscute si exista intentia de realizare sau de decontare a acestora pe o baza neta.

2.15. 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, considerand vechimea si viteza de rotatie a storurilor pe fiecare categorie principala.

2.16. 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.

2.17. 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 prin înglobarea valoarii contabile nete 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 neta, majorand totodata „contribuțiile în avans" la capitalurile proprii sau capitalurile proprii in suma egala.

Contribuții în avans la capitalurile proprii

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

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 inregistrate la Registrul Comertului in vederea majorarii capitalului social, subvențiile guvernamentale sunt recunoscute inițial drept contribuții în avans ale unicului acționar la capitalurile propril ale Societății.

Vărsăminte către buget

Repartizarile profitului net se efectueaza 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.

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.

2.18. 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 combinare de întreprinderi și, în momentul realizării tranzacției, aceasta nu afectează nici profitul contabil, nici profitul impozabil / pierderea fiscală; și
- diferențelor temporare impozabile asociate investițiilor în filiale, entități asociate, precum și intereselor în asocierile în participație, atunci când momentul reluării diferenței temporare poate fi controlat și există probabilitatea ca diferența temporară să nu fie reluată în viitorul apropiat.

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

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

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

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

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

Repartizarea profitului

In cursul anului 2024, Societatea a inregistrat un profit in suma 29.326.513 care dupa constituirea rezervei legale de 5 %, respectiv 2.167.703, diferenta de 27.158.810 este utilizata la acoperirea pierderilor din anii precedenti.

2.19. 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 obligatiei privind beneficiile determinate este influentata de mai multe variabile, cum ar fi: salariile finale, rotatia personalului si mortalitatea, contributiile angajatilor etc. Pentru a determina valoarea actualizata a obligatiei privind beneficiile acordate angajatilor, Societatea foloseste metoda evaluarii actuariale. Calculul actuarial a fost realizat de un actuar independent la 31 decembrie 2024, respectiv la 31 decembrie 2023 (Nota 16).

Conform Contractului Colectiv de Muncă, fiecare angajat beneficiază de o compensație egală cu doua 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.

In urma adoptarii OUG 156/2024, in contractele colective de munca nu pot fi prevazute bonusuri, prime, plăți compensatorii, gratificații sau orice alte drepturi de natură salarială pentru retragerea din activitate ca urmare a pensionării.

Acordarea drepturilor prevăzute in cazul contractelor colective/individuale de muncă ale operatorilor economici aflate în vigoare la data de 01.01.2025 se face eșalonat, în termen de 5 ani, în tranșe anuale egale. Contractul colectiv de munca al Societatii este valabil pana in iunie 2025.

(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".

2.20. Subventii

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.

Subventiile guvernamentale aferente proiectelor de modernizare a materialului rulant au fost inregistrate pana la 31 decembrie 2010 ca datorii pe termen lung si recunoscute in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare, pe durata de viata utila a activelor respective.

Incepand cu anul 2011, Societatea a majorat capitalul social cu valoarea subventiilor guvernamentale aferente proiectelor de modernizare a materialului rulant primite de la bugetul de stat.

b) Subvenții aferente veniturilor (sau activității curente)

Subventiile aferente activitatii curente sunt recunoscute ca venit in contul de profit si pierdere in mod sistematic in perioada corespunzatoare cheltuielilor pe care aceste subventii urmeaza a le compensa, atunci cand exista o asigurare rezonabila ca acestea vor fi incasate, iar Societatea va respecta conditiile asociate subventiei. Compensatiile primite sunt incluse in contul de profit si pierdere ca „Subventii aferente cifrei de afaceri".

In conformitate cu prevederile HG nr.584/1998, Societatea desfasoara activitati de interes public national si social cu scopul asigurarii transportului public de pasageri pe calea ferata pentru care ar trebui sa primeasca compensatii de la bugetul de stat ce trebuie sa acopere diferenta dintre costurile reale de transport si tarifele stabilite cu avizul autoritatilor publice competente, la care se adauga o cota de profit de 6,45%.

2.21. 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 cheltuiala cu dobânda.

2.22. 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, în conformitate cu IFRS 15.

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

(i) Vânzări de servicii

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

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

(ii) Vânzări de bunuri

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

(iii) Venituri din redevențe, chirii

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

2.23. Contingente

Datoriile contingente nu sunt inregistrate in situatiile financiare. Acestea sunt prezentate in situatille financiare, cu exceptia cazului in care probabilitatea unor iesiri de resurse reprezentand beneficii economice este inlaturata.

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

2.24. 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.

2.25. 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 urmatoarele note:

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

Societatea calculeaza creante si datorii din impozitul amanat pentru toate diferentele temporare deductibile si impozabile identificate in concordanta cu politica contabila prezentata in Nota 2.18. Există numeroase tranzacții și calcule pentru care determinarea impozitului final este incert. Societatea recunoaște datoriile pe baza estimărilor dacă se vor datora impozite suplimentare. Acolo unde rezultatul fiscal final al acestor chestiuni este diferit de sumele inițial înregistrate, aceste diferențe vor avea impact asupra activelor și pasivelor de impozit pe profit curente și amânate în perioada în care se realizează această determinare (Note 23, 24).

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

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

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

Conducerea Societatii estimează că duratele de viață utilă și metoda amortizării utilizată (Note 4, 5 si 7) reflectă în mod corect modelul în baza căruia se estimează beneficiile economice viitoare ce urmeaza a fi consumate de către Societate.

(c) Ajustări de valoare pentru creante si 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 Transporturilorsi Infrastructurii, care este recunoscută in baza sentintelor de despagubire la nivelul despagubirilor platite de Societate penalitatilor si daune interese catre terti ca urmare a litigiilor pierdute. Procesul de evaluare ia în considerare, printre altele, istoricul sumelor solicitate, cerințele aferente procesului de documentare, potențiale litigii sau proceduri de arbitraj.

(d) Ajustari de valoare pentru deprecierea stocurilor

Societatea evalueaza la sfarsitul fiecarei perioadei de raportare nevoia de a ajusta valoarea stocurilor depreciate. Pentru a estima ajustarea necesara, Societatea tine cont atat de vechimea stocurilor cat si de starea in 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 maximul dintre valoarea de utilizare și valoarea justă, mai puțin costurile aferente vânzării. Cu excepția activelor a căror valoare va fi recuperată printr-o tranzacție de vânzare mai degrabă decât prin utilizare, pentru toate testele de depreciere efectuate, valoarea recuperabilă s-a bazat pe valoarea de utilizare. Evaluarea acesteia 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 si estimari cu privire la activele si datoriile contingente

Societatea face estimari si ipoteze care afecteaza valoarea activelor si datoriilor raportate. Estimarile si judecatile sunt evaluate in continuu si sunt bazate pe experienta anterioara si pe alti factori, incluzand asteptari cu privire la evenimentele viitoare considerate rezonabile in circumstantele date.

Conducerea a discutat dezvoltarea, selectia, prezentarea si aplicarea politicilor critice si a estimarilor. Aceste prezentari completeaza comentariile asupra gestionarii riscurilor financiare (Nota 27).

(g) Provizioane

La sfarsitul fiecarei perioade Societatea stabileste provizioane, pe baza unei estimari rezonabile a cheltuielii necesare stingerii obligatiilor prezente. Societatea recunoaste provizioane in concordanta cu politica contabila prezentata in Nota 2.21. Provizioanele sunt revizuite la fiecare perioada de raportare si ajustate pentru a reflecta cele mai rezonabile estimari curente (Nota 15).

(h) Obligatii privind planurile de beneficii determinate postangajare

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

Principalele ipoteze actuariale si componente ale valorii actualizate ale obligatiei privind beneficiile acordate la pensionare conform IAS 19 sunt prezentate in Nota 16.

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

Societatea nu poate determina cu ușurință rata dobânzii implicită în contractul de închiriere; prin urmare, utilizează rata de împrumut marginală pentru a evalua datoriile de leasing. Rata marginala este rata dobânzii pe care entitatea ar trebui să o plătească pentru a împrumuta în termeni si conditii similare fondurile necesare pentru a obține un activ cu o valoare similară activului aferent dreptului de utilizare intr-un context economic similar.
Rata de imprumut marginala a Societatii este determinata prin utilizarea ratelor de dobândă fără riscuri, ajustate cu o primă de risc de lichiditate. Pentru terenurile si cladirile inchiriate de la entitati detinute de stat, rata de dobanda

monetara afisata de BNR a fost considerata ca fiind rata adecvata pentru evaluarea datoriilor, aceasta fiind aplicata in functie de maturitatea contractelor de chirie. Prin urmare, Societatea estimează rata marginala a dobanzii folosind date observabile acolo unde sunt disponibile și efectuează anumite estimări și ajustări în cazul în care nu sunt disponibile date observabile.

Leasing - raționamente critice în determinarea termenului de închiriere

În determinarea termenului de închiriere, conducerea ia în considerare toate faptele și circumstanțele care creează un stimulent economic de a exercita o opțiune de prelungire sau de a nu exercita o opțiune de rezilliere. 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 cladirile si spatiile destinate operatiunilor tehnico administrative, conducerea a prelungit în general termenul de închiriere avand in vedere strategia si planurile de afaceri. Pentru restul activelor, Societatea a folosit termenele de închiriere nerevocabile.

3.2. Corectia erorilor contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care: a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise; b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Conform IAS 8, corectarea erorilor contabile aferente exercitiilor anterioare se aplica retroactiv, prin retratarea informatiilor comparative si redeschiderea bilantului initial al perioadelor comparative prezentate, cu exceptia cazului cand sunt imposibil de determinat fie efectele specifice ale perioadei, fie efectul cumulativ al erorilor.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere.

4. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Mișcările aferente imobilizărilor corporale sunt următoarele:

	Terenuri	Clădiri	Echipamente, instalatii tehnice si masini	Mobilier, dotări birotica și echipamente de protectie	Avansuri și imobilizări în curs de execuție	Total
Anul încheiat la 31 decembrie 2023						
Valoare contabilă netă initial	736.212.528	100.279.577	1.346.182.636	2.032.856	10.276.852	2.194.984.449
Intrări	209.613	438.421	121.017.170	1.355.481	126.902.302	249.922.987
Reclasificari intre clase	-	104.731	(129.656)	24.925	-	-
Transferuri nete din/catre investitii imobiliare – cost	(164.443)	(2.937.596)	-	-	-	(3.102.039)
Transferuri din investitii în curs	-	3.766.899	4.704.421	8.994	(8.480.314)	-
Iesiri	-	(67.625)	(3.671.138)	(144.169)	-	(3.882.932)
Ajustări pentru pierderea de valoare	-	(204.705)	-	-	(161.219)	(365.924)
Amortizare cumulata pentru iesiri	-	62.732	3.588.395	141.086	-	3.792.213
Amortizare cumulata transferata din/catre investitii imobiliare	-	1.564.551	-	-	-	1.564.551
Cheltuiala cu amortizarea in exercitiul curent	(32.633)	(8.457.631)	(335.307.505)	(580.490)	-	(344.378.259)
Valoarea contabilă netă	**736.225.065**	**94.549.354**	**1.136.384.323**	**2.838.683**	**128.537.621**	**2.098.535.046**
La 31 decembrie 2023						
Cost	736.260.418	197.479.155	4.880.401.346	9.299.414	128.894.928	5.952.335.261
Amortizare cumulate	(35.353)	(102.929.801)	(3.744.017.023)	(6.460.731)	(357.307)	(3.853.800.215)
Valoare netă contabilă	**736.225.065**	**94.549.354**	**1.136.384.323**	**2.838.683**	**128.537.621**	**2.098.535.046**

	Terenuri	Clădiri	Echipamente, instalații tehnice și mașini	Mobilier, dotări birotica și echipamente de protecție	Avansuri și imobilizări în curs de execuție	Total
Anul încheiat la 31 decembrie 2024						
Valoare contabilă netă inițial	736.225.065	94.549.354	1.136.384.323	2.838.683	128.537.621	2.098.535.046
Intrări	67.226	1.525.404	140.497.481	321.898	259.248.053	401.660.063
Reclasificări între clase	-	-	-	-	-	-
Transferuri nete din/către investiții imobiliare – cost	(31.048.595)	(648.170)	-	-	-	(31.696.765)
Transferuri din investiții în curs	-	6.683.150	2.813.561	879.676	(10.376.388)	-
Ieșiri	-	(77.634)	(3.639.423)	(91.556)	(279.293)	(4.087.906)
Ajustări pentru pierderea de valoare	-	736	(1.312.333)	-	(1.392.045)	(2.703.642)
Amortizare cumulata pentru ieșiri	-	76.254	3.413.673	90.731	-	3.580.668
Amortizare cumulata transferata din/catre investiții imobiliare	-	1.405.041	-	-	-	1.405.041
Cheltuiala cu amortizarea in exercitiul curent	(32.635)	(9.222.284)	(320.057.825)	(681.146)	-	(329.993.890)
Valoarea contabilă netă	705.211.062	94.291.860	958.099.459	3.358.286	375.737.949	2.136.698.613
La 31 decembrie 2024						
Cost	705.279.051	204.961.904	5.020.072.967	10.409.432	377.487.301	6.318.210.656
Amortizare cumulate	(67.989)	(110.670.045)	(4.061.973.507)	(7.051.146)	(1.749.352)	(4.181.512.039)
Valoare netă contabilă	705.211.062	94.291.860	958.099.459	3.358.286	375.737.949	2.136.698.613

In 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

	2024	2023
La 1 ianuarie		
Cost	27.502.398	24.400.359
Amortizare cumulato	(13.470.094)	(10.910.109)
Valoarea contabilă netă	**14.032.304**	**13.490.250**
Anul încheiat la 31 decembrie		
Valoare contabilă netă inițială	14.032.304	13.490.250
Transferuri de la imobilizari corporale (cladiri si terenuri) din modificarea procentelor de utilizare in scopuri de inchiriere	31.774.645	2.127.908
- Cost	32.610.115	4.002.946
- Amortizare cumulata	(835.470)	(1.875.039)
Transferuri catre imobilizari corporale (cladiri)	(319.514)	(590.420)
- Cost	(913.351)	(900.907)
- Amortizare cumulata	593.837	310.487
Cheltuiala cu amortizarea	(1.163.407)	(995.433)
Valoarea contabilă netă	**44.324.028**	**14.032.304**
La 31 decembrie		
Cost	59.199.162	27.502.398
Amortizare cumulată	(14.875.134)	(13.470.094)
Valoarea contabilă netă	**44.324.028**	**14.032.304**

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

6.1 Sume recunoscute in bilant

a) **Active aferente drepturilor de utilizare**

	RON 31 decembrie 2024	RON 31 decembrie 2023	RON 1 ianuarie 2023
Teren	1.591.060	1.589.116	1.553.097
Cladiri	14.628.260	13.950.212	16.244.562
Echipamente	-	28.062	35.723
Total	**16.219.320**	**15.567.390**	**17.833.382**

b) Datorii din operatiuni care fac obiectul IFRS 16

	RON	RON	RON
	31 decembrie 2024	**31 decembrie 2023**	**1 ianuarie 2023**
Leasing termen scurt	7.660.228	5.271.396	5.426.329
Leasing termen lung	11.509.867	12.337.997	13.934.604
Total datorii	**19.170.095**	**17.609.393**	**19.360.933**

6.2 Situatia modificarilor din an

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

a) Active aferente drepturilor de utilizare

	Teren	Cladiri	Echipamente	Total
La 1 Ianuarie 2023	**1.553.097**	**16.244.562**	**35.723**	**17.833.382**
Modificari contracte 2023	(16.685)	(1.254.507)	(881)	**(1.272.072)**
Contracte noi 2023	587.123	4.445.841	-	**5.032.964**
Cheltuiala cu amortizarea	(534.419)	(5.478.448)	(6.780)	**(6.019.648)**
Terminari contracte - cost	(25.239)	(3.097.070)	-	**(3.122.309)**
Terminari contracte - amortizare cumulata	25.239	3.089.835	-	**3.115.073**
La 31 Decembrie 2023	**1.589.116**	**13.950.212**	**28.062**	**15.567.390**
La 1 Ianuarie 2024	**1.589.116**	**13.950.212**	**28.062**	**15.567.390**
Modificari contracte 2024	(153.152)	434.148	-	**280.996**
Contracte noi 2024	623.558	5.823.518	-	**6.447.076**
Cheltuiala cu amortizarea	(496.525)	(5.579.619)	-	**(6.076.144)**
Terminari contracte - cost	(542.805)	(8.401.592)	-	**(8.944.397)**
Terminari contracte - amortizare cumulata	542.805	8.401.592	-	**8.944.397**
Reclasificari	28.062		(28.062)	-
La 31 Decembrie 2024	**1.591.060**	**14.628.260**	-	**16.219.320**

b) Datorii din operatiuni care fac obiectul IFRS 16

	Teren	Cladiri	Echipamente	Total
La 1 Ianuarie 2023				
Modificari contracte	(23.156)	(1.300.279)	(1.174)	**(1.324.609)**

	Teren	Cladiri	Echipamente	Total
Contracte noi	587.123	4.445.841	-	5.032.964
Terminari contracte	-	(8.226)	-	**(8.226)**
Cheltuiala cu dobânda	127.208	1.003.809	1.532	**1.132.549**
Plăți IFRS 16 – principal 2023	(109.205)	(2.404.406)	(3.104)	**(2.516.715)**
Plăți de leasing - principal 2022	(127.288)	(179.621)	-	**(306.909)**
Compensari IFRS 16 - principal	(169.055)	(2.461.691)	(3.423)	**(2.634.169)**
Pierderi nete din diferențe nerealizate de curs valutar	-	6.125	-	**6.125**
La 31 Decembrie 2023	**2.003.208**	**15.573.818**	**32.367**	**17.609.392**
La 1 Ianuarie 2024	**2.003.208**	**15.573.818**	**32.367**	**17.609.392**
Modificari contracte	(153.152)	434.148	-	**280,996**
Contracte noi	623.558	5.781.297	-	**6.404.852**
Terminari contracte	-	-	-	-
Cheltuiala cu dobânda	112.523	1.059.935		**1,172,458**
Plăți IFRS 16 – principal 2023	(10.236)	(406.439)	-	**(416.675)**
Plăți IFRS 16 – principal 2024	(484.765)	(5.430.581)	-	**(5.915.346)**
Reclasificari	32.367		(32.367)	-
Diferente de estimare	35.236			**35.236**
Pierderi nete din diferențe nerealizate de curs valutar	-	(821)	-	**(821)**
La 31 Decembrie 2024	**2.158.739**	**17.011.356**	-	**19.170.095**

6.3 Sume recunoscute in contul de profit si pierdere

Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024

	Teren	Cladiri	Echipamente	Total
Cheltuiala cu dobanda (Nota 22)	(112.523)	(1.059.935)	-	**(1.172.458)**
Castiguri nete la terminari de contracte	-	-	-	-
Castiguri nete la modificari de contracte	-	42.222	-	**42.222**
Pierderi nete realizate din diferente de curs valutar (Nota 22)	28	(40)	-	**(12)**
Castiguri nete nerealizate din diferente de curs valutar (Nota 22)	-	821	-	**821**
Cheltuieli cu amortizarea (Nota 20)	(496.525)	(5.579.619)	-	**(6.076.144)**
Total impact in contul de profit si pierdere	**(609.020)**	**(6.596.551)**	-	**(7.205.571)**

Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

	Teren	Cladiri	Echipamente	Total
Cheltuiala cu dobanda (Nota 22)	(127.208)	(1.003.809)	(1.532)	**(1.132.549)**
Castiguri nete la terminari de contracte		991		**991**
Castiguri nete la modificari de contracte	6.472	45.772	293	**52.537**
Pierderi nete realizate din diferente de curs valutar (Nota 22)	-	(514)	-	**(514)**
Pierderi nete nerealizate din diferente de curs valutar (Nota 22)	-	(6.125)	-	**(6.125)**
Cheltuieli cu amortizarea (Nota 20)	(534.419)	(5.478.448)	(6.780)	**(6.019.648)**
Total impact in contul de profit si pierdere	**(655.155)**	**(6.442.133)**	**(8.019)**	**(7.105.308)**

7. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
La 1 ianuarie		
Cost	63.111.418	59.909.878
Amortizare cumulata	(62.715.739)	(59.099.469)
Valoarea contabilă netă	**395.679**	**810.409**
Anul încheiat la 31 decembrie		
Valoare contabilă netă inițială	395.679	810.409
Intrări	1.096.905	3.223.967
Iesiri	(21.146)	(22.427)
Amortizare cumulata a iesirilor	21.146	22.427
Cheltuiala cu amortizarea	(1.401.054)	(3.638.697)
Valoarea contabilă netă	**91.532**	**395.679**
La 31 decembrie		
Cost*	64.187.179	63.111.418
Amortizare cumulata*	(64.095.647)	(62.715.739)
Valoarea contabilă netă	**91.532**	**395.679**

In cursul anului 2021, Societatea a facut o serie de investitii in sistemul informatic de Vanzari, achizitionand licente ale aplicatiei „xsellmobile" in suma de 486.000 lei si licente pentru server central in suma de 480.980 lei. In 2022, Societatea a achizitionat suplimentar licente ale aplicatiei „xsellmobile" in suma de 1.620.000 lei, iar in 2023 Societatea a majorat numarul de licente ale aplicatiei cu inca 1.620.000 lei. Suplimentar, in 2023 Societatea a mai cumparat diverse licente (windows 10P pro, SQL server enterprise, Win server, IBM Maximo EAM) in valoare de 1.603.967 lei. In anul 2024 au fost achizitionate licente in valoare de 1.096.905 lei.

8. TITLURI SUB FORMA INTERESELOR DE PARTICIPARE IN ALTE ENTITATI

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

Filiala are statut de societate comerciala pe actiuni, in temeiul art.1 din Hotararea Guvernului nr. 863/2001, avand sediul in Brasov, str. Fundatura Harmanului nr.2, jud. Brasov. Filiala efectueaza lucrari de intretinere si reparatii la parcul de locomotive, detinut de diversi operatori feroviari. Statutul juridic al SCRL BRASOV este prezentat la Nota 25 b) („Tranzactii cu parti legate/ Filiale").

Alte titluri imobilizate (din contul 265) includ titlurile detinute in Asociatia Patronala la nivel de grup de unitati din transportul feroviar. Suma de 6.250 lei existenta in sold la 31 decembrie 2023 este compusa astfel:

- suma de 5.000 lei reprezentand contributia SNTFC CFR Calatori S.A la patrimoniul initial al Asociatiei Patronale, virament efectuat in contul SMF-SA (Societatea de Servicii Management Feroviar SA) deschis la Banc Post Sucursala Palat CFR, conform OP 540/13.03.2001;
- suma de 1.250 lei reprezentand cota-parte din contributia S.M.F.-SA la constituirea Asociatiei Patronale, ce a fost preluata de catre SNTFC CFR Calatori S.A ca urmare a destilntarii SMF-SA, in baza anexei la protocolul de predare primire nr.1/ 820 /4.03.2003.

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

In cursul anului 2021, CFR Calatori a achizitionat 243 actiuni in entitatea Eurail B.V., inregistrata in Olanda, la costul de achizitie de 1.203 lei (echiv. 243 EUR), detinand un interes minoritar, fara influenta semnificativa. Aceasta nu face obiectul consolidarii.

9. CREANTE

a) Creanțe comerciale și alte active pe termen scurt

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Creanțe clienti comerciali	315.960.227	170.109.752
Provizioane privind deprecierea creantelor comerciale (Nota 26)	(20.008.649)	(28.182.849)
Creanțe comerciale – net	**295.951.578**	**141.926.903**
Alte creanțe	48.222.076	22.113.816
Provizioane privind deprecierea altor creanțe	(23.998.850)	(20.084.367)
Alte creanțe – net	**24.223.226**	**2.029.449**
Cheltuieli in avans	229.762	322.550
Avansuri catre furnizori	36.571.724	42.639.925
Garanții catre clienți	3.470.849	4.184.393
Creanțe în legătură cu statul	18.321.720	15.418.757

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
TVA de recuperate	12.638.583	9.081.951
Creanțe în legătură cu personalul	2.145.900	1.257.071
Alte active	73.378.538	72.904.647
Total Creanțe comerciale și alte active	**393.553.342**	**216.860.999**

În cursul anilor 2024 si 2023, taxa pe valoare adăugată de recuperat si alte contributii sociale au fost compensate cu datoriile către bugetul de stat.

b) Pierderi nete din deprecierea creantelor

Ajustarile pentru deprecierea creantelor comerciale in suma de 20.008.649 lei (la 31 decembrie 2023: 28.182.849 lei) s-au constituit in conformitate cu IFRS 9 aplicand un model statistic pentru a determina pierderile de credit preconizate (Nota 26). De asemenea s-au constituit ajustari pentru deprecierea creantelor in litigiu.
Ajustarile de valoare pentru creantele comerciale la nivel de client comercial includ, in principal:

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Autoritatea de Reforma Feroviara	6.380.927	5.395.030
Grup Feroviar Roman	2.905.832	2.905.832
Remarul 16 Februarie	2.760.344	4.889.895
Reloc S.A	3.038.779	1.211.000
S.C. Transcombi S.A.	1.110.091	1.128.577
S.C. Constructii CFR	910.640	910.640
CFR Mesagerie	864.036	861.880
ISAL TIM	374.718	374.718
CCCF BUCURESTI	340.580	340.580
Express Forwarding	207.452	5.868
Ministerul Transporturilor	1.598	1.598
Total	**18.903.997**	**18.025.618**
% in total provizion privind creantele comerciale	94%	64%

Ajustarile de valoare pentru "Alte creante" in suma de 23.998.850 lei (la 31 decembrie 2023: 20.084.367 lei) includ, in principal, sumele imputate de catre Societate diversilor debitori in urma pagubelor si prejudiciilor constatate – lipsa motorina, prestatii de recuperat, procese-verbale de contraventie etc. La 31 decembrie 2024, Societatea a evaluat gradul de recuperabilitate a acestor debite, inregistrand provizioane pentru sumele care nu pot fi recuperate in procent de 92% (la 31 decembie 2023: Societatea a provizionat 91% din valoarea bruta a altor creante) din valoarea bruta a altor creante , altetele decat cele aferente Autoritatii de Reforma Feroviara care la data de 31 decembrie 2024 sunt in valoare de 23.523.534 lei.

c) **Modificari privind pierderile nete din deprecierea creantelor**

Modificările înregistrate în cursul anilor 2024 și 2023 în provizionul aferent creanțelor depreciate sunt prezentate în tabelul de mai jos:

	Provizion creante comerciale	Provizion alte creante	Total ajustari pentru pierderi din deprecierea creantelor
Sold la 1 ianuarie 2023	**26.347.495**	**18.354.999**	**44.702.494**
Impact in contul de profit si pierdere:	3.230.036	1.729.368	4.959.404
Constituire provizion pentru creanțe incerte în cursul anului	6.306.913	2.843.367	9.150.280
Reversare provizion ramas fara utilizare	(3.076.877)	(1.113.999)	(4.190.876)
Sume utilizate cu impact în bilant			
Pierderi din creanțe și debitori diverși	(1.394.682)	-	(1.394.682)
Sold la 31 decembrie 2023	**28.182.849**	**20.084.367**	**48.267.216**
Sold la 1 ianuarie 2024	**28.182.849**	**20.084.367**	**48.267.216**
Impact in contul de profit si pierdere:	(4.549.277)	3.914.482	(634.795)
Constituire provizion pentru creanțe incerte în cursul anului	1.066.786	6.115.580	7.182.366
Reversare provizion ramas fara utilizare	(5.616.063)	(2.201.098)	(7.817.161)
Sume utilizate cu impact în bilant			
Pierderi din creanțe și debitori diverși	(3.624.923)	-	(3.624.923)
Sold la 31 decembrie 2024	**20.008.649**	**23.998.850**	**44.007.499**

10. STOCURI

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

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Materii prime	786	619
Alte materiale	9.819.654	9.973.984
Combustibil	17.432.144	15.553.961

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Piese de schimb	32.560.188	32.066.491
Consumabile	2.558.931	2.686.584
Obiecte de inventar	1.635.464	1.069.161
Rebuturi	1.268.831	1.603.711
Materiale aflate la terți	2.295.387	4.119.341
Marfuri aflate la terți	1.382	3.915
Marfuri in deposit	28.848.683	29.702.902
Avansuri pentru stocuri	32.211	98.743
Ajustări de valoare pentru stocuri (Nota 10 b)	(4.691.770)	(4.932.187)
Total stocuri	**91.761.891**	**91.947.225**

In cadrul combustibililor, motorina aflata pe stoc, in valoare de 15.891.101,62 lei la 31 decembrie 2024 (31 decembrie 2023: 14.670.494 lei), asigura 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, invechite, uzate etc. si se compun din urmatoarele categorii:

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Ajustari de depreciere pentru combustibil, piese de schimb si materii	(4.406.555)	(4.640.130)
Ajustari de depreciere pentru marfuri	(126.115)	(126.158)
Ajustari de depreciere pentru obiecte de inventor	(157.285)	(157.748)
Ajustari de depreciere pentru alte materiale	(6.815)	(8.151)
Total ajustari de depreciere pentru stocuri	**(4.691.770)**	**(4.932.187)**

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

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Sold initial	**4.932.187**	**5.097.716**
Sume recunoscute in contul de profit si pierdere (Nota 20), din care:	(240.415)	(165.529)
- Constituit in cursul anului	1.964	2.216
- Reversare provizion fara utilizare	(242.377)	(167.745)
Sold final	**4.691.772**	**4.932.187**

11. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Conturi curente in lei	4.027.212	2.725.598
Conturi curente in valuta	1.258.148	35.408.057
Depozite garantii gestionari	25.013.495	20.018.222
Disponibilitati in casa lei	1.271.635	2.505.721
Disponibilitati in casa valuta	32.916	43.188
Sume in curs de decontare	1.461.234	2.835.552
Alte echivalente în numerar	89.069	85.793
Total	**33.153.709**	**63.622.131**

Sumele în curs de decontare reprezintă, în principal, sume colectate și depuse la bancă de casele stațiilor și confirmate de bancă.
Conturile curente deschise la bănci precum și depozitele bancare sunt în permanență la dispoziția Societății și nu sunt restricționate.

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

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

Banca	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Trezorerie	3.189.235	643.181
Banca Transilvania	26.484.693	21.139.135
Raiffeisen Bank	21.193	49.226
Unicredit	519.463	35.274.349
BCR	9.329	269.869
ING	5.527	7.635
Banc Post	-	
BRD	21	21
Alpha Bank	68.813	768.361
Altele	581	
Total	**30.298.855**	**58.151.877**

Componenta numerarului si echivalentelor de numerar din situatia fluxurilor de trezorerie
În vederea prezentării situației fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentele de numerar cuprind următoarele elemente:

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Conturi curente la bănci si numerar în casierie	33.153.709	63.622.131
Descoperit de cont	(298.589.569)	(326.149.024)
Total sold numerar si echivalente de numerar prezentat in situatia fluxurilor de trezorerie	**(265.435.860)**	**(262.526.893)**

12. CAPITALURI PROPRII

12.1 Capital social

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

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Capital social statutar (vezi nota b) mai jos)	2.211.155.081	2.211.087.855
Ajustari ale capitalului social conform IAS 29	1.096.736.074	1.096.736.074
Capital social ajustat conform IFRS	**3.307.891.155**	**3.307.823.929**

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

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Capital social varsat	2.211.087.855	2.210.878.240
Contributii in avans la capitalul social (emisiunea de actiuni neftind inca inregistrata la Registrul Comertului)	67.226	209.615
Total capital social statutar	**2.211.155.081**	**2.211.087.855**

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

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Numar actiuni ordinare	884.435.142	884.351.296

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

	Capital social varsat	Rezerva de inflatare	Contributii in avans la capital social	Total capital social
Sold la 1 ianuarie 2023	**2.199.431.765**	**1.096.736.074**	**11.446.476**	**3.307.614.315**
Majorare capital social, constand in:	**11.446.475**	**-**	**(11.236.861)**	**209.615**
Hotararea AGA Nr. 8 din 15 Februarie 2023 prin care se aproba majorarea capitalului social	11.446.475	-	(11.446.475)	-

Teren aparținând S.R.T.F.C Iași, situat în localitatea Vatra Dornei aferent obiectivului "Dormitor Satia Vatra Dornei	-	-	26.114	**26.114**
Teren aparținând S.R.T.F.C Constanța, situat în localitatea Slobozia aferent obiectivului "Agenție de Voiaj Slobozia"	-	-	183.500	**183.501**
Sold la 31 decembrie 2023	**2.210.878.240**	**1.096.736.074**	**209.615**	**3.307.823.929**
MAJ. CAPITAL teren SRTFC IASI - aferent obiectiv "Dormitor statia Vatra Dornei"-inregistrare contabila NC 11/1/30.06.2023`	26.114	-	**(26.114)**	-
MENTIUNE LA ORC Nr. 2380246/11.09.2024, Inscriere in Registrul Comertului in data de 29.09.2024 in baza incheierii nr.213720/25.09.2024	183.500	-	**(183.500)**	-
Teren aparținând S.R.T.F.C Iași, conform Certificatului de Atestare a Dreptului de Proprietate seria M09 nr.1835 si M09 nr 1832 din 18.05.2022 emis de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii	-	-	**67.226**	**67.226**
Sold la 31 decembrie 2024	**2.211.087.855**	**1.096.736.074**	**67.226**	**3.307.891.155**

In cursul exercitiului financial al anului 2024, modificarile de capital social au fost generate de urmatoarele operatiuni:

a) Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor intrunita in sedinta la 28 august 2024 emite urmatoare hotarare: in temeiul prevederilor art. 113 lit. f) din Legea societatilor nr. 31/1990, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, si ale Art. 21, alin. (1), lit. (e) din Actul constitutiv al Societatii NAtionale de Transport Feroviar de Calatori „CFR Calatori" – SA, se aproba majorarea capitalului social al SNTFC „CFR Calatori" – SA cu suma de 209.615 lei, de la valoarea de 2.210.878.240 lei lei la valoarea de 2.211.087.855 lei, reprezentand aportul in natura al statului la capitalul societatii in cuantum de 593.550.859 lei si aport in numerar in numerar in cuantum de 1.617.536.996 lei, impartit in 884.435.142 actiuni la valoarea nominala de 2,5 lei pe actiune.

In cursul exercitiului financial al anului 2023, modificarile de capital social au fost generate de urmatoarele operatiuni:

a) Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor intrunita in sedinta la 15 februarie 2023 emite urmatoare hotarare: in temeiul prevederilor art. 113 lit. f) din Legea societatilor nr. 31/1990, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, si ale Art. 21, alin. (1), lit. (e) din Actul constitutiv al Societatii NAtionale de Transport Feroviar de Calatori „CFR Calatori" – SA, se aproba majorarea capitalului social al SNTFC „CFR Calatori" – SA cu suma de 11.446.475 lei, de la valoarea de 2.199.431.765 lei la valoarea de 2.210.878.240 lei, reprezentand aportul in natura al statului la capitalul societatii in cuantum de 593.341.244 lei si aport in numerar in cuantum de 1.617.536.996 lei, impartit in 884.351.296 actiuni la valoarea nominala de 2,5 lei pe actiune.
b) Teren aparținând S.R.T.F.C Iași, conform Certificatului de Atestare a Dreptului de Proprietate seria M09 nr.1833 din 18.05.2022 emis de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, situat în localitatea Vatra Dornei

aferent obiectivului "Dormitor Satia Vatra Dornei în valoare de 26.114,00 lei, înregistrat, conform Art. 2 alin.(4) din H.G nr.584/1998 privind înființarea Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. – Călători" - S.A. prin reorganizarea Societății Naționale a Căilor Ferate Române, cu modificările și completările ulterioare, în contabilitate la S.R.T.F.C Iași conform notei contabile nr.100 din 30.06.2023, aceasta valoare fiind transferată prin contul 45119 în centralul societatii.

c) Teren aparținând S.R.T.F.C Constanța conform Certificatului de Atestare a Dreptului de Proprietate seria M09 nr.0986 din 28.01.2004 emis de Ministerul Transporturilor Construcțiilor și Turismului în valoare de 183.500 lei, situat în localitatea Slobozia aferent obiectivului "Agenție de Voiaj Slobozia", înregistrat, conform Art. 2 alin.(4) din H.G nr.584/1998 privind înființarea Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. – Călători" - S.A. prin reorganizarea Societății Naționale a Căilor Ferate Române, cu modificările și completările ulterioare, în contabilitate la S.R.T.F.C Constanța conform notei contabile nr. 10 din 31.08.2023, aceasta valoare fiind transferată prin contul 45119 în centralul societatii.

12.2 Rezerve

La 31 decembrie 2024, rezervele Societatii totalizeaza suma de 29.767.001 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 29.767.001 lei
- rezervele privind pierderile actuariale cumulate din evaluarea planului de beneficii determinate pentru angajatii la pensionare nete de impozit amanat au fost transferate la rezultatul reportat in conformitate cu cerintele IAS 19, odata cu anularea programului de beneficii post angajare in baza ordonantei 156/2024.

La 31 decembrie 2023, rezervele Societatii totalizeaza suma de 21.426.785 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 angajatii la pensionare in suma negativa de (3.889.709) lei

13. DATORII COMERCIALE SI ALTE OBLIGATII

a) Datorii pe termen scurt

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Furnizori de servicii si stocuri	502.860.565	368.628.372
Furnizori de imobilizari	39.309.237	147.343.178
Salarii si contributii sociale	178.169.040	165.375.457
Avansuri primite de la clienti	3.115	322.821
Alte datorii catre stat	140.923.366	77.925.744
Creditori diversi	3.662.682	15.754.664
Garanții execuție lucrări	8.886.887	14.507.080
Alte obligatii curente	930.366	1.033.257

Total	874.754.258	790.890.573

În anii 2024 si 2023, datoriile către bugetul de stat reprezentând contribuții sociale au fost compensate cu TVA-ul de recuperat.

Sumele datorate catre partile afiliate sunt prezentate in Nota 25.

Salariile si contributiile sociale la data bilantului includ valoarea taxelor si impozitelor in legatura cu salariile, ce sunt datorate la bugetul de stat si exigibile la 25 ianuarie a anului urmator.

b) Alte datorii pe termen lung

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Alte datorii catre stat	58.271.492	110.394.951
Garantii executie lucrari	19.687.481	2.510.823
Total	**77.958.973**	**112.905.774**

La 31 decembrie 2024 datoriile pe termen lung reprezinta contributii sociale si alte datorii catre bugetul de stat, in suma de 58.271.492 lei (la 31 decembrie 2023: 110.394.951 lei), pentru care s-a obtinut esalonarea platilor pana in anul 2026.

In cursul anului 2024 in luna august, intra in vigoare decizia nr. 454/08.08.2024 de modificare a deciziei de esalonare la plata a obligatiilor fiscale nr. 51692/21.11.2023. Astfel, se acorda esalonarea la plata pe o perioada de 22 de luni a obligatiilor fiscale existente in sold la data eliberarii certificatului de atestare fiscala (Nota 27). La 31 decembrie 2024 valoarea obligatiilor fiscale ramase de achitat conform decizie de esalonare nr. 51692/21.11.2023 este de 198.122.576 lei, din care suma de 139.851.084 lei trebuie achitata in anul 2025, iar suma de 58.271.492 lei trebuie achitata in perioada 2025-2026. La aceste obligatii se adauga si contravaloarea accesoriilor TVA din deciziile D519/2013 si D16063/2017, contestate de Societate si provizionate avand in vedere evolutia proceselor in instanta (Nota 15).

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:

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Linii de credit de la BRD	82.416.914	82.119.051
Linii de credit de la Unicredit	125.835.441	125.712.882
Linii de credit de la BCR	90.337.214	118.317.091
Total	**298.589.569**	**326.149.024**

Situatia contractelor de imprumut la 31 decembrie 2024

Banca	Contract	Plafon maxim	Utilizare totala /banca finantatoare	Maturitate	Rata dobanzii	Garantie	Valoarea mijlocelor fixe gajate (lei)
B.R.D.	190/8130/18.12.2023	16.000.000	16.000.000	05/01/2025	Robor 1M+%	1 loco GM, 1autom ADH , 12 vagoane, 2 Auto Desiro	32.714.157
B.R.D	191/8130/18.12.2023	9.000.000	9.000.000	12/01/2025	Robor 1M+%	6 autom Desiro, 8 vagoane calatori,1 auto ADH ,1 locom.	18.561.396
B.R.D.	127/8130/28.10.2024	16.500.000	16.416.914	01/11/2025	Robor 1M+%	5 loco GM, 3 autom Desiro, 15 vagoane clasa	33.022.295
B.R.D.	BRDC1503/2024	17.000.000	17.000.000	20/12/2025	Robor 1M+%	5 autom Desiro, 2 loco GM, 14 vagoane	35.221.412
B.R.D.	128/8130/28.10.2024	14.000.000	14.000.000	08/11/2025	Robor 1M+%	14 vagoane clasa, 2 locom	28.001.247
B.R.D.	129/8130/28.10.2024	10.000.000	10.000.000	08/11/2025	Robor 1M+%	10 vagoane , 1 autom Desiro	20.160.172
UniCredit Bank	GRIM/83221/CSC/2024	64.000.000	64.000.000	01/11/2025	Robor 1M+%	20 autom Desiro, 1 LOCO si 12 vagoane	135.161.107
UniCredit Bank	GRIM/83195/CSC/2024	34.000.000	33.612.941	20/12/2025	Robor 1M+%	11 autom Desiro, 1 loco si 6 vagoane	76.128.279
UniCredit Bank	GRIM/83187/CSC/ 2024	28.222.500	28.222.500	28/12/2025	Robor 1M+%	8 autom Desiro, 1 loco GM si 9 vagoane	63.987.900
Banca Comerciala Romana	20240410029/17.04.2024	24.500.000	497.414	17/04/2025	Robor1M+%	7 autom Desiro, 2 vagoane	33.336.489
BCR	20240410030/17.04.2024	25.889.800	25.889.800	25/04/2025	Robor1M+%	7 autom Desiro , 5 vagoane, 1 autom ADH, 2 tren etajat	39.447.059
BCR	20240410033/17.04.2024	26.000.000	21.000.000	25/04/2025	Robor1M+%	12 autom Desiro	53.210.187
BCR	20240410032/17.04.2024	17.450.000	17.450.000	05/02/2025	Robor1M+%	5 autom Desiro	23.296.472
BCR	20240410031/17.04.2024	25.500.000	25.500.000	25/04/2025	Robor1M+%	3 autom Desiro, 1 tren etajat, 2 autom ADH ,3 loco GM,6 vag	40.729.489
TOTAL		**328.062.300**	**298.589.569**				**632.967.661**

15. PROVIZIOANE

Modificarile din perioada 1 ianuarie 2023 – 31 decembrie 2024 pe fiecare categorie de provizioane, altele decat beneficiile pentru angajati, se prezinta astfel:

	Provizioane pentru litigii	Provizioane pentru penalitati furnizori si alte debite	Provizioane privind TVA si accesorii aferente	Provizioane pentru restituire subventie	Alte provizioane	Total
Valoare contabila la 1 ianuarie 2023	**9.412.991**	**29.245.212**	**1.794.096**	**14.810.497**	**12.226.822**	**67.489.618**
Sume recunoscute in contul de profit si pierdere	-			-		
- Constituire provizion	-	41.056	2.363.107	-	23.548.791	25.952.954
- Reversare partiune neutilizata din provizion	-	(4.264.447)	-	(9,395,161)	(9.988)	(13.669.596)
Sume utilizate cu impact in bilant	-	(12.821.483)	(521.460)	-	(11.869.440)	(25.212.383)
Valoare contabila la 31 decembrie 2023, din care:	**9.412.991**	**12.200.338**	**3.635.743**	**5.415.336**	**23.896.185**	**54.560.593**
- Exigibila in termen de 1 an	9.412.991	12.200.338	2.896.985	5.415.336	23.896.185	53.821.835
- Exigibila in termen de 2 – 5 ani	-	-	738.758	-	-	738.758
Valoare contabila la 1 ianuarie 2024	**9.412.991**	**12.200.338**	**3.635.743**	**5.415.336**	**23.896.185**	**54.560.593**
Sume recunoscute in contul de profit si pierdere						
- Constituire provizion	-	3.650.999	-	-	10.960.985	14.611.984
- Reversare partiune neutilizata din provizion	(5.047.647)	(8.682.860)	-	(5.415.336)	-	(19.145.852)
-Reclasificare provizion	(4.365.344)	4.330.946			34.400	-
Sume utilizate cu impact in bilant	-		(3.208.427)	-	(23.930.594)	(27.139.020)
Valoare contabila la 31 decembrie 2024, din care:	-	**11.499.413**	**427.316**	-	**10.960.975**	**22.887.704**
- Exigibila in termen de 1 an	-	11.499.413	427.316	-	**10.960.975**	22.887.704
- Exigibila in termen de 2 – 5 ani	-	-	-	-	-	-

Provizioane litigii

La 31 decembrie 2019, Societatea a constituit un provizion in suma de 9.412.991 lei, ca urmare a sentintei nefavorabile in dosarul nr. 41078/3/2017, prin care Tribunalul Bucuresti admite pretentiile formulate de CNCFR SA din contractul de furnizare a energiei electrice nr. I.G/175/01.03.2005. Valoarea pretentiilor se ridica la suma de 9.412.991 lei si reprezinta contravaloarea cantitatii de 20.319.760 kw/h energie electrica; suma de 6.411.545,30 lei reprezinta contravaloare energie electrica pentru perioada 11.01.2012-01.03.2015 si suma de 3.001.445,34 lei reprezinta contravaloare energie electrica pentru perioada 01.03.2015-31.08.2017.
Tribunalul Bucuresti prin sentința civilă nr. 3206/05.11.2019 a admis cererea CNCFR si a obligat CFR Calatori *"la plata sumei de 9.412.990,65 lei reprezentand contravaloarea cantitatii de 20.319.760 kw/h energie electrica, din care suma de 6.411.545,30 lei reprezentand contravaloare energie electrica pentru perioada 11.01.2012-01.03.2015 si suma de 3.001.445,34 lei, reprezentand contravaloare energie electrica pentru perioada 01.03.2015-31.08.2017. Obliga parata la plata catre reclamanta a sumei de 101.339,9 lei cu titlu de cheltuieli de judecata, reprezetand taxa judiciara 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: *"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 48.867,45 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 rejudecare, Curtea de Apel București prin hotărârea nr.606/ 05.04.2024 a dispus: *„Schimbă în parte. Soluția pe scurt: În limitele casării, în rejudecarea apelului, după casarea în parte, cu trimitere: Admite apelul. Schimbă în parte sentința civilă atacată în sensul că: Admite în parte cererea de chemare în judecată. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 4.365.344,5 lei din care suma de 1.363.899,16 lei reprezintă contravaloarea energiei electrice pentru perioada 27.10.2014-01.03.2015, iar suma de 3.001.445,34 lei reprezintă contravaloarea energiei electrice pentru perioada 01.03.2015-31.08.2017. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 48.758,44 lei cu titlu de cheltuieli de judecată aferente primei etape procesuale. Obligă intimata la plata către apelantă a sumei de 27.040,73 lei cu titlu de cheltuieli de judecată aferente apelului. Obligă apelanta la plata către intimată a sumei de 23.729,22 lei cu titlu de cheltuieli de judecată aferente recursului. Compensează în parte cheltuielile de judecată, obligând în final apelanta la plata către intimata a sumei de 45.446,93 lei cu titlu de cheltuieli de judecată. Cu drept de recurs în termen de 30 de zile de la comunicare".*

Ca urmare a deciziei nr.606/05.04.2025, prin care suma a fost diminuata de la 9.412.991 lei la 4.365.345 lei, SRTFC București a inregistrat, în luna decembrie 2024, venituri din anularea provizionului constituit pentru dosarul juridic nr. 41078/3/2017 cu CN CF CFR SA in suma de de 5.047.647 lei.

Compartimentul Juridic al SRTFC Bucuresti, la comunicarea deciziei nr.606/05.04.2025 a CAB, în raport de considerentele instanței, va formula cerere de recurs în termenul legal.

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 11.499.413 lei la 31 decembrie 2024 (12.200.338 lei la 31 decembrie 2023), compunandu-se din urmatoarele:

Furnizor	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023	Natura serviciilor
Compania Nationala de Cai Ferate CFR SA (CNCFR)	7.772.940	3.407.595	achizitie de energie electrica si taxa de utilizare a infrastructurii (TUI) si alte servcii
Reloc	3.650.999	-	ajustare preturi cf OUG 47/2022
Atelierele Grivita	-	793.544	penalitati intarziere la plata
Rompetrol	-	7.889.325	penalitati intarziere la plata
SC TOM Complex	34.418	68.818	penalitati intarziere la plata
Altii	41.056	41.056	
TOTAL	**11.499.413**	**12.200.338**	

In exercitiul financiar 2024, din sumele provizionate anterior, Sociatatea a utilizat 3.517.478 lei pentru achitarea dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente contributiilor datorate neachitate, precum si aferente TVA si accesorii. In exercitiul financiar al anului 2023, din sumele provizionate in anii anteriori, Societatea a utilizat suma de 12.821.483 lei pentru plata datoriilor si penalitatilor de intarziere catre CNCFR pentru TUI si non-TUI. De asemenea, Societatea a reversat suma de 13.730.516 lei pe venituri, reprezentand valoarea provizioanelor ramase fara obiect, dupa cum urmeaza: 5.047.647 lei – anulare provizion privind litigiul cu CNCF CFR si 7.889.325 lei – anulare parte din provizion privind Rompetrol si 793.544 lei pentru litigiul cu Atelierele Grivita.

Provizioane privind TVA si accesorii aferente

Societatea a facut subiectul unui control efectuat de autoritatile fiscale in cursul anului 2012 cu privire la acordarea cu titlu gratuit a autorizatiilor de calatorie catre angajati si familiile acestora in perioada 2008 – 2010, pentru care Societatea nu a colectat TVA la momentul acordarii. Autoritatile fiscale au stabilit obligatii fiscale suplimentare in suma de 31.038.235 lei prin Decizia de impunere nr. 519/ 2013, pe care Societatea le-a contestat printr-o serie de actiuni in instanta in anii ce au urmat. In anul 2017, Inalta Curte de Casatie a pronuntat o solutie nefavorabila definitiva in litigiul cu ANAF, Societatea achitand suma de 26.262.483 lei.
Tot in acelasi an, Societatea a primit de la ANAF Decizia nr. 16063/31.08.2017 prin care s-a stabilit o obligatie suplimentara de plata de 9.309.312 lei, reprezentand dobanzi si penalitati intarziere pentru deciziile emise anterior (Decizia 519/2013 si Decizia 443/2017). Societatea a contestat suma de 8.260.427 lei la ANAF prin adresa nr. 79159/18.12.2017 si, totodata, a solicitat esalonarea platilor. In februarie 2018 Societatea a obtinut decizia de esalonare la plata pentru suma de 6.379.196 lei si decizia de amanare a platii pentru diferenta de 2.940.116 lei. In mai 2018, contestia formulata de Societate pentru suma de 8.260.427 lei a fost respinsa de ANAF prin Decizia nr.272/29.05.2018, Societatea urmand in prezent caile extraordinare de atac in instanta.

Suma de 2.940.116 lei, suspendata la plata pana la solutionarea cauzei, este prezentata ca o datorie contingenta in situatiile financiare, incepand cu anul 2017 pana in prezent.
Totodata prin Decizia nr.53699/23.07.2024 referitoare la obligatiile fiscale accesorii reprezentand dobanzi si penalitati de intarziere sumele de 1.733.800 lei si 844.763 lei au fost amanate la plata si sunt prezentate ca o datorie contingenta in situatiile financiare.
La 31.12.2024, Societatea considera ca are sanse mari sa obtina anularea acestei sumei in viitor, obligatia de plata fiind posibila, si nu probabila.

Pentru sumele contestate din Decizia nr. 16063/31.08.2017, pentru care nu a obtinut decizii de anulare a platilor, Societatea a constituit provizion. Tot in 2017, Societatea a calculat si a inregistrat din proprie initiativa provizioane suplimentare pentru TVA aferent autorizatiilor de calatorie acordate salariatilor in perioada 2016-2017. In anii ce au urmat, provizioanele au fost majorate cu suma dobanzilor si penalitatilor, calculate anual de Societate, si au fost reduse cu sumele platite catre ANAF conform Deciziilor de esalonare.

La 31 decembrie 2021, suma provizionului de 2.306.126 lei este considerata suficienta pentru a acoperi obligatiile fiscale existente, din care suma de 1.781.691 lei este esalonata la plata in perioada 2023-2026 conform Deciziei de esalonare nr. 38378/24.06.2021.

In cursul anului 2022, provizionul este redus cu suma de 1.024.974 lei pentru plata obligatiilor fiscale efectuate. In acelasi timp, Societatea a majorat provizionul pentru dobanzi calculate in suma de 512.944 lei. La 31 decembrie 2022, suma provizionului de 1.794.096 lei este considerata suficienta pentru a acoperi obligatille fiscale existente, din care suma de 1.781.691 lei este esalonata la plata in perioada 2023-2026 conform Deciziei de esalonare nr. 38378/24.06.2021.

In cursul anului 2023, provizionul este utilizat in suma de 521.460 lei pentru platile efectuate. De asemenea, Societatea a suplimentat provizionul cu suma de 2.363.107 lei fiind considerat suficient pentru a acoperi obligatiile fiscale existente la data bilantului. La 31 decembrie 2023, valoarea provizionului pentru obligatii TVA este de 3.635.744 lei, din care suma de 1.260.230 lei este esalonata la plata pe o perioada de 30 luni conform Deciziei de esalonare nr. 51692/21.11.2023.

In cursul anului 2024 Societatea a utilizat 3.208.427 lei pentru achitarea dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente contributiilor datorate neachitate, precum si aferente TVA si accesorii. Provizionul nu a mai fost suplimentat , iar soldul pentru penalitatile viitoare este de 427.317 lei.

Provizion pentru restituire subventie

In cursul anului 2017, Societatea a recunoscut un provizion in suma de 14.810.497 lei pentru valoarea subventiei pe care Autoritatea de Reforma Feroviara considera ca trebuie restituita de catre CFR Calatori la bugetul statului, pentru necalizarea indicatorului trenkm, calatorkm si neincadrarea compensatiei in ponderile de 85% in total venituri in anul 2017 pentru trenurile Regio.

Societatea a mentinut provizionul de 14.810.497 lei pana la 31 decembrie 2022 inclusiv. In anul 2023, prin Decizia nr. 763/17.05.2023, Curtea de Apel schimba sentinta apelata de ARF, stabilind o obligatie de plata pentru CFR Calatori de 5.415.336 lei, ce va fi actualizata cu indicele de inflatie, si cheltuieli de judecata de 3.570 lei. Avand in vedere ca dosarul se afla in procedura de filtru pe rolul Inaltei Curti de Casatie si Justitie, iar solutia care urmeaza

sa se pronunte va privi exclusiv temeinicia solicitarii de restituire a sumei de 5.415.336 lei, Societatea a reversat diferenta de 9.395.161 lei din provizion ca fiind fara obiect. La 31 decembrie 2023, provizionul pentru restituire subventie este in suma de 5.415.336 lei.
In completarea dosarului nr. 23850/3/2018**, ARF a solicitat obligarea CFR Calatori la restituirea sumei de 5.415.336 lei cu titlu de compensatie nedatorata anului 2017. Hotararea Inaltei Curti de Casatie si Justitie „respinge, ca nefondat, recursul declarat de recurenta-reclamanta Autoritatea pentru Reforma Feroviara impotriva Deciziei Civile nr. 1559/A2023 din 26.10.2023 a fost pronuntata de catre Curtea de Apel Bucuresti – Sectia a VI-a Civila". Hotararea este definitiva. Ca urmare, intreaga suma a fost reluata la venituri..

Alte provizioane

Alte provizioane includ provizioanele pentru concedii neefectuate in suma de 10.960.984 lei la 31 decembrie 2024, respectiv in suma de 23.896.185 lei la 31 decembrie 2023. Societatea reverseaza provizionul constituit in anul precedent pe masura ce plateste concediile neefectuate, iar la sfasitul anului constituie un nou provizion.

16. OBLIGAȚII PRIVIND BENEFICIILE POSTANGAJARE ALE ANGAJAȚILOR

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Portiunea curenta din obligatiile privind plata beneficiilor la pensionare	5.925.000	1.123.995
Obligatii pe termen lung privind plata beneficiilor la pensionare	-	41.158.343
Total obligatii privind beneficiile angajatilor la pensionare	**5.925.000**	**42.282.338**

*La 31 decembrie 2024 si la 31 decembrie 2023, la determinarea maturitatii obligatiei s-a tinut seama de posibilitatea de a iesi la pensie anticipat.
Sumele recunoscute in situatia pozitiei financiare si miscarile obligatiei nete in perioada se prezinta astfel:

Valoarea prezentă a obligatiei de plata privind beneficiile determinate

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Obligatia initiala pentru beneficiile determinate 1 ianuarie	**42.282.338**	**35.977.411**
Costul serviciului actual	-	1.572.603
Costul cu dobânzile	5.925.000	3.435.294
Total sume recunoscute in contul de profit si pierdere	**48.207.338**	**5.007.897**
Reestimari – (câștiguri)/pierderi actuariale:		
(Castiguri) / Pierderi actuariale – experiență	-	(29.702.256)
(Castiguri) actuariale din schimbările privind ipotezele financiare	-	11.459.982

(Castiguri) actuariale din modificari privind ipotezele demografice	-	22.872.880
Total sume recunoscute in alte elemente ale rezultatului global	-	**4.630.606**
(Castiguri)/pierderi din anulare program beneficii **(ordonanta 156/2024)**	**(42.282.338)**	**-**
Beneficii plătite angajatilor	-	(3.333.576)
Obligația netă pentru beneficiile determinate – 31 decembrie	**5.925.000**	**42.282.338**

Modificările datoriei nete in perioada:

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Soldul initial al obligației nete	**42.282.338**	**35.977.411**
Componentele costului obligatiei înregistrate in contul de profit și pierdere	5.925.000	5.007.897
Componentele costului obligatiei înregistrate in alte elemente ale rezultatului global	-	4.630.606
Beneficiile plătite	-	(3.333.576)
Reluari obligatie ramasa fara obiect	(42.282.338)	
Soldul final al obligației nete	**5.925.000**	**42.282.338**

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 in calculatia obligatiei de plata privind beneficiile angajatilor la pensionare au fost urmatoarele:

	31/12/2024	31/12/2023
Numărul de angajați	10.539	10.844
Vârsta medie (ani)	49,7	49,3
Salariul mediu de bază brut lunar (RON)	7.035	6.941
Vechimea medie în Companie (ani)	15,6	23,4
Numărul mediu de ani rămași până la pensionare (ani)	16,3	16,7
Media previzionată a perioadei de muncă rămasă (ani)	7,4	13,8

	31/12/2024	31/12/2023
Rata medie de actualizare	6,00%	5,36%
Procentul de crestere a salariului	2,54%	2,57%
Rata medie de fluctuatie a personalului	5,34%	5,23%

Ipotezele privind rata mortalitatii se bazeaza pe recomandarile expertilor actuari in conformitate cu statisticile nationale publicate. Aceste ipoteze se traduc in definirea asteptarii privind durata medie (in ani) pentru ca un salariat sa se pensioneze la varsta de 65 de ani in cazul barbatilor, respectiv la varsta de 63 de ani in cazul femeilor.

	2024	2023
Durata medie pana la pensionare de la sfarsitul exercitiului financiar:		
- Femei	5,6	12,1
- Barbati	8,2	14,5

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

In anul 2024, ca urmare a adoptarii ordnantei 156/2024 a fost anulata intreaga obligatie privind beneficiile la pensionare pana la limita estimata a obligatiei Societatii pentru angajatii care sunt eligibili pentru pensionare pana in iulie 2025, data expirarii contractului colectiv de munca curent.

In anul 2023, Societatea a corectat ipotezele actuariale folosite la estimarea provizionului, conducand la o modificare a provizionului din corectii actuariale in suma totala de 4.630.605 lei:

Analiza maturitatii estimate pentru obligatia de plata stabilita la data raportarii este urmatoarea:

Obligatia de plata privind beneficiile angajatilor la pensionare

Stabilita la data de:	sub 1 an	intre 1-2 ani	intre 2-5 ani	peste 5 ani	TOTAL
31 decembrie 2023	1.123.995	229.912	2.460.169	38.468.262	**42.282.338**
31 decembrie 2024	5.925.000	-	-	-	**5.925.000**

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:

	Termen scurt pana la 1 an	Termen lung peste 1 an	Total
Subvenții guvernamentale pentru investiții (Nota 17 a)	458.157.489	275.528.227	**733.685.716**
Donații pentru investiții	-	349.533	**349.533**
Plusuri de inventar de natura imobilizărilor	-	350.065	**350.065**
Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții	-	54.900	**54.900**
Alte venituri incasate in avans	810.026	-	**810.026**
Total venituri in avans pe termen lung	**458.967.515**	**276.282.725**	**735.250.240**

a) **Subventii guvernamentale**

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

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Subventii aferente imprumut HVB & BACA pentru achizitia de imobilizari corporale	136.004.089	184.421.413
Subventii JIBIC	571.997	857.995
Alte subventii pentru cheltuieli de capital	227.493.583	321.726.187
Subventii investitii PNRR	374.616.047	-
Total	**738.685.716**	**507.005.595**

18. INSTRUMENTE FINANCIARE

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Active financiare*		
Creanțe comerciale	315.960.227	170.109.752
Provizion pentru deprecierea creanţelor comerciale	(20.008.649)	(28.182.849)
Alte creante	48.003.846	21.547.333
Provizion pentru deprecierea altor creanțe	(23.998.850)	(20.084.367)
Garanții către clienți	3.470.849	4.344.283
Numerar și echivalente de numerar	33.153.709	63.622.131
Total Active financiare	**356.581.132**	**211.356.283**
Datorii financiare**		
Imprumuturi bancare (linii de credit)	298.589.569	326.149.024
Datorii IFRS 16	19.170.094	17.609.392
Datorii catre furnizori de servicii	502.869.565	368.628.372
Datorii către furnizori de imobilizari	39.309.237	147.343.178
Creditori diverși	3.662.682	15.754.664
Garanții execuție lucrări	28.547.368	17.017.903
Alte datorii curente	930.366	1.033.257
Total Datorii financiare	**893.105.882**	**893.535.791**
Datorii financiare nete	**(536.524.750)**	**(682.179.508)**

* Activele financiare, excluzând: cheltuieli in avans (dreptul de a primi bunuri si servicii in viitor, si nu cash sau activ financiar), creante privind impozitul pe profit si alte taxe similare (drepturi legale, si nu contractuale). De asemenea, au fost excluse creantele cu privire la personal.

**Datorii financiare, excluzând: alte datorii cu exceptia celor financiare, venit amanat (obligatia de a livra bunuri si servicii in viitor, si nu cash sau activ financiar); datorii privind impozitul pe profit si alte obligatii similare (impuse de autoritati, si nu contractuale). De asemenea, au fost excluse datoriile cu privire la personal.

19. ANALIZA PE CATEGORII A VENITURILOR

Veniturile Societatii se compun din urmatoarele:

	Nota	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Venituri din trafic călători	19 a)	1.201.885.312	1.126.254.227
Venituri din lucrari executate si servicii prestate		134.027.972	100.299.718
Venituri din chirii		6.904.725	6.069.740
Venituri din vânzări de mărfuri		2.394.778	1.888.936
Venituri din vanzarea produselor reziduale		3.359.331	3.438.074
Venituri din activități diverse		2.938.547	2.242.685
Total		**1.351.510.665**	**1.240.193.380**

a) **Venituri din trafic călători**

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Venituri din trafic intern de calatori	1.191.772.543	1.115.548.618
Venituri din trafic international de calatori	10.112.769	10.705.609
Total	**1.201.885.312**	**1.126.254.227**

20. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	Nota	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	4, 7	330.231.536	348.016.956
Ajustări pentru pierderi valoare imobilizări	4, 7	2.703.640	365.924
Cheltuieli cu amortizarea investitiilor imobiliare	5	1.163.407	995.433
Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare IFRS 16	6	6.076.144	6.019.647
Cheltuieli cu materiale si consumabile (a)	20 a)	256.167.818	254.638.237

	Nota	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Utilitati (b)	20 b)	302.238.026	317.640.280
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile - vagoane și locomotive		296.341.537	222.666.192
Cheltuieli cu servicii de utilizare a bunurilor		1.845.140	1.981.695
Cheltuieli cu personalul (c) - inclusiv provizion pensii	20 c)	1.675.797.020	1.301.527.570
Cheltuieli servicii executate de terți		137.972.315	124.422.247
Indemnizații administratori	25 c)	1.363.582	1.359.077
Cheltuieli generale de administratie (d)	20 d)	630.491.173	558.184.348
Ajustări din deprecierea stocurilor	10 c)	(240.414)	(165.529)
Cheltuieli cu provizioane pentru litigii	15	-	12.283.359
Pierderi din vanzari de imobilizari		654	-
Total		**3.642.152.478**	**3.149.935.436**

a) **Cheltuieli cu materiale si consumabile**

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Combustibili	195.224.302	197.601.811
Materii prime și material auxiliare	8.993.418	8.488.103
Materiale consumabile	2.653.310	2.336.647
Cheltuieli cu piese de schimb în reparații	47.042.524	43.899.098
Cheltuieli cu obiecte de inventar	1.822.953	1.853.884
Alte materiale	431.311	458.694
Total	**256.167.818**	**254.638.237**

b) **Cheltuieli cu utilități**

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Cheltuieli privind energia electrica	285.007.052	300.060.552
Cheltuieli privind apa	5.564.818	5.055.646
Cheltuieli privind căldura	11.667.056	12.524.082
Total	**302.238.926**	**317.640.280**

c) **Cheltuieli cu personalul**

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Cheltuieli cu salariile	1.548.060.637	1.173.727.767
Contributii sociale	78.757.509	61.111.044

Cheltuieli cu pregatirea personalului	72.754	94.246
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor la pensionare	-	1.572.603
Tichete de masa si alte beneficii in natura	48.906.120	63.021.910
Total	**1.675.797.020**	**1.301.527.570**
din care:		
Cheltuieli cu salariile directorilor (excluzand remuneratii administratori Nota 25 c)	1.363.582	1.435.182

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Numar mediu salariati – personal de exploatare	8.297	8.600
Numar mediu salariati – personal administrative	2.242	2.244
Total	**10.539**	**10.844**

d) **Cheltuieli generale de administratie**

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Asigurari	414.516	367.806
Comisioane si onorarii avocati	386.919	869.569
Protocol	109.823	47.135
Transport de bunuri si personal*	11.836.947	258.197
Deplasari si delegatii	2.362.423	2.716.923
Cheltuieli postale si telecomunicatii	2.852.432	2.776.494
Comisioane bancare	2.629.480	4.139.141
Cheltuieli acces infrastructură (TUI)	536.784.727	497.321.868
Cheltuieli despagubiri, amenzi, penalitati	42.684.864	20.726.337
Diverse taxe locale (impozit pe teren si mijloace de transport, taxe speciale etc)	22.517.974	21.670.035
Alte cheltuieli operationale	7.911.068	7.790.843
Total	**630.491.173**	**558.184.348**

* In anul 2024 la anumite sectiuni de cale ferata de pe raza SRTFC Cluj si SRTFC Brasov s-au efectuat lucrari de reparatii, circulatia fiind oprita. Societatea a asigurat transportul calatorilor la destinatie prin intermediul transportului rutier.

21. a) **SUBVENTIE PENTRU CIFRA DE AFACERI**

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Subventii pentru cifra de afaceri	2.135.309.804	1.577.738.073
Total	**2.135.309.804**	**1.577.738.073**

In conformitate cu prevederile HG nr.584/1998, Societatea desfasoara activitati de interes public national si social cu scopul asigurarii transportului public de pasageri pe calea ferata pentru care ar trebui sa primeasca compensatii de la bugetul de stat ce trebuie sa acopere diferenta dintre costurile reale de transport si tarifele stabilite cu avizul autoritatilor publice competente, la care se adauga o cota de profit de 6,45%.

21.b) ALTE VENITURI OPERATIONALE

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Subventii pentru investitii in imobilizari	148.015.035	153.731.681
Alte subventii	-	-
Despagubiri, amenzi si penalitati primite	37.069.785	5.655.682
Castiguri din vanzari/casari de mijloace fixe	736.576	154.602
Reluari de provizioane**	40.891.208	-
Alte venituri din exploatare*	4.814.439	5.767.293
Total	**231.527.043**	**165.309.258**

*Alte venituri din exploatare includ in principal veniturile din reluarea subventiilor pentru investitii pe masura amortizarii imobilizarilor pentru care s-au obtinut subventiile, penalitati din sentințe definitive/executorii câștigate în instanță de CFR Călători pentru încasarea creanțelor cu întârziere și datorate de Ministerul Transporturilor si 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.

** In anul precedent variatia neta a provizioanelor a rezultat in cheltuiala si a fost prezentata la pozitia de cheltuieli din exploatare. Variatia provizioanelor este prezentata la Nota 15 Provizioane si Nota 16 Beneficiile angajatilor.

22. REZULTAT FINANCIAR

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Venituri din dobânzi bancare	3.470	4.435
Venituri din diferente de curs valutar	307.389	378.990
Venituri din diferente de curs valutar IFRS 16 (Nota 6)	4.494	21.475
Alte venituri financiare IFRS 16 (Nota 6)	42.222	53.528
Dividende	56.898	-
Alte venituri financiare	708.352	-
Venituri financiare	**1.122.825**	**458.428**

Cheltuieli cu dobanzi bancare	(29.152.484)	(30.552.670)
Cheltuieli cu dobanzi IFRS 16 (Nota 6)	(1.176.435)	(1.132.549)
Cheltuieli cu diferente de curs valutar IFRS 16 (Nota 6)	(587)	(28.114)
Cheltuieli cu diferente de curs valutar	(610.872)	(2.934.292)
Alte cheltuieli financiare* (Nota 16)	-	(3.435.294)
Cheltuieli financiare	**(30.940.379)**	**(38.082.919)**
Pierdere financiara neta	**(29.817.552)**	**(37.624.491)**

* La Alte cheltuieli financiare e inclusa dobanda neta privind planul de beneficii angajati la pensionare, calculata conform IAS 19 (Nota 16).

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

Descriere	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Cheltuiala cu impozit conform reglementarilor nationale	-	-
Impozit amanat		
Crestere/ (descrestere) in soldul creantei privind impozitul amanat	(10.882.738)	(16.557.187)
Descrestere in soldul datoriei privind impozitul amanat	10.882.738	15.816.290
Total beneficiu cu impozitul amanat	-	**(740.897)**
Total venituri cu impozitul pe profit	-	**(740.897)**

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

Descriere	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Pierdere bruta inainte de impozitare conform IFRS	48.461.462	(210.100.567)
Rată de impozitare conform regrementărilor naționale	16%	16%
Estimare cheltuieli cu impozit, aplicand cota de 16%	**7.753.834**	**(33.616.091)**
Efectul fiscal al sumelor nedeductibile/ neimpozabile in calculul impozitului pe profit:	-	-
Efectul veniturilor neimpozabile	(18.329.224)	(7.647.402)
Efectul cheltuielilor nedeductibile	64.319.817	66.243.721
Elemente similare veniturilor	1.381.422	1.698.135
Elemente similare cheltuielilor	(43.850.148)	(43.504.496)

Descriere	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Pierdere fiscala an curent	(11.275.701)	16.826.132
Total cheltuieli cu impozitul pe profit current	-	-
Venituri cu impozitul amânat	-	**(740.897)**
Total venituri cu impozitul pe profit curent si amânat	-	**(740.897)**
Impozit minim pe cifra de afaceri	**14.027.554**	-

In luna aprilie 2021, Societatea a finalizat reconstituirea registrului fiscal de mijloace fixe, in baza caruia a recalculat amortizarea fiscala din perioada 2012-2020, determinand valorile fiscale ale imobilizarilor corporale la nivel de mijloc fix. La concilierea impozitului pe profit aferent perioadei curente si perioadei precedente, acoperite de prezentele situatii financiare, s-a avut in vedere si impactul declaratiilor rectificative depuse in cursul anului 2023.
In cursul anul 2022, urmare incheierii RIF de ANAF Craiova prin actiunea de reverificare dispusa de Comisia de Solutionare Contestatii ANAF, prin Decizia emisa in aprilie 2021, Societatea a depus declaratie rectificativa 101 - impozit pe profit in anul 2022 pentru perioada 2018-2020.

Veniturile neimpozabile reprezinta, in principal:
- reluari la venituri ale provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli constituite pentru penalitatile calculate pentru intarzierea la plata a facturilor catre furnizori, ce au fost platite in cursul exercitiului financiar
- reversari ale provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli constituite pentru contravaloarea drepturilor banesti reclamate in instanta de catre fostii angajati, ce au fost platite in cursul anului
- veniturile nelmpozabile din subventii pentru investitii corespunzatoare cheltuielllor de amortizare aferente materialului rulant imobilizat mai mult de 30 de zile.

Cheltuielile nedeductibile reprezinta, in principal, constituiri de provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

Componenta pierderii fiscale reportate la data bilantului se prezinta dupa cum urmeaza:

	2024	2023	Data expirarii
Pierderea aferenta anului 2023	105.163.322	105.163.322	31.12.2030
Pierderea aferenta anului 2022	92.399.770	92.399.770	31.12.2029
Pierderea aferenta anului 2021	217.849.751	217.849.751	31.12.2028
Pierderea aferenta anului 2020	259.790.394	259.790.394	31.12.2027
Pierderea aferenta anului 2019	20.669.307	64.714.993	31.12.2026
Pierderea aferenta anului 2018	-	2.914.350	31.12.2025
Total pierdere fiscala reportata (inclusiv declaratii rectificative privind impozitul pe profit)	**695.872.545**	**742.832.580**	

Pierderile fiscale pot fi reportate pe o perioada de 7 ani. La 31 decembrie 2024, Societatea raporteaza o pierdere fiscala cumulata in suma de 695.872.545 lei. Datorita incertitudinii recuperarii integrale a pierderii fiscale cumulate, Societatea a recunoscut creanta privind impozitul amanat pentru diferentele temporare deductibile

calculate in limita diferentelor temporare impozabile. Astfel, din totalul pierderilor fiscale reportate, Societatea a recunoscut creanta privind impozitul amanat doar la nivelul datoriei cu impozitul amanat restul nefiind considerat a fi recuperabila.

24. DATORII NETE PRIVIND IMPOZITUL AMANAT

	Creante din impozite amânate (Nota b)	Datorii din impozite amânate (Nota a)	Creanta/(Datorie) din impozite amânate – net
Sold la 1 ianuarie 2023	115.998.746	(115.998.746)	-
Modificari in impozit amânat in cursul anului 2023	(15.816.290)	15.816.290	-
Sold la 31 decembrie 2023	100.182.456	(100.182.456)	-
Modificari in impozit amânat in cursul anului 2024	(10.882.738)	10.882.738	-
Sold la 31 decembrie 2024	89.299.718	(89.299.718)	-

a) Datorii din impozite amânate

Soldul datoriilor din impozite amanate include diferente temporare impozabile rezultand din:

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Imobilizari corporale	86.704.627	97.691.674
Active aferente drepturilor de utilizare IFRS 16	2.595.091	2.490.782
Total datorii din impozite amanate	**89.299.718**	**100.182.456**

Modificarea datoriilor din impozite amânate in perioada se prezinta astfel:

	Imobilizari corporale	Active aferente drepturilor de utilizare IFRS 16	Total
Sold la 31 decembrie 2022	**113.145.405**	**2.853.341**	**115.998.746**
Sume cu impact in contul de profit si pierdere 2023	(15.453.731)	(362.559)	**(15.816.290)**
Sold la 31 decembrie 2023	**97.691.674**	**2.490.782**	**100.182.456**
Sume cu impact in contul de profit si pierdere 2024	(10.987.047)	104.309	**(10.882.739)**
Sold la 31 decembrie 2024	**86.704.627**	**2.595.091**	89.299.718

b) Creante din impozite amânate

Soldul creantelor din impozite amanate include diferente temporare deductibile rezultand din:

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Stocuri - provizioane privind deprecierile de valoare	750.683	789.150
Creante – provizioane privind pierderile de valoare	7.087.859	7.722.755
Datorii financiare din leasing IFRS 16	3.057.215	2.817.503
Provizion beneficii la pensionare	948.000	6.765.174
Alte provizioane de riscuri si cheltuieli	3.593.662	8.173.099
Pierderi fiscale reportate	73.852.299	73.914.775
Total creante din impozit amanat	**89.299.718**	**100.182.456**

Modificările creanțelor din impozite amanate in perioada se prezinta astfel:

	Stocuri	Creante	Datorii leasing IFRS 16	Provizion pensii	Alte provizioane	Pierderi fiscale reportate	Total
Sold la 1 ianuarie 2023	**815.634**	**7.152.399**	**3.097.749**	**5.756.386**	**10.511.284**	**88.665.294**	**115.998.746**
Sume cu impact in contul de profit si pierdere	(26.484)	570.356	(280.246)	267.891	(2.338.185)	(14.750.519)	**(16.557.187)**
Sume cu impact in alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	740.897	-	-	**740.897**
Sold la 31 decembrie 2023	**789.150**	**7.722.755**	**2.817.503**	**6.765.174**	**8.173.099**	**73.914.775**	**100.182.456**
Sume cu impact in contul de profit si pierdere	(38.467)	(634.896)	239.712	(5.817.174)	(4.579.436)	(62.476)	**(10.882.738)**
Sume cu impact in alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2024	**750.683**	**7.087.859**	**3.057.215**	**948.000**	**3.593.662**	**77.407.502**	**89.299.718**

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

CFR SCRL Brasov SA – filiala a SNTFC CFR SCRL Brasov si-a derulat activitatea incepand cu anuarie 2015 prin aplicarea procedurii generale a insolventei in conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2014, societatii nu i-a fost ridicat dreptul de administrare, fiind administrata de un administrator special numit de AGA sub supravegerea unui administrator judiciar desemnat de Tribunalul Brasov.In data de 16 ianuarie 2023 a fost publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa (BPI) "Tabelul definitiv al creantelor" emis sub nr. 71/16.01.2023 si publicat in BPI nr 813/16.01.2023.

In 2 februarie 2023 a fost depus la dosarul insolventei "Planul de reorganizare" intocmit in conformitate cu prevederile Legii 85/2014, acesta fiind aprobat de creditori in sedinta creditorilor din data de 17 februarie 2023. Planul de reorganizare in procedura insolventei prevedea esalonarea datoriilor bugetare istorice inscrise in tabelul creditorilor prin aplicarea facilitatilor oferite de OG nr. 6/2019. Societatea depunand in acest sens la ANAF. Notificarea nr. 32724/06.09.2022 privind intentia de restructurare a obligatiilor bugetare.

La data de 6 martie 2023 SCRL Brasov a depus la Administratia Judeteana a Finantelor Publice Brasov Cererea privind aplicarea dispozitiilor referitoare la restructurarea obligatiilor bugetare precum si Planul de restructurare (aprobat de AGA SCRL in sedinta din 03.03.2023) si Testul creditorului privat prudent, conform legislatiei.

Prin sentinta Civila nr. 257/SIND din 28 martie 2023 Tribunalul Brasov a dispus inchiderea procedurii insolventei la CFR SCRL Brasov si continurea activitatii economice . Fiind indeplinite conditiile de a beneficia de facilitatile oferite de Ordonanta 6/2019, la data de 8 mai 2023 DGRFP Brasov a emis Decizia privind aprobarea restructurarii obligatiilor bugetare nr. 65418.3 prin esalonarea la plata pe o perioada de 7 ani a obligatiilor bugetare in suma de 32.658.762 lei, conform unui grafic de esalonare incepand cu data de 25 iunie 2024 pana in mai 2030. Au fost emise Decizii de amanare la plata a dobanzilor, penalitatilor si a tuturor accesoriilor precum si o jumatate din obligatiile principale, respectiv 38.422.069 lei in vederea anularii acestora la sfarsitul perioadei de esalonare, in conditiile respectarii graficului de esalonare si a platii datoriilor curente.

Pentru modul cum sunt realizate masurile incluse in Planul de restructurare care a stat la baza aprobarii facilitatilor fiscale oferite de OG 6/2019 activitatea economica a SCRL Brasov este monitorizata in prezent de catre un Expert Independent selectat prin procedura de licitatie in sedinta creditorilor din 14 octombrie 2022, acesta avand obligativitatea de a depune in acest sens, trimestral, la DGAMC Bucuresti un raport privind stadiul impementarii masurilor propuse prin Planul de restructurare.

Pentru modificarea Deciziei de înlesnire la plată nr.74965/01.07.2024, (ce menține valabilitatea înlesnirii la plată acordată prin Decizia de inlesnire nr.65418/08.05.2023) prin includerea în noul grafic de eșalonare a obligațiilor bugetare principale declarate în perioada ianuarie 2024-mai 2024 si a obligațiilor bugetare aferente lunii iulie 2024, în valoare totala de 59.272.939 lei precum si pentru prelungirea graficului de eșalonare la plată a obligațiilor bugetare principale de la 7 ani la 10 ani, Societatea de Reparatii locomotive C.F.R. S.C.R.L. BRASOV

S.A. a depus la data de 20.09.2024 la ANAF BRASOV, Cererea de modificare a deciziei de inlesnire la plată împreună cu Planul de restructurare ajustat, aprobat prin Hotararea AGA nr.13 din 19.09.2024, Testul creditorului privat si Raportul de evaluarea patrimoniului actualizat.

La data de 07.10.2024, ANAF BRASOV a comunicat deciziile de modificare a deciziei de inlesnire la plata a obligatiilor bugetare cu un nou grafic de esalonare, deciziile de modificare a amânării la plată a dobânzilor, penalităților si a tuturor accesoriilor. Fiind indeplinite conditiile de a beneficia de modificarea planului de restructurare oferita de Ordonanta 6/2019, la data de 07 octombrie 2025, DGRFP Brasov a emis Decizia nr. 54025 de esalonare la plata a obligatiilor bugetare pe o perioada de 105 luni in suma de 91.151.990 lei, conform graficului de esalonare incepand cu data de 25 septembrie 2024 pana in mai 2033.

c) Indemnizatii acordate directorilor si administratorilor

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Indemnizatiile acordate directorilor si administratorilor (Nota 20)	4.786.087	2.794.259

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:

Societati din cadrul grupului	**Activitatea**	**Principalele relatii cu CFR Calatori**
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

Principalele relatii cu CFR Calatori	**Activitatea**	**Principalele relatii cu CFR Calatori**
Compania Nationala de Cai Ferate „CFR" S.A.	Asigurarea si intretinerea infrastructurii feroviare	Taxa de utilizare a infrastructurii, refacturarea energiei consumate de Societate. Achizitia de permise de la Societate
Telecomunicatii CFR S.A	Servicii de telecomunicatii	Servicii de telecomunicatii. Achizitia de permise de la Societate

Principalele relatii cu CFR Calatori	Activitatea	Principalele relatii cu CFR Calatori
Electrificare CFR S.A.	Servicii de montare, exploatare si reparare a instalatiilor de Electrificare	Servicii de montare, exploatare si repararea instalatiilor de electrificare. Achizitia de permise de la Societate
Informatica Feroviara S.A.	Servicii de informatica (analiza, proiectare si implementare programe)	Servicii de informatica. Achizitia de permise de la Societate
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A	Servicii de transport de marfa pe caile ferate	Servicii de verificari si revizii tehnice, remorcari, remizari, etc. Achizitia de permise de la Societate.

A. Societati din cadrul grupului

(1) Vânzări de bunuri şi servicii

	2024	2023
Ministerul Transporturilor si Infrastructurii	338.598	28.275
C.F.R. - S.C.R.L. Brasov	4.433.290	2.509.764
TOTAL	**4.771.888**	**2.538.038**

(2) Cumpărări de bunuri şi servicii

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
C.F.R. - S.C.R.L. Brasov	210.643.747	148.555.386

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

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
a) Creante asupra părţilor afiliate		
Ministerul Transporturilor si Infrastructurii	1.836	3.574
C.F.R. - S.C.R.L. Bucuresti	2.214.834	2.436.073
TOTAL	**2.216.670**	**2.439.647**
b) Datorii catre partile afiliate		
C.F.R. - S.C.R.L. Bucuresti	99.406.030	40.302.518
TOTAL	**99.406.030**	**40.302.518**

(a) Creantele de incasat de la societatile din cadrul grupului se refera la permisele de calatorie vandute acestora. In cazul Ministerului Transporturilor si Infrastructurii, permisele de calatorie sunt acordate in baza anumitor legi: pensionarilor, veteranilor, elevilor, studentilor, eroilor revolutiei etc.

(b) Datoriile catre CFR - SCRL Brasov se refera la reparatiile efectuate pentru vagoanele si locomotivele detinute de catre Societate.

B. Societatile sub control comun al Ministerului Transporturilor si Infrastructurii:

(1) Vânzări de bunuri și servicii catre societatile sub control comun:

	2024	2023
Compania nationala de cai Ferate "CFR" S.A.	104.695.471	77.707.058
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	13.886.080	10.960.055
Autoritatea de Reforma Feroviara	568.537.455	450.704.556
Electrificare CFR S.A.	119.521	74.400
Informatica Feroviara S.A.	191.741	140.646
Telecomunicatii CFR	50.838	-
TOTAL	**687.481.106**	**539.587.315**

(2) Cumpărări de bunuri si servicii de la societatile sub control comun:

	2024	2023
Compania nationala de Cai Ferate "CFR" S.A.	582.796.230	552.492.127
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	2.042.477	1.354.052
Telecomunicatii CFR S.A.	1.842.691	-
Informatica Feroviara S.A.	12.066.539	12.182.155
Electrificare CFR S.A.	278.689.809	287.585.865
Autoritatea Feroviara Romana -AFER	969.225	-
Autoritatea de Siguranta Feroviara Romana ASFR	6.806.629	-
TOTAL	**885.213.600**	**853.614.199**

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

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
a) Creante asupra părților legate		
Compania nationala de Cai Ferate „CFR" S.A.	1.027.989	1.651.637
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	332.835	495.012
Autoritatea de Reforma Feroviara	308.551.661	134.472.588
Telecomunicatii CFR S.A.	6.999	-
Electrificare CFR S.A.	-	3.463

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Informatica Feroviara S.A.	-	2.370
TOTAL	**309.919.484**	**136.625.071**

b) Datorii catre părțile legate

Compania nationala de Cai Ferate „CFR" S.A.	151.835.132	141.491.719
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	1.459.813	227.252
Autoritatea de Reforma Feroviara	14.388	1.341.276
Telecomunicatii CFR S.A.	597.961	-
Electrificare CFR S.A.	90.534.120	67.376.422
Informatica Feroviara S.A.	6.291.002	3.496.266
Autoritatea de Siguranta Feroviara Romana -ASFR	813.095	-
Autoritatea Feroviara Romana -AFER	50.991	-
TOTAL	**251.597.402**	**213.932.936**

26. GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE

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

(a) **Riscul de piață**

(i) Riscul valutar

Societatea considera ca riscul valutar este mic, 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 siInfrastructurii 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 acestela.

(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 decontata imediat in numerar la momentul vanzarii. Societatea este expusă riscului de credit in tranzactiile cu societăți în care statul este acționar principal și cu Ministerul Transporturilor si Infrastructurii - unicul sau acționar. Societatea, ca entitate subordonată statului, are un risc de expunere ce poate fi afectat semnificativ de politica Guvernului.

Societatea aplica metoda simplificata conform IFRS 9 pentru evaluarea pierderilor de credit preconizate in cazul creantelor 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 numarul de zile restante la plata. Ratele de pierderi așteptate se bazează pe profilurile de incasari ale facturilor de vânzare determinate pe o perioadă de 36 de luni înainte de data bilantului, precum și a pierderilor istorice de credit înregistrate în această perioadă.

Pierderile asteptate din deprecierea creantelor comerciale (C) au fost determinate, la nivel de categorie de creante, prin aplicarea ratelor de pierdere preconizate (B) la valoarea bruta a creantelor comerciale (A).

La 31 decembrie 2024, valoarea bruta a creantelor comerciale, ratele de pierdere preconizate si pierderile asteptate din deprecierea creantelor se prezinta la nivel de categorie si pe intervale de zile restante la plata, dupa cum urmeaza:

Valoarea bruta a creantelor comerciale la 31 decembrie 2024 la nivel de categorie:

Categorie	0-30	31-60	61-90	91-180	181-365	peste 365	In stare de neplata	Total
Autoritateadereforma	69.317.251	83.356.426	23.961.319	-	1.250.094	59.529.967	6.380.927	**243.795.984**
Persoanefizice	27.761	713	-	-	-	325	9.711	**38.510**
GrupCFR	874.245	63.500	966.676	257.661	16.029	-	4.971.079	**7.149.190**
Terti	2.779.263	332.568	158.744	17.464	106.550	704.489	8.282.697	**12.381.775**
DGASPC	1.213.447	1.437	-	3.690	13.922	5	16.354	**1.248.855**
MTI	-	-	-	-	-	21	1.598	**1.619**
Clienti facturi de intocmit	47.243.574	-	-	-	-	-	-	**47.243.574**
Total creante	**121.455.541**	**83.754.644**	**25.086.739**	**278.815**	1.386.595	**60.234.807**	**19.662.366**	**311.859.507**

Ratele de pierdere preconizata la 31 decembrie 2024:

	Nescadente (0-30 zile)	31-60 zile	61-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	In stare de neplata
Autoritatea de reforma	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100%
Persoane fizice	0.32%	2.55%	5.28%	5.89%	7.77%	10.42%	100%
Grup CFR	3.41%	4.87%	5.92%	6.39%	6.79%	6.80%	100%
Terti	2.26%	5.56%	8.69%	11.40%	12.90%	17.90%	100%
DGASPC	0.16%	0.17%	2.34%	2.54%	3.75%	3.75%	100%
MTI	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100%

Pierderi asteptate din deprecierea creantelor comerciale la 31 decembrie 2024 (A x B) :

Interval	0-30	31-60	61-90	91-180	181-365	peste 365	In stare de neplata	Total
Autoritatea de reforma	-	-	-	-	-	-	6.380.927	**6.380.927**
Persoane fizice	89	18	-	-	-	34	9.711	**9.852**
Grup CFR	29.768	3.091	57.269	16.468	1.088	-	4.971.079	**5.078.763**
Terti	62.837	18.474	13.801	1.991	13.745	126.123	8.282.697	**8.519.668**
OGASPC	1.952	3	-	94	522	0	16.354	**18.925**
MTI	-	-	-	-	-	-	1.598	**1.598**
Clienti facturi de intocmit	-	-	-	-	-	-	-	-
Total creante	**94.646**	**21.586**	**71.070**	**18.553**	**15.355**	**126.157**	**19.662.366**	**20.009.733**

Valoarea bruta a creantelor comerciale la 31 decembrie 2023 la nivel de categorie:

Categorie	Nescadente (0-30 zile)	31-60 zile	61-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	In stare de neplata	TOTAL
Autoritatea de reforma	33.231.834	427	-	-	9.568.522	52.495.621	5.395,.030	**100.691.434**
Persoane fizice	41.644	78	2.277	216	-	2.753	14.179	**61.147**
OGASPC	1.363.937	183	2	-	5	1	16.858	**1.380.987**
Grup CFR	748.248	1.530.734	82.945	207.428	560.953	42.416	4.632.296	**7.805.021**
Terti	4.563.921	146.361	79.969	996.923	445.724	329.606	13.769.105	**20.331.608**
MTI	1.312	-	-	-	-	21	1.598	**2.931**
Clienti - facturi de emis	39.836.624	-	-	-	-	-	-	**39.836.624**
Total creante	**79.787.520**	**1.677.783**	**165.193**	**1.204.566**	**10.575.205**	**52.870.418**	**23.829.066**	**170.109.752**

Ratele de pierdere preconizata la 31 decembrie 2023:

	Nescadente (0-30 zile)	31-60 zile	61-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	In stare de neplata
Autoritatea de reforma	3,26%	4,14%	4,17%	4,17%	4,17%	4,17%	100%
Persoane fizice	0,19%	1,12%	2,94%	3,31%	4,99%	7,64%	100%
DGASPC	0%	0%	0%	0,20%	1,39%	1,39%	100%
Grup CFR	5,57%	6,00%	6,61%	8,16%	8,19%	8,19%	100%
Terti	3,43%	8,10%	13,23%	17,32%	20,30%	26,23%	100%
MTI	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%

Pierderi asteptate din deprecierea creantelor comerciale la 31 decembrie 2023 (A x B) :

Categorie	Nescadente (0-30 zile)	31-60 zile	61 - 90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	In stare de neplata	TOTAL
Autoritatea de reforma	1.084.986	18	-	-	398.688	2.187.318	5.395.030	**9.066.040**
Persoane fizice	80	1	67	7	-	210	14.179	**14.544**
DGASPC	-	-	-	-	-	-	16.858	**16.858**
Grup CFR	41.715	91.854	5.479	16.917	45.939	3.474	4.632.296	**4.837.674**
Terti	105.055	11.856	10.577	172.624	90.463	86.455	13.769.105	**14.246.135**
MTI	-	-	-	-	-	-	1.598	**1.598**
Total pierderi asteptate (Nota 9)	**1.231.835**	**103.729**	**16.123**	**189.548**	**535.091**	**2.277.457**	**23.829.066**	**28.182.849**

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

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

Indicatorul Financiar al băncii	Banca	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
BBB-	BRD	21	21
BB8-	Banca Transilvania	26.484.693	21.139.135
BBB+	BCR	9.329	269.869
BB-	ING	5.527	7.635
AA-	Raiffelsen Bank	21.193	49.226
BBB+	Unicredit	519.463	35.274.349
n/a	Trezorerie	3.189.235	643.181
n/a	Altele	69.394	768.361
Total		**30.298.855**	**58.151.877**

Indicatorul financiar al fiecarei institutii bancare a fost preluat din analizele externe de risc ale companiei Fitch Ratings. Evaluarile pentru depozite pe termen scurt si conturi curente se aplică la nivel individual pentru fiecare Instituție financiară. Fitch Ratings folosește următoarele calificative pentru evaluarea capacitatea de rambursare a obligațiilor financiare a fiecărei institutii bancare:

- AAA: Emitenți de o calitate excepțional de înaltă, cu fluxuri de numerar consistente;
- BBB: instituțiile financiare notate cu acest calificativ risc scazut de neplata insa factorii economici sau de business ar putea influenta negativ compania;
- BB: instituțiile financiare cu vulnerabilitate mai ridicata pe care factorii economici sau de business ar putea sa o influenteze negativ
- CCC: probabilitate ridicata de default;
- n/a: aceste instituții financiare nu sunt analizate de Fitch ratings.

(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.

Maturitatea datoriilor financiare la 31 decembrie 2024	Pana in 12 luni	1-2 ani	2- 5 ani	Peste 5 ani	Total
Imprumuturi	298.589.569		-	-	**298.589.569**
Datorii IFRS 16	7.702.449	5.360.524	6.107.123	-	**19.170.096**
Datorii comerciale	502.869.565	-	-		**502.869.565**
Datorii către furnizori de imobilizări	39.309.237	-	-	-	**39.309.237**

Maturitatea datoriilor financiare la 31 decembrie 2024	Pana in 12 luni	1-2 ani	2- 5 ani	Peste 5 ani	Total
Creditori diverși	3.662.682	-		-	**3.662.682**
Garanții executie lucrări	19.687.481	8.875.985	10.902	-	**28.574.368**
Alte datorii curente	930.367	-	-	-	**930.367**
Total	**872.751.350**	**14.236.509**	**6.118.025**	**-**	**893.105.884**

Maturitatea datoriilor financiare la 31 decembrie 2023	Pana in 12 luni	1-2 ani	2- 5 ani	Peste 5 ani	Total
Imprumuturi	326.149.024	-	-	-	**326.149.024**
Datorii IFRS 16	5.271.396	4.520.303	7.659.274	158.420	**17.609.393**
Datorii comerciale	368.628.372	-	-	-	**368.628.372**
Datorii către furnizori de Imobilizări	147.343.178	-	-	-	**147.343.178**
Creditori diverși	15.754.664		-	-	**15.754.664**
Garanții execuție lucrări	14.507.080	2.510.823	-	-	**17.017.903**
Alte datorii curente	1.033.257	-	-	-	**1.033.257**
Total	**878.686.971**	**7.031.126**	**7.659.274**	**158.420**	**893.535.791**

Detalierea soldurilor datoriilor este prezentată în Nota 13 – Datorii comerciale si alte obligatii; Nota 14 – Sume datorate institutiilor de credit
* Incepand cu raportarea curenta elementele cu privire la Salarii si alte datorii cu angajatii au fost excluse din calculul riscului de lichidatate.

26.2 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 situațiile financiare.

Garanții si Ipoteci

La 31 decembrie 2024 automotoarele Desiro, ADH, locomotive GM precum si vagoanele au o valoare de garantie totala in suma de 632.967.661 lei (31 decembrie 2023: 629.881.383 lei).

Garanții și alte angajamente primite

Angajamente primite

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Garanții și angajamente cu maturitate sub 1 an	19.687.481	12.419.287
Garanții și angajamente cu maturitate între 1 și 5 ani	8.875.985	2.081.255
Garanții și angajamente cu maturitate peste 5 ani	10.902	226.374
Total	**28.574.368**	**14.726.915**

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 si construcțiile speciale ale sale. Pentru aceste suprafețe de teren, pana la 1 ianuarie 2004, Societatea nu deținea titluri de proprietate. In 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 si in exercițiile financiare următoare. După obținerea titlurilor de proprietate, aceste terenuri vor constitui aport al Statului la capitalul social al Societății.

Acorduri-cadru

Societatea contracteaza servicii de mentenanta si reparatii a materialului rulant in limita sumelor aprobate pentru acordurile cadru, avand valabilitatea intre 2 si 5 ani.

La data raportarii, valoarea platilor viitoare care pot fi angajate de Societate pentru servicii de mentanenta si reparatii, in baza contractelor-cadru in vigoare, si care nu sunt recunoscute ca datorii, se prezinta astfel:

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Obligatii viitoare de plata, care nu sunt recunoscute ca datorii, conform acordurilor-cadru	**941.191.737**	**1.073.999.901**
Serviciul Modernizari Vagoane	377.552.846	389.223.812
Serviciul Modernizari Locomotive	560.249.562	680.226.081
Serviciul Intretinere si Reparatii Material Rulant	3.389.329	4.550.008

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Maturitatea obligatiilor viitoare, care nu sunt recunoscute ca datorii, conform valabilitatii acordurilor-cadru		
sub 1 an	460.023.300	250.584.621
intre 1-2 ani	169.366.847	418.655.712
Intre 2-5 ani	311.801.590	404.759.568
Total	**941.191.737**	**1.073.999.901**

Planul National de Redresare si Rezilienta

Societatea a semnat contractul de finantare nr. 45/13.12.2023 pentru proiectul „Modernizarea a 55 de locomotive electrice destinate remorcarii trenurilor de calatori, conversia a 20 locomotive diesel hidraulice de manevra in locomotive electrice cu acumulatori si modernizarea a 139 vagoane de calatori". Executarea contractului incepe de la data semnarii acestuia de catre toate partile si inceteaza la momentului implementarii, in integralitate si conform obligatiilor asumate, a obiectivelor Proiectului, dar nu mai tarziu de 31.12.2026. Valoarea totala a contractului de finantare este de 2.074.920.555 lei, din care valoarea fondurilor europene PNRR este de 590.268.000 lei, cofinantarea nationala reprezinta 1.153.362.728 lei si TVA aferent in valoare de 313.289.827 lei.

In baza Hotararii nr. 962/ 2023 pentru reaprobarea Notei de fundamentare privind necesitatea si oportunitatea efectuarii cheltuielilor aferente proiectului de investitii „Modernizarea a 55 de locomotive electrice destinate remorcarii trenurilor de calatori, conversia a 20 locomotive diesel hidraulice de manevra in locomotive electrice cu acumulatori si modernizarea a 139 vagoane de calatori" se reaproba Nota de fundamentare, iar finantarea proiectului de investitii se realizeaza din fonduri externe nerambursabile prin Planul National de Redresare si Rezilienta.

Datorii contingente

Condiționalități legate de costurile cu salariații

Contractul colectiv de munca al Societății prevede acordarea de către Societate a unor beneficii anuale angajaților sub forma unui salariu suplimentar, ajutoare materiale pentru sărbătorile de Paste, Crăciun si Ziua Feroviarului, precum si tichete de masa. Deoarece parte din aceste beneficii nu au fost acordate, exista riscul ca angajații sa pretindă aceste beneficii pentru perioada pentru care drepturile nu s-au prescris. La aceasta data, Societatea este implicata într-o serie de litigii in care unii angajați își revendica parte din drepturile menționate.
Pentru procesele cu salariații pentru care exista sentințe definitive si irevocabile sau pentru care s-au estimat obligatii probabile de plata, in baza consultarilor cu juristii interni si externi, precum si alti experti, Societatea a constituit provizioane de litigii (Nota 15). De asemenea, Societatea a constituit provizioane pentru beneficiile angajatilor la pensionare, calculul acestora fiind fundamentat de un actuar in baza unui contract de prestări servicii (Nota 16)

Desi Societatea urmareste constant evolutia litigiilor si a dosarelor in instanta, este însă posibil sa mai apara alte procese pentru care nu pot fi determinate rezultatele, iar în situațiile financiare nu s-au prezentat eventuale estimări ale acestor acțiuni.

CENTRAL
Soldul contului reprezinta datorii contingente ct 808 de amanare la plata a penalitatilor de intarziere si de nedeclarare, majorari de intarziere/dobanzi, conform Decizia ANAF nr. 27022/05.07.2019 in suma de de 7.940.116,00 lei si Decizia ANAF nr. 38378/24.06.2021 modificata cu Decizia ANAF nr. 51692/21.11.2023 si cu Decizia 456/08.08.2024 in suma de de 27.481.875 lei.

Condiționalități legate de controalele autoritatilor fiscale

In cursul anului 2017, Societatea a primit Decizia de impunere nr.16063/31.08.2017 prin care organul fiscal a stabilit dobanzi si penalitati in suma totala de 9.309.312 lei, calculate pentru perioada 2013-2017 suplimentar la obligatiile de plata stabilite prin Decizia 519/2013. Societatea a contestat suma de 8.260.427 lei din decizie prin cererea nr. 79159/18.12.2017 si totodata a solicitat esalonarea platilor prin adresele D. 652/201/29.11.2017 si D652/219/20.12.2017.
In februarie 2018, Societatea obtine decizia de esalonare la plata nr. 18683/20.02.2018 pentru suma de 6.379.196 lei si decizia de amanare a platii nr. 18684/20.02.2018 pentru diferenta de 2.940.116 lei.
Din obligatia de plata in suma de 6.379.196 lei, Societatea a recunoscut o datorie in suma de 1.048.885 lei in anul 2017, iar diferenta o avea deja provizionata din anii precedenti.
Referitor la suma de 2.940.116 lei, suspendata la plata pana la solutionarea litigiului, Societatea considera ca are sanse mari sa obtina anularea acestei sume in viitor si prin urmare nu a constituit provizion. Suma este prezentata la datorii contingente in afara bilantului.

a) Impozit pe profit
In cursul anului 2019 s-a demarat un control fiscal pentru impozit pe profit pentru perioada 2012-2017 si TVA pentru perioada 01.07.2015-31.12.2017.

In cursul anului 2020 s-a incheiat RIF sub nr. F-MC219/07.10.2020 si Decizia privind modificarea bazei de impozitare ca urmare a inspectiei fiscale nr.F MC nr.366/07.10.2020, dar fara impact monetar, ci de diminuare a pierderii fiscale cu suma de 4.589.355 lei la SRTFC Craiova si SRTFC Iasi (23.403 lei). Restul echipelor de inspectie fiscala 1-6 nu au constatat diferente pe impozit pe profit. Decizia a fost contestata pentru capitolul impozit pe profit cu nr.1/12563/04.12.2020. Comisia de solutionare Contestatii a emis Decizia nr.111/6.04.2021, prin care se solicita reverificarea pentru suma de 930.041 lei. Serviciul de Inspectie fiscala 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 impozabila), fara efect asupra impozitului pe profit.

Condiționalități legate de mediu

Reglementările privind mediul înconjurător sunt in dezvoltare in Romania, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2024, respectiv la 31 decembrie 2023 pentru niciun fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice si de consultanta, studii ale locului, proiectarea si implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea Societății nu considera semnificative cheltuielile asociate cu eventuale aspecte de mediu.

Incepand cu exercitiul financiar 2024 Societatea aplica reglementarile introduse prin Ordinul 85/20024 in legatura cu raportarea privind durabilitatea. Raportul privind durabilitatea va fi emis ca si raport separat si va fi supus auditarii in conformitate cu prevederile ordinului sus mentionat.

Riscuri din mediul macro-economic

Incertitudinea cu privire la perspectivele economice globale rămâne ridicată în contextul războiului din Ucraina izbucnit in 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 Societatii, rezultatele operațiunilor și poziția financiară ale acesteia nu au fost afectate semnificativ de consecințele războiului din Ucraina.
Desi impactul evenimentelor macroeconomic asupra perspectivelor financiare ale Societatii nu pot fi estimate cu certitudine, Conducerea considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea si creșterea activitatii in circumstanțele actuale și ca raționamentele profesionale din aceste situații financiare rămân adecvate.

Active contingente

a) In anul 2016, Sucursala Cluj a constatat diferente de 392.245 kg motorina între cantitatile inscrise pe bonurile de consum si 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. In baza dosarului de cercetare nr. 8246/05.04.2017, valoarea prejudiciului de la Depoul Cluj a fost stabilita la suma de 1.933.767,85 lei (echivalentul a 392.245 kg motorina *4,93 lei) care urmeaza a fi imputata persoanelor gasite vinovate de cercetarea penala. Același dosar face obiectul cercetării si pentru suma de 148.541,23 lei de la Depoul Cluj reprezentând 31.875,80 kg motorina, diferențe înscrise pe bonurile de consum si cantitățile indicate de instalația ICL, suma fiind înregistrata in contul 461. S-a dispus un control pentru dosarul în care Oficiul CFG Cluj a intocmit Raportul de cercetare nr 544/1/128/03.03.2017. Ca urmare a procesului-verbal al Corpului de

control nr.1/3159/02.04.2018 s-a determinat un prejudiciu suplimentar in suma de 2.112.271 lei (echivalentul a 391.887 kg motorina *5,39 lei).

Raportul de cercetare nr.S44/1/210/2016 se refera la perioada februarie-septembrie 2013 fiind stabilita de catre organele CFG o paguba de 31.875,80 kg in valoare de 148.541,23 lei, provenita din diferenta dintre bonurile care exprima cantitatea alimentata si diagrama ICL care exprima cantitatea introdusa efectiv in rezervorul locomotivelor precum si din depasirea normelor de consum alocate.

Raportul de cercetare nr.S44/1/128/2017 se refera la perioada 01.01.2011-31.09.2016, fiind stabilita de catre organele CFG o paguba de 392.245 kg motorina in valoare de 1.933.767,85 lei, tot ca diferenta dintre bonurile care exprima cantitatea alimentata si diagrama ICL care exprima cantitatea introdusa efectiv in rezervorul locomotivelor precum si din depasirea normelor de consum alocate;

Prin procesul verbal nr.1/3159/2018 intocmit de catre o comisie din cadrul SNTFC, aprobat de catre Directorul General al SNTFC, au fost reanalizate rapoartele de cercetare intocmite de catre organele CFG nr.S44/1/210/2016 si nr.S44/1/128/2017 fiind stabilit numarul de acte materiale pentru fiecare faptuitor, valoarea prejudiciului pentru fiecare faptuitor si valoarea totala a prejudiciului cauzat SNTFC, dupa cum urmeaza:

-suma de 2.112.271 lei contravaloarea cantitatii de 391.887 kg motorina provenite din diferentele 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 74.230 kg motorina provenite din diferentele dintre bonurile de consum si diagram ICL , in perioada 01.07.2013-30.09.2013; (initial raportul de cercetare CFG Cluj nr.S44/1/210/2016)s

-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 constatarile 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 evidentiat 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 analizarea 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 salariati.

Pentru recuperarea prejudiciului s au formulat cereri de chemare în judecată pentru 6 salariaţi, prejudiciile stabilite în sarcina lor in suma totala 1.804.465 lei reprezentând 85% din prejudiciile stabilite in dosarele CFG.

Asa cum rezulta din cele precizate mai sus, cererile de atragere a raspunderii patrimoniale a salariatilor au fost inregistrate pe rolul Tribunalului Cluj, iar in toate situatiile s-au pronuntat solutii de respingere.
Impotriva acestor solutii SRTFC Cluj a formulat apel, iar instantele de judecata au respins apelurile formulate, mentinand solutiile pronuntate de instanta de fond. Solutiile pronuntate sunt definitive.

b) Sucursala Brasov are litigii pe rol, in calitate de reclamant. Valoarea pretentiilor de despagubire reclamata de CFR Calatori se ridica la suma de 23.214.717 lei, din care, in principal:
   - Dosar nr. 55/2018 (10291/P/2017) – parte adversă A.N: valoare 17.948.284 lei reprezinta plangere penala privind sustragere de piese si agregate din 10 rame electrice in incinta Depoului Brasov. Prin adresa nr. BV 1/4/1/2/10.01.2024 s-au solicitat clarificari suplimentare din partea Sectiei Regionale de Politie Transporturi Brasov, dar nu s-a primit niciun raspuns pana in prezent. Se asteapta prescriptia.
   - Dosar nr. 64/2018 (6519/P/2018) – parte adversă A.N.: valoare 4.588.812 lei, având ca obiect plângere penală privind sustragerea de piese şi agregate din rame electrice garate în incinta Depoului Braşov. Componenta vizează lipsuri de inventar la Depoul Braşov; dosarul a fost trecut în evidenţa A.N. şi se aşteaptă prescripţia.

c) Sucursala Iasi

Active contingente aferente litigiilor aflate pe rol in care SRTFC IASI are calitatea de reclamant, conform punctajului efectuat cu Oficiul Juridic:
- dosar Daune la CITY Insurance nr. 77/2021, surprindere autotren = 2.997.015 lei;
- dosar nr. 9888/279/2023 pe rolul Judecatoriei Piatra Neamt reprezentand plangere contraventionala (OG nr. 21/1992) ANPC 1124980/25.08.2023 formulată SRTFC Iasi, în contradictoriu cu ANPC Neamt = 5.000 lei;
- dosar executare Ferotrans NR 163/2022 = 1.957.029 lei, compus din:
  - 1.312.333 lei – debit principal = 249.343 lei - tva din factura nr. 16/03.01.2020
  - Chelt executare dosar 163/2022 (fact 6099 – Bej Andrei Cezar) = 1.785 lei
  - Penalitati calculate pentru perioada 13.12.2019 - 31.07.2023 in valoare de 393.568 lei.

Automotorul tip MR/MRD 4093-4293 face obiectul Contractului de Tranzactie din data de 13.12.2019 incheiat intre SC FEROTRANS – T.F.I. S.R.L. si SNTFC CFR CALATORI SA – SRTFC Iasi si a Procesului verbal nr. 1/9167/189.10.2019 incheiat intre conducerea SNTFC CFR Calatori SA si SC FEROTRANS – T.F.I. S.R.L. Automotorul se afla in custodie la Depoul de Locomotive Arad conform procesului verbal de custodie nr. 132/C/2/5273/2019 din data de 13.10.2019.
Prin Contractul de Tranzactie, SC FEROTRANS – T.F.I. S.R.L., aflata in imposibilitatea achitarii debitului in valoare de 1.312.333 lei, transmite SNTFC CFR CALATORI SA - SRTFC Iasi dreptul de proprietate asupra bunului – automotor tipul MR/MRD 4093-4293 in contul creantei. Transmiterea dreptului de proprietate a fost conditionata de pct. 2 din Contractul de Tranzactie conform caruia daca „bunul – automotor - va fi in imposibilitatea punerii in circulatie in baza documentatiei comunicate si motivate de catre AFER, partile stabilesc rezilierea de plin drept,

fara interventia instantelor judecatoresti si fara alta formalitate prealabila, sens in care parile revin in situatia anterioara incheierii contractului de tranzactie".

SNTFC CFR Calatori a depus la AFER - ASFR documentatia tehnica pusa la dispozitie de SC FEROTRANS TFI SRL in vederea inscrierii in circulatie a automotorului DMU clasa MR/MRD numarul 4093-4293 dar au mai fost solicitate o serie de documente emise de autoritati/societati constructoare din afara Romaniei. In completarea documentatiei SNTFC CFR CALATORI sa a solicitat SC FEROTRANS TFI SRL punerea la dispozitie si a altor documentele necesare punerii in circulatie a automotorului DMU clasa MR/MRD numarul 4093 4293, conform adreselor AFER-ASFR.
Conform actului nr. 3020/1050/31.03.2022 al AFER (Serviciul Inregistrare in RNV si Gestionare Registre), cererea nr. DT5/2/606/17.11.2022 privind inregistrarea in RNV a automotorului depusa de SNTFC CFR CALATOR SA a fost respinsa deoarece nu au fost depuse toate documetele solicitate.
Avand in vedere ca SC FEROTRANS – T.F.I. S.R.L. nu a pus la dispozitia SNTFC CFR CALATORI SA documentele solicitate de AFER pentru inscrierea automotorului, tranzactia nu a fost finalizata, respectiv nu s-a receptionat bunul mentionat in Tranzactie.
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 inregistrate:

- 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 in data de 17.05.2022 de catre SRTFC Iasi in vederea recuperarii sumelor.
Prin incheierea de sedinta nr. 5695/C.5/08.06.2022 pronuntata de Judecatoria Iasi in dosarul de executare nr. 14941/245/2022 instanta admite cererea de incuviintare a executarii silite 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 silite desfășurate în dosarul de executare nr. 163/2022 al BEJ Andrei Cezar până la soluționarea cererii de suspendare a executării silite formulată în dosarul nr. 22200/245/2022 aflat pe rolul Judecătoriei Iasi.
Incepand cu data de 15.11.2023, reprezentarea in fata instantei de judecata pentru dosarul nr. 11404/245/2022 aflat pe rolul Judecatoriei Iasi se asigura de catre Serviciul Reprezentare Juridica din centralul SNTFC „CFR Calatori" SA - conform act SRJ2/2533/2023. Dosarul se afla in continuare pe rolul Judecatoriei Iasi, următorul termen fiind in data de 25.06.2025.

d) 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.
Se suspenda judecata pana la ramanerea definitiva a hotararilor pronuntate în cauzele inregistrate sub nr. 19383/281/2024, aflata pe rolul Judecatoriei Ploiesti, si nr. 5287/2/2021, aflata pe rolul Curtii de Apel Bucuresti, precum si până la solutionarea definitiva a Dosarului penal nr. 10387/284/P/2019, aflat pe rolul Parchetului de pe langa Judecatoria Ploiesti.

Suma de 7.840.551 lei este aferenta prejudiciului pentru care s-a formulat urmarirea in judecata a unui angajat in cadrul dosarului 1997/105/2024. Dosarul are termen de judecata 02.06.2025.
Suma de 1.296.745 lei reprezinta sume pretinse de Societate debitorului IRLU pentru utilizare spatiu fara contract. Impotriva Societatii IRLU a fost formulat dosarul 4530/105/2023 a carui termen este 24.09.2025.

28. EVENIMENTE ULTERIOARE

Evenimente ulterioare datei bilanțului neajustabile

a) Plati in cadrul PNRR

In baza contractul de finantare nr. 45/ 13.12.2023 pentru proiectul „Modernizarea a 55 de locomotive electrice destinate remorcarii trenurilor de calatori, conversia a 20 locomotive diesel hidraulice de manevra in locomotive electrice cu acumulatori si modernizarea a 139 vagoane de calatori" finantat prin Planul National de Redresare si Rezilienta, Componenta 4 – Transport Sustenabil, au fost incheiate contracte comerciale cu: S.C.R.L. Brasov, Remarul 16 februarie, Electroputere Viu Pascani, Atelierele Grivita, Softronic si Reloc.

Pana la data prezentei au fost depuse, autorizate si platite de catre Ministerul Finantelor Publice cereri de transfer in valoare totala **374.616,05 mii lei** (inclusiv TVA).

In baza contractelor incheiate au fost finalizate pana in prezent urmatoarele obiective de investitii:

- Servicii de modernizare vagon clasa I seria 1980 (3 vagoane);
- Servicii de modernizare vagon clasa a-II-a seria 2076 PMR (1 vagon);
- Servicii de modernizare vagon clasa a-II-a seria 2076 (2 vagoane);
- Servicii de modernizare vagon clasa I seria 1976 (1 vagon);
- Servicii de modernizare locomotiva electrica 5100 Kw in locomotiva electrica cu motoare electrice de tractiune asincrone si sistem ETCS nivel 2.

b) Contractare linii de credit

In decembrie 2024, in urma procedurii de atribuire SNTFC 70/ octombrie 2024 organizata prin licitatie deschisa electronica , au fost semnate cu banca BRD Societe Generale SA urmatoarele contracte de credit:

- Contractul de credit pentru refinatare Nr. BRDC 1504/16.12.2024 in suma totala de 9.000.000 lei care intra in vigoare la data de 10.01.2025 si are scadenta la data de 10.01.2026. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu contract de ipoteca pe material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la BRD SOCIETE GENERALE . SA.

- Contractul de credit pentru refinatare Nr BRDC 1506/16.12.2024 in suma totala de 16.000.000 lei care intra in vigoare la data de 03.01.2025 si are scadenta la data de 03.01.2026. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu contract de ipoteca pe material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la BRD SOCIETE GENERALE SA.

In aprilie 2025, Societatea a organizat o procedura de atribuire SNTFC 4/2025 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 în sumă 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. 20250404027/11.04.2025 ce are ca termen de valabilitate data de 25.04 2026. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu contract de ipoteca pe material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la B.C.R. SA.

Loturile 3 si 4 în sumă totala de 24.5000.000 lei au fost adjudecate de B.C.R.S.A. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinantare nr. 20250404026/11.04.2025 ce are ca data de valabilitate data de 17 aprilie 2026. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu contract de ipoteca pe material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la B.C.R. S.A.
Loturile 5 si 6 în sumă totala de 25.500.000 lei au fost adjudecate de B.C.R. S.A. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinantare nr. 20250404028/11.04.2025 ce are ca termen de valabilitate data de 25.04. 2026. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu contract de ipoteca pe material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Loturile 7 si 8 în sumă totala de 26.000.000 lei au fost adjudecate de B.C.R. SA . Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinantare nr 20250404030/11.04.2025 ce are ca termen de valabilitate data de 25.04.2026. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garantat contract de ipoteca pe material rulant precum si asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Lotul 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 refinantare nr 20250404029/11.04.2025 ce este valabil pana la data de 02.05.2026. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garantat cu contracte de ipoteca pe material rulant precum si asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

c) Alte evenimente

- Avand in vedere faptul ca la inchiderea anului financiar 2022 activul net al societatii determinat ca diferenta intre totalul activelor si totalul datoriilor acesteia s-a diminuat la mai putin de jumatate din valoarea capitalului social, prin Decizia CA nr. 68/14.17.2023, s-au aprobat masurile de redresare a societatii, o varianta pentru majorarea capitalului social al societatii fiind capitalizarea de catre actionar, cu sumele rezultate din subcompensarea societatii cu respectarea legislatiei privind ajutorul de stat.
  In sensul celor mai sus, Societatea a demarat procedurile de achizitie a serviciilor unui auditor independent care a intocmit un „Raport asupra constatărilor referitoare la diferențele dintre compensația necesara și cea alocată pentru perioada 2019 2023, respectiv calculul subcompensarii serviciului de transport feroviar public de calatori aferent perioadei 2019-2023, in vederea capitalizarii societatii ", nr. 6315/24/17.05.2024.
  Totusi, avand in vedere prevederile legale in domeniul ajutorului de stat, cat si recomandarile Consiliului Concurenței si MFP, Societatea va contracta serviciile unui auditor pentru intocmirea Testului investitorului privat prudent;

- In data de 23.04.2025 ANAF a emis Decizia nr. 5768 de modificare a deciziei de esalonare la plata nr. 454/08.08.2024 prin care se acorda o esalonare la plata pe o perioada de 13 luni a obligatiilor fiscale existente in sold la data eliberarii certificatului de atestare fiscala in suma de 282.733,842 lei;

- In data de 23.04.2025 ANAF a emis Decizia nr. 5769 de modificare a deciziei de amanare la plata a penalitatilor de intarziere si a penalitatilor de nedeclarare nr. 456/08.08.2024 prin care se acorda amanarea la plata a penalitatilor de intarziere si a penalitatilor de nedeclarare pana la data finalizarii esalonarii la plata a obligatiilor fiscale accesorii in suma totala de 6.445.300 lei.

Situațiile financiare prezentate de la pagina 1 la pagina 83 au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de [illegible] și au fost semnate în numele acestuia de catre:

Director General
Traian Preoteasa

Intocmit,
Director Financiar Contabil
Aida Hanganu

MINISTERUL TRANSPORTURILOR SI INFRASTRUCTURII
Societatea Naţională de Transport Feroviar de Călători "C.F.R. Călători" S.A.
Sediul/Adresa Bd. Dinicu Golescu nr.38, sector 1, Bucuresti
Cod unic de înregistrare 11054545

Anexa nr 4.1

EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI ŞI CHELTUIELI PE ANUL 2024

mii lei

				INDICATORI	Nr. rd.	APROBAT Conform HG 501/2024	Conform Dec. CA 87/2024 (rectificat)	REALIZAT 2024	%	
0	1			2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
I.				VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	2.752.524,00	2.752.524,00	3.678.603,30	133,64	133,64
	1			Venituri din exploatare	2	2.752.024,00	2.752.024,00	3.677.480,47	133,63	133,63
			a)	subventii, cf.prevederilor legale in vigoare	3	1.110.726,31	1.110.726,31	2.135.310,29	192,24	192,24
			b)	transferuri, cf.prevederilor legale in vigoare	4					
	2			Venituri financiare	5	500,00	500,00	1.122,83	224,57	224,57
II				CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.7+Rd.19)	6	3.778.524,00	3.778.524,00	3.632.563,23	96,14	96,14
	1			Cheltuieli de exploatare(dr.8+rd.9+rd.10+rd.18), din care:	7	3.744.524,00	3.744.524,00	3.601.622,85	96,18	96,18
		A.		cheltuieli cu bunuri si servicii	8	965.624,00	1.024.124,00	1.016.062,18	105,22	99,21
		B.		cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	16.000,00	16.000,00	16.069,44	100,43	100,43
		C.		cheltuieli cu personalul , din care:	10	1.799.900,00	1.799.900,00	1.714.629,86	95,26	95,26
			C0	Cheltuieli de natura salariala (Rd.13+Rd.14)	11	1.715.000,00	1.715.000,00	1.635.205,23	95,35	95,35
			C1	ch. cu salariile	12	1.640.000,00	1.640.000,00	1.570.208,40	95,74	95,74
			C2	bonusuri	13	75.000,00	75.000,00	64.996,83	86,66	86,66
			C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	14					
				cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15					
			C4	cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	1.500,00	1.500,00	1.363,58	90,91	90,91
			C5	cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	17	83.400,00	83.400,00	78.061,05	93,60	93,60
		D.		alte cheltuieli de exploatare	18	963.000,00	904.500,00	854.861,38	88,77	94,51
	2			Cheltuieli financiare	19	34.000,00	34.000,00	30.940,38	91,00	91,00
III				**REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(rd.1-dr.6)**	**20**	**-1.026.000,00**	**-1.026.000,00**	**46.040,06**	204,49	204,49
IV	1			IMPOZIT PE PROFIT CURENT (impozit minim pe CAf)	21			14.027,55		
	2			IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22			5.107,40		
	3			VENITURI DIN IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	23			5.107,40		
	4			IMPOZIT SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24					
	5			ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25			2.686,00		
V				**PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (RD.20-RD.21-RD.22+RD.23-RD.24-RD.25), din care:**	**26**	**-1.026.000,00**	**-1.026.000,00**	**29.326,51**	**202,86**	**202,86**
	1			Rezerve legale	27			2.167,70		
	2			Alte rezerve reprezentând facilităţi fiscale prevăzute de lege	28					
	3			Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenţi	29			27.158,81		
	4			Constituirea surselor proprii de finanţare pentru proiectele cofinanţate din împrumuturi externe, precum şi pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plaţii dobânzilor, comisioanelor şi 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 şi 29.	32					
	7			Participarea salariaţilor 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 exerciţiul financiar de referinţă	33					
	8			Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite actionarilor, în cazul societăţilor/ companiilor naţionale şi societăţilor 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 actionari	37					
	9			Profitul nerepartizat pe destinaţiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve şi constituie sursă proprie de finanţare	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 prestarile de servicii	43					
		d)		cheltuieli cu reclama si publicitate	44					
		e)		alte cheltuieli	45					
VIII				SURSE DE FINANŢARE A INVESTIŢIILOR, din care:	46	665.000,00	665.000,00	519.350,67	78,10	78,10
	1			Alocaţii de la buget, din care:	47					
				alocatii bugetare aferente platii angajamentelor din anii anteriori	48					
IX				CHELTUIELI PENTRU INVESTIŢII	49	665.000,00	665.000,00	519.350,67	78,10	78,10
X				DATE DE FUNDAMENTARE						
	1			Nr. de personal prognozat la finele anului	50	11.054	11.054	10.539	95,34	95,34

			INDICATORI	Nr. rd.	APROBAT Conform HG 501/2024	Conform Dec. CA 87/2024 (rectificat)	REALIZAT 2024	%	
0	1		2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
	2		Nr.mediu de salariaţi total	51	10.876	10.876	10.597	97,43	97,43
	3		Câştigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala *)	52	12.987,31	12.987,31	12.732,49	98,04	98,04
	4		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat **)	53	12.987,31	12.987,31	12.732,49	98,04	98,04
	5		Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	253,04	253,04	347,03	137,15	137,15
	6		Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	253,04	253,04	347,03	137,15	137,15
	7		Productivitatea muncii în unităţi fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoana)	56					
	8		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.6/Rd.1)x1000	57	1.372,75	1.372,75	987,48	71,93	71,93
	9		Plăţi restante***)	58	86.900,00	86.900,00	212.623,56	244,68	244,68
	10		Creanţe restante****)	59	100.000,00	100.000,00	214.928,44	214,93	214,93

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

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

Director General
Traian Preoteasa

S.N.T.F.C. "C.F.R. CALATORI" S.A. CFR DIRECTOR GENERAL 2 ROMÂNIA

Director Financiar-Contabil
Aida Hanganu

Sef Serviciu
Mihaela Munteanu

MINISTERUL TRANSPORTURILOR SI INFRASTRUCTURII
Societatea Naţională de Transport Feroviar de Călători "C.F.R. Călători" S.A.
Sediul/Adresa Bd. Dinicu Golescu nr.38, sector 1, Bucuresti
Cod unic de înregistrare 11054545

Anexa nr 4.2

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuţi în bugetul de venituri şi cheltuieli

mii lei

INDICATORI	Nr. rd.	2024 Aprobat		REALIZAT 2024	%	%
		Conform HG 501/2024	Conform Dec. CA 87/2024			
0 1 2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
I. VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)	1	2.752.524,00	2.752.524,00	3.678.603,30	133,64	133,64
1 Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	2.752.024,00	2.752.024,00	3.677.480,47	133,63	133,63
a) din producţia vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	1.469.800,00	1.469.800,00	1.348.976,10	91,78	91,78
a1) din vânzarea produselor	4	3.500,00	3.500,00	3.393,04		
a2) din servicii prestate	5	1.454.000,00	1.454.000,00	1.330.673,54	91,52	91,52
a3) din redevenţe şi chirii	6	6.300,00	6.300,00	6.904,73	109,60	109,60
a4) alte venituri	7	6.000,00	6.000,00	8.004,79	133,41	133,41
b) din vânzarea mărfurilor	8	2.000,00	2.000,00	2.533,50	126,67	126,67
c) din subvenţii şi transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	1.110.726,31	1.110.726,31	2.135.310,29	192,24	192,24
c1 subvenţii, cf. prevederilor legale în vigoare	10	1.110.726,31	1.110.726,31	2.135.310,29	192,24	192,24
c2 transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11					
d) din producţia de imobilizări	12			4,80		
e) venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie	13			-145,87		
f) alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	169.497,70	169.497,70	190.801,65	112,57	112,57
f1) din amenzi şi penalităţi	15	6.000,00	6.000,00	37.069,78	617,83	617,83
f2) din vânzarea activelor şi alte operaţii de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	16	2.000,00	2.000,00	901,81	45,09	45,09
-active corporale	17	2.000,00	2.000,00	901,81	45,09	45,09
- active necorporale	18					
f3) din subvenţii pentru investiţii	19	155.000,00	155.000,00	148.015,04	95,49	95,49
f4) din valorificarea certificatelor CO2	20					
f5) alte venituri	21	6.497,70	6.497,70	4.815,03	74,10	74,10
2 Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	500,00	500,00	1.122,83	224,57	224,57
a) din imobilizări financiare	23			56,90		
b) din investiţii financiare	24					
c) din diferenţe de curs	25			307,39		
d) din dobânzi	26	500,00	500,00	3,47		
e) alte venituri financiare	27			755,07		
II CHELTUIELI TOTALE (Rd.29+Rd.130)	28	3.778.524,00	3.778.524,00	3.632.563,23	96,14	96,14
1 Cheltuieli de exploatare (Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	29	3.744.524,00	3.744.524,00	3.601.622,85	96,18	96,18
A. Cheltuieli cu bunuri şi servicii (Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	965.624,00	1.024.124,00	1.016.062,18	105,22	99,21
A1 Cheltuieli privind stocurile (Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	574.827,00	569.827,00	559.276,63	97,29	98,15
a) cheltuieli cu materiile prime	32	100,00	100,00	63,61		
b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	255.245,00	260.245,00	254.140,18	99,57	97,65
b1) cheltuieli cu piesele de schimb	34	44.000,00	44.000,00	47.042,52	106,91	106,91
b2) cheltuieli cu combustibilii	35	197.600,00	202.600,00	195.224,30	98,80	96,36
c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	3.582,00	3.582,00	1.822,95	50,89	50,89
d) cheltuieli privind energia şi apa	37	315.000,00	305.000,00	302.238,93	95,95	99,09
e) cheltuieli privind mărfurile	38	900,00	900,00	1.010,95	112,33	112,33
A2 Cheltuieli privind serviciile executate de terţi (Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	250.400,00	318.100,00	298.601,19	119,25	93,87
a) cheltuieli cu întreţinerea şi reparaţiile	40	241.300,00	309.000,00	296.341,54	122,81	95,90
b) cheltuieli privind chiriile (Rd.42+Rd.43) din care:	41	8.600,00	8.600,00	1.845,14	21,46	21,46
b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	6.200,00	6.200,00	1.845,14	29,76	29,76
b2) - către operatori cu capital privat	43	2.400,00	2.400,00		0,00	0,00
c) prime de asigurare	44	500,00	500,00	414,52	82,90	82,90
A3 Cheltuieli cu alte servicii executate de terţi (Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	45	140.397,00	136.197,00	158.184,35	112,67	116,14
a) cheltuieli cu colaboratorii	46					

			INDICATORI			Nr. rd.	2024 Aprobat		REALIZAT 2024	%	%
							Conform HG 501/2024	Conform Dec. CA 87/2024			
0	1		2			3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
	b)	cheltuieli privind comisioanele şi onorariul, din care:				47	1.000,00	1.000,00	386,92	38,69	38,69
		b1)	cheltuieli privind consultanţa juridică			48					
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă şi publicitate (Rd.50+Rd.52), din care:				49	116,00	116,00	109,82	94,68	94,68
		c1)	cheltuieli de protocol, din care:			50	116,00	116,00	109,82	94,68	94,68
			- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările şi completările ulterioare			51					
		c2)	cheltuieli de reclamă şi publicitate, din care:			52					
			- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă şi publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările şi completările ulterioare			53					
			- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieţei, promovarea pe pieţe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modif.şi completările ulterioare			54					
			- ch.de promovare a produselor			55					
	d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit, OUG NR.2/2015 (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, social si sport, din care:*			58					
		d3)	*- pentru cluburile sportive*			59					
		d4)	*cheltuieli cu sponsorizarea pentru alte actiuni si activitati*			60					
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri şi persoane				61	260,00	260,00	11.836,95	4.552,67	4.552,67
	f)	cheltuieli de deplasare, detaşare, transfer, din care:				62	2.500,00	2.500,00	2.362,42	94,50	94,50
		- cheltuieli cu diurna (Rd.64+Rd.65), din care:				63	2.000,00	2.000,00	1.808,76	90,44	90,44
		-interna				64	1.300,00	1.300,00	1.183,84	91,06	91,06
		-externa				65	700,00	700,00	624,92	89,27	89,27
	g)	cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii				66	2.800,00	2.800,00	2.852,43	101,87	101,87
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare şi asimilate				67	4.500,00	4.500,00	2.629,48	58,43	58,43
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terţi din care:				68	20.134,00	20.134,00	22.738,41	112,94	112,94
		i1)	cheltuieli de asigurare şi pază			69	6.000,00	6.000,00	8.282,27	138,04	138,04
		i2)	cheltuieli privind întreţinerea şi funcţionarea tehnicii de calcul			70	12.600,00	12.600,00	11.152,83	88,51	88,51
		i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională			71	1.534,00	1.534,00	3.303,31	215,34	215,34
		i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale şi necorporale, din care:			72	0,00	0,00	0,00		
			-aferente bunurilor de natura domeniului public			73					
		i5)	cheltuieli cu prestaţiile efectuate de filiale			74					
		i6)	cheltuieli privind recrutarea şi plasarea personalului de conducere cf. OUG 109/2011			75					
		i7)	cheltuieli cu anunţurile privind licitaţiile şi alte anunţuri			76					
	j)	alte cheltuieli				77	109.087,00	104.887,00	115.267,92	105,67	109,90
	B Cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate (rd. 79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+ Rd.84), din care:					78	16.000,00	16.000,00	16.069,44	100,43	100,43
	a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale				79					
	b)	ch. cu redevenţa pentru concesionarea bunurilor publice şi resursele minerale				80					
	c)	ch. cu taxa de licenţă				81					
	d)	ch. cu taxa de autorizare				82					
	e)	ch. cu taxa de mediu				83					
	f)	cheltuieli cu alte taxe şi impozite				84	16.000,00	16.000,00	16.069,44	100,43	100,43
	C. Cheltuieli cu personalul (Rd.86+Rd,99+Rd.103+Rd.112)					85	1.799.900,00	1.799.900,00	1.714.629,86	95,26	95,26
	C0	Cheltuieli de natura salariala (Rd.87+Rd.91)				86	1.715.000,00	1.715.000,00	1.635.205,23	95,35	95,35
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:				87	1.640.000,00	1.640.000,00	1.570.208,40	95,74	95,74
		a) salarii de bază				88	984.000,00	984.000,00	942.125,04	95,74	95,74
		b) sporuri, prime şi alte bonificaţii aferente salariului de bază (conform CCM)				89	656.000,00	656.000,00	628.083,36	95,74	95,74
		c) alte bonificaţii (conform CCM)				90					
	C2	Bonusuri (Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:				91	75.000,00	75.000,00	64.996,83	86,66	86,66
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare, din care:				92	20.000,00	20.000,00	16.090,71	80,45	80,45

| | | |

			INDICATORI	Nr. rd.	2024 Aprobat		REALIZAT 2024	%	%
					Conform HG 501/2024	Conform Dec. CA 87/2024			
0	1		2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
		c)	alte cheltuieli financiare	137			1.177,02		
III			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.28)	138	-1.026.000,00	-1.026.000,00	46.040,06	204,49	204,49
			venituri neimpozabile	139					
			cheltuieli nedeductibile fiscal	140	116,00	116,00			
IV			IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141			16.713,55		
V			DATE DE FUNDAMENTARE						
	1		Venituri totale din exploatare, din care: (rd.2)	142	2.752.024,00	2.752.024,00	3.677.480,47	133,63	133,63
		a)	- venituri din subventii si transferuri	143	1.110.726,31	1.110.726,31	2.135.310,29	192,24	192,24
		b)	-alte venituri care nu se iau in calcul la determinarea productivitatii muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144					
	2		Cheltuieli totale din exploatare, din care: (rd. 29)	145	3.744.524,00	3.744.524,00	3.601.622,85	96,18	96,18
		a)	-alte cheltuieli din exploatare care nu se iau in calcul la determinarea rezultatului brut realizat in anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146					
	3		Cheltuieli de natura salariala (Rd.86), din care: **)	147	1.715.000,00	1.715.000,00	1.635.205,23	95,35	95,35
	4		Nr. de personal prognozat la finele anului	148	11.054	11.054	10.539	95,34	95,34
	5		Nr.mediu de salariaţi	149	10.876	10.876	10.597	97,43	97,43
	6	a)	Câştigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala (lei/persoană) (Rd.147/Rd. 149)/12*1000	150	13.140,55	13.140,55	12.859,03	97,86	97,86
		b)	Câştigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala cf. OG 26/2013 [(Rd.147-rd.92*-rd. 97)/rd.149]/12*1000, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	151	12.987,31	12.987,31	12.732,49	98,04	98,04
		c)	Câştigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala recalculat cf. OG 26/2013 si cf. Legii anuale a bugetului de stat(rd.147-dr.92-dr.147a-rd.147b)/rd.149/12*1000	152	12.987,31	12.987,31	12.732,49	98,04	98,04
	7	a)	Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană)(Rd.2/Rd.149)	153	253,04	253,04	347,03	137,15	137,15
		b)	Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană), recalculata cf Legii anuale a bugetului de stat	154	253,04	253,04	347,03	137,15	137,15
		c)	Productivitatea muncii în unităţi fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoana) W=QRF/Rd.149	155					
		c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care	156					
			- cantitatea de produse finite (QRF)	157					
			- pret mediu (p)	158					
			- valoare=QRF*p	159					
			- pondere in venituri totale de exploatare= Rd.159/Rd.2	160					
	8		Plati restante	161	86.900,00	86.900,00	212.623,56	244,68	244,68
	9		Creante restante, din care:	162	100.000,00	100.000,00	214.928,44	214,93	214,93
			- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	10.000,00	10.000,00	2.249,55	22,50	22,50
			- de la operatori cu capital privat	164	35.000,00	35.000,00	38.155,84	109,02	109,02
			- de la bugetul de stat	165	55.000,00	55.000,00	174.523,05	317,31	317,31
			- 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	298.589,57	69,67	69,67
	11		Redistribuiri/ distribuiri 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 evidentia distinct sumele care nu se iau in calcul la determinarea cresterii castigului mediu brut lunar, prevazute in Legea anuala a bugetului de stat

Director General
Traian Preoteasa

S.N.T.F.C. "C.F.R. CALATORI" S.A. CFR DIRECTOR GENERAL 2 ROMÂNIA

Director Financiar-Contabil
Aida Hanganu

Sef Serviciu
Mihaela Munteanu

SNTFC CFR CALATORI S.A.

Anexa nr. 4.3

Gradul de realizare al veniturilor totale

Mii lei

Nr Crt	INDICATORI	2024			%	%
		Conform HG 501/2024	Conform Dec. CA 87/2024	REALIZAT		
0	1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
I.	**Venituri totale (1+2+3) *), din care:**	1.486.797,70	1.486.797,70	1.395.277,97	93,84	93,84
1	**Venituri proprii din exploatare*)**	1.486.297,70	1.486.297,70	1.394.155,14	93,80	93,80
2	**Venituri financiare**	500,00	500,00	1.122,83	224,57	224,57

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

Director General
Traian Preoteasa

S.N.T.F.C. C.F.R. CALATORI S.A. CFR DIRECTOR GENERAL 2 ROMÂNIA

Sef Serviciu
Mihaela Munteanu

Director Financiar-Contabil
Aida Hanganu

SNTFC CFR CALATORI S.A. Anexa nr. 4.4

Programul de investiţii, dotări şi sursele de finanţare

mii lei

		INDICATORI	Data finalizării investiţiei	An (2024)		
				APROBAT 2024 HG nr.501/2024	APROBAT prin Decizie CA	EXECUTIE 2024
0	1	2	3	4	5	6
I		**SURSE DE FINANŢARE A INVESTIŢIILOR, din care:**		**665.000,00**	**665.000,00**	**519.350,67**
	1	**Surse proprii, din care:**		165.000,00	165.000,00	144.734,04
		a) - amortizare		165.000,00	165.000,00	144.734,04
		b) - profit				
	2	**Alocaţii de la buget, din care:**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		a)investitii ale agentilor economici cu capital de stat		0,00	0,00	0,00
		b)rambursari credite externe si plati de dobanzi aferente creditelor externe				
		c) incasari din executari silite dobanda legala si alte sume		0,00	0,00	0,00
	3	**Credite bancare, din care:**				
		a) - interne				
		b) - externe				
	4	**Alte surse, din care:**		**500.000,00**	**500.000,00**	**374.616,63**
		Proiecte cu finantare din sumele reprezentand asistenta financiara nerambursabila aferenta PNRR		**500.000,00**	**500.000,00**	**374.616,63**
II		**CHELTUIELI PENTRU INVESTIŢII, din care:**		**665.000,00**	**665.000,00**	**519.350,67**
	1	**Investiţii în curs, din care:**		**36.262,60**	**41.075,72**	**34.399,20**
	1	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		36.262,60	41.075,72	34.399,20
	2	Mini computere industriale		0,00	0,00	
	3	Monitoare cu ecran tactic		0,00	0,00	
	4	UPS-uri		0,00	0,00	
	5	Sursa neintreruptibila server		0,00	0,00	
	6	Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori seria 2049 varianta I in serie noua 8449		0,00	0,00	
	7	Licente aplicatie de salarizare		0,00	0,00	
	8	Servere		0,00	0,00	
	9	Solutie de licentiere a modulului de gestionarea stocurilor		0,00	0,00	
	10	Serviciile de reparație tip RG cu modernizare a vagoanelor de călători seria 2049 varianta I în serie nouă 2049		0,00	0,00	
	11	Diferența de preț la Contractul Sectorial nr. 104/29.04.2022 Subsecvent la Acordul Cadru nr. 25/07.05.2019 - Sentința civilă nr. 1689/2024			2.125,14	2.125,13
	12	Diferența ajustare preț aferentă vagoanelor modernizate în baza Contractului Sectorial 103/29.04.2022 subsecvent la Acordul nr.26/07.05.2019-DECIZIA CIVILĂ nr. 107/2024 și Act DMR nr.SMV/ 1/42/14.02.2025 și propunere obiective în continuare SML/1/48/18.02.2025				
	13	Imprimante pentru tiparirea autorizatiilor de calatorie si a perimiselor CFR pe carduri inteligente.		0,00	0,00	
	14	Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori "AVA 200 CFR" seria 2190 serie noua 2191 salon		22.180,80	22.180,80	22.180,80
	15	Montare instalatii de climatizare la locomotivele electrice care efectuează RR (la SCRL)		24,25	24,25	24,25
	16	Pachete software pentru gestionarea licentelor (Licentiere Microsoft)		0,00	0,00	
	17	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		6.281,53	9.422,30	3.163,79
	18	Echipament de videoconferinta		127,03	127,02	127,02
	19	Imprimante pentru tiparirea autorizatiilor de calatorie si a perimiselor CFR pe carduri inteligente.		265,00	87,58	87,58
	20	Pachete software pentru gestionarea licentelor (Licentiere Microsoft)		1.250,00	1.250,00	1.055,73
	21	Sistem PC			17,64	
	22	Lucrari constructii si montaj la nivel teritorial (SRTFC 1-8)		5.076,00	4.787,95	4.582,13
	23	Dotari la nivel SRTFC 1 - 8		1.057,99	1.053,04	1.052,77
	24	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:				
	25	- (denumire obiectiv)				
	26	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:				
	27	- (denumire obiectiv)				
	29	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locaţie de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:				
	2	**Investiţii noi, din care:**		**3.737,40**	**1.049,42**	**788,59**
	1	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic, din care:		**3.737,40**	**1.049,42**	**788,59**
	2	Lucrari constructii si montaj la nivel teritorial (SRTFC 1-8)			121,00	91,50
	3	Dotari la nivel SRTFC 1 - 8			901,00	697,09

	4	Platforma Software pentru managementul flotei si mentenantei PNRR		0,00	0,00	
	5	aparate aer conditionat		0,00	0,00	
	6	Aparat foto - video tip miroless profesional				
	7	Aparat de testare a personalului din punct de vedere al consumului de substante psiho-active, halucinogene, stupefiante				
	8	Investitii la dispozitia CFR Calatori		3.737,40	27,42	
	9	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:				
	10	- (denumire obiectiv)				
	11	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:				
	12	- (denumire obiectiv)				
	13	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locaţie de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:				
	14	- (denumire obiectiv)				
	3	**Investiţii efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:**		**625.000,00**	**622.874,86**	**484.162,88**
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		**625.000,00**	**622.874,86**	**484.162,88**
		* Reparatii planificate de natura investitiilor (majoreaza valoarea de intrare a mj. fix) RR, RG,R7, R8 locomotive		76.000,00	63.874,86	**54.554,61**
		* Reparatii planificate (majoreaza valoarea de intrare a mj. fix) vagoane		49.000,00	59.000,00	**54.991,64**
		*** Proiecte cu finantare din sumele aferente componentei de imprumut a PNRR, din care:**		**500.000,00**	**500.000,00**	**374.616,63**
	1	Servicii de modernizare vagon clasa seria 1976		53.087,26	53.087,26	44.611,14
	2	Servicii de modernizare vagon bar bistro seria 8976		14.849,18	14.849,18	14.849,18
	3	Servicii de modernizare vagon seria 2076 in vag cls II cu dotari PMR		16.710,92	16.710,92	16.710,92
	4	Servicii de modernizare vagon seria 2076		16.710,92	16.710,92	16.710,92
	5	Modernizare locomotiva electrica 5100 kW cu motoare electrice de tractiune asincrone si sistem ETCS nivel 2		100.640,80	100.640,80	100.608,42
	6	Modernizare locomotiva electrica 5100 kW cu motoare electrice de tractiune asincrone si sistem ETCS nivel 2		97.027,48	97.027,48	71.284,27
	7	Modernizare locomotiva electrica 3400 kW cu motoare electrice de tractiune asincrone si sistem ETCS nivel 2 (*)		10.108,61	10.108,61	7.563,03
	8	Modernizare locomotiva diesel-hidraulica de 1250 CP utilizata in activitatea de manevra prin conversie in locomotiva electrica cu acumulatori plug-in (LEA) (**)		19.700,97	19.700,97	2.521,01
	9	Servicii de modernizare vagon de dormit		8.916,67	8.916,67	0,00
	10	Servicii de modernizare vagon seria 2190 in vagon cuseta		20.805,56	20.805,56	39.945,00
	11	Servicii de modernizare vagon seria 2190		26.623,78	26.623,78	0,00
	12	Servicii de modernizare vagon clasa I seria 1980		14.817,85	14.817,85	0,00
	13	TVA aferent PNRR		76.000,00	76.000,00	59.812,74
	14	BUGET DE STAT		20.170,00	20.170,00	0,00
	15	TVA AFERENT		3.830,00	3.830,00	0,00
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:				
		- (denumire obiectiv)				
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:				
		- (denumire obiectiv)				
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locaţie de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:				
		- (denumire obiectiv)				
	4	**Dotări (alte achiziţii de imobilizări corporale)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
	5	**Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiţii, din care:**				
		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

S.N.T.F. C.F.R. CALATORI S.A. CFR DIRECTOR GENERAL 2 ROMÂNIA

Sef Serviciu
Mihaela Munteanu

SNTFC CFR CALATORI S.A.

Anexa nr. 4.5

Măsuri de îmbunătăţire a rezultatului brut şi reducere a platilor restante

mii lei

Nr.crt.	Măsuri	Termen de realizare	An precedent (2023)		BVC 2024 aprobat HG 501/2024		BVC 2024 rectificat Dec. CA 87/2024		REALIZAT 2024	
			REALIZAT		Influenţe (+/-)		Influenţe (+/-)		Influenţe (+/-)	
			Rezultat brut (+/-)	Plati restante	Rezultat brut	Plati restante	Rezultat brut	Plati restante	Rezultat brut	Plati restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	**Măsuri de îmbunătăţire a rezultatului brut şi reducere a platilor restante**									
1	Majorare venituri aferente transportului feroviar de calatori				231.484,00		231.484,00		108.158,00	
2	Majorare venituri conexe				3.612,00		3.612,00		28.434,00	
3	Majorare compensatie								557.571,00	
4	Reducerea platilor restante ca urmare a incasarii creantelor					-21.266,35		-21.266,35		
5	Diminuare alte elemente de cheltuiala				14.304,00		42.302,00		113.039,00	
6	**TOTAL Pct. I**		X	X	**249.400,00**	**-21.266,35**	**277.398,00**	**-21.266,35**	**807.202,00**	**0,00**
Pct. II	**Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I**									
1	Majorare cheltuieli cu combustibilul, energie ca urmare a cresterii preturilor						-4.998,00			
3	Majorare cheltuieli cu reparatiile material rulant				-18.634,00		-86.334,00		-73.676,00	
4	Majorare cheltuieli cu amortizarea si provizioane						0,00			
5	Majorare cheltuieli cu personalul				-471.076,00		-471.076,00		-385.805,00	
6	Diminuare compensatie aferenta transportului feroviar de calatori				-467.012,00		-467.012,00			
7	Majorarea altor elemente de cheltuiala (TUI, alte cheltuieli cu infrastructura, cheltuieli financiare)				-108.577,43		-63.877,43		-91.580,37	
8	Diminuare alte venituri						0,00			
9	Lipsa lichiditatilor urmare a neincasarii creantelor de la ARF									104.457,21
10	**TOTAL Pct. II**		X	X	**-1.065.299,43**	**0,00**	**-1.093.297,43**	**0,00**	**-551.061,37**	**104.457,21**
Pct. III	**TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II**		**-210.100,57**	**108.166,35**	**-815.899,43**	**-21.266,35**	**-815.899,43**	**-21.266,35**	**256.140,63**	**104.457,21**

Director General
Traian Preoteasa

Director Financiar-Contabil
Aida Hanganu

S.N.T.F.C. "C.F.R. CALATORI" S.A. CFR DIRECTOR GENERAL 2 ROMÂNIA

Sef Serviciu
Mihaela Munteanu

		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
1010000000	Capital										
		.00	2,211,397,855.00	.00	57,226.00	209,615.00	276,841.00	209,615.00	2,211,354,696.00	.00	2,211,155,081.00
1011000000	Capital subscris nevarsat										
		.00	209,615.00	.00	67,226.00	209,615.00	67,226.00	209,615.00	276,841.00	.00	67,226.00
1012000000	Capital subscris varsat										
		.00	2,211,187,240.00	.00	.00	.00	.00	209,615.00	.00	2,211,187,855.00	.00
1022000000	Elemente asimilate capitalului										
		.00	1,095,739,078.00	.00	.00	.00	.00	.00	1,095,739,078.00	.00	1,095,739,078.00
1028000000	Ajustari ale capitalului social										
		.00	1,095,739,078.00	.00	.00	.00	.00	.00	1,095,739,078.00	.00	1,095,739,078.00
1030000000	Alte elemente de capitaluri proprii										
		6,172,512.93	.00	620,631.08	5,793,144.01	620,631.08	5,793,144.01	6,793,144.01	6,793,144.01	.00	.00
1034000000	Impozit pe profit curent si impozit amanat recunoscute pe seama capitalurilor proprii										
		.00	620,631.08	620,631.08	.00	620,631.08	.00	620,631.08	620,631.08	.00	.00
1034100000	Impozitul amanat aferent rezerve, actuariale IAS 19										
		.00	620,631.08	620,631.08	.00	620,631.08	.00	620,631.08	620,631.08	.00	.00
1038000000	Alte elemente de capitaluri proprii										
		6,793,144.01	.00	.00	6,793,144.01	.00	6,793,144.01	6,793,144.01	6,793,144.01	.00	.00
1038200000	Rezerva pentru planurile achizitie IAS 19										
		6,793,144.01	.00	.00	6,793,144.01	.00	6,793,144.01	6,793,144.01	6,793,144.01	.00	.00
1060000000	Rezerve										
		.00	27,599,298.42	.00	2,167,703.36	00	2,167,703.36	00	29,767,001.78	.00	29,767,001.78
1061000000	Rezerve legale										
		00	27,599,298.42	.00	2,167,703.36	00	2,167,703.36	.00	29,767,001.78	.00	29,767,001.78
1170000000	Rezultatul reportat, cu exceptia rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29										
		1,373,763,174.06	.00	10,714,537.46	4,541,354.31	273,566,066.75	53,552,084.69	1,643,713,250.75	53,552,084.69	1,590,157,154.75	.00
1171000000	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita										
		3,213,575,965.80	.00	6,172,513.14	.00	217,013,580.71	.00	3,427,550,946.51	.00	3,427,550,946.51	.00
1171200000	Rezultatul reportat reprezentand pierderea neacoperita										
		3,213,575,965.80	.00	6,172,513.14	.00	217,013,580.71	.00	3,427,550,946.51	.00	3,427,550,946.51	.00
1171205001	Pierdere neacoperita 2007										
		125,264,044.03	.00	6,172,513.14	.00	6,172,513.14	.00	135,436,557.17	.00	135,436,557.17	.00
1171205100	Pierdere neacoperita 2007										
		112,399,669.42	.00	.00	.00	.00	.00	112,399,669.42	.00	112,399,669.42	.00
1171205200	Rezultat din retratari IFRS										
		15,864,375.61	.00	6,172,513.14	.00	6,172,513.14	.00	22,036,888.75	.00	22,036,888.75	.00
1171205600	Pierdere neacoperita 2008										
		260,057,520.83	.00	.00	.00	.00	.00	260,057,520.83	.00	260,057,520.85	.00
1171205700	Pierdere neacoperita 2009										
		210,377,845.44	.00	.00	.00	.00	.00	210,377,845.44	.00	210,377,845.44	.00
1171205800	Pierdere neacoperita 2010										
		86,492,884.01	.00	.00	.00	.00	.00	86,492,884.01	.00	86,492,884.01	.00
1171205900	Pierdere neacoperita Filiale										
		55,666,139.89	.00	.00	.00	.00	.00	55,568,109.89	.00	55,568,109.89	.00
1171206000	Pierdere neacoperita 2012										
		892,207,334.56	.00	.00	.00	.00	.00	892,207,334.56	.00	892,207,334.56	.00
1171211000	Pierdere neacoperita 2013										

		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
1171211000	Pierdere nerecuperata 2016	408,435,985.79	.00	.00	.00	.00	.00	408,435,985.79	.00	408,435,985.79	.00
1171212000	Pierdere nerecuperata 2017	20,155,778.82	.00	.00	.00	.00	.00	20,155,778.82	.00	20,155,778.82	.00
1171213000	Pierdere nerecuperata 2018	82,796,832.23	.00	.00	.00	.00	.00	82,796,832.23	.00	82,796,832.23	.00
1171214000	Pierdere nerecuperata 2019	181,240,863.63	.00	.00	.00	.00	.00	181,240,863.63	.00	181,240,863.63	.00
1171215000	Pierdere nerecuperata 2020	364,943,252.89	.00	.00	.00	.00	.00	364,943,252.89	.00	364,943,252.89	.00
1171216000	Pierdere nerecuperata 2021	272,679,743.89	.00	.00	.00	.00	.00	272,679,743.89	.00	272,679,743.89	.00
1171217000	Pierdere nerecuperata 2022	176,348,681.29	.00	.00	.00	.00	.00	176,348,681.29	.00	176,348,681.29	.00
1171218000	Pierdere nerecuperata 2023	.00	.00	.00	.00	210,841,467.57	.00	210,841,467.57	.00	210,841,467.57	.00
1172010000	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS,mai putin IAS 29	17,528,904.37	.00	.00	.00	.00	.00	17,528,904.37	.00	17,528,904.37	.00
1172020000	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS,mai putin IAS 29,a),altul din 6045	17,528,904.37	.00	.00	.00	.00	.00	17,528,904.37	.00	17,528,904.37	.00
1173000000	Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile	3,705,795.60	.00	.00	.00	.00	.00	3,705,795.60	.00	3,705,795.60	.00
1174000000	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	2,374,479.28	.00	.00	.00	.00	.00	2,374,479.28	.00	2,374,479.28	.00
1177100000	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS,mai putin IAS 29(A/P)-(Reevaluare)	96,911,741.37	.00	.00	.00	.00	.00	96,911,741.37	.00	96,911,741.37	.00
1177110000	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS,mai putin IAS 29(A/P)-(Reevaluare)-Obiecte de inventar	.00	3,037,554.50	.00	.00	.00	.00	.00	3,037,554.50	.00	3,037,554.50
1177500000	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS,mai putin IAS 29(A/P)-(Reevaluare)-Impozit amanat	102,499,191.00	.00	.00	.00	.00	.00	102,499,191.00	.00	102,499,191.00	.00
1177600000	Rezultat reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS,mai putin IAS39-(Reevaluare)-Costuri actuariale	.00	3,126,599.13	.00	.00	.00	.00	.00	3,126,599.13	.00	3,126,599.13
1177700000	Rezultat reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS,mai putin IAS39-(Reevaluare)-Creante	.00	23,298.00	.00	.00	.00	.00	.00	23,298.00	.00	23,298.00
1178000000	Rezultatul reportat provenit din utilizarea la data trecerii la aplicarea IFRS,a valorii juste drept cost presupus	.00	1,357,344,712.55	4,541,954.51	4,541,954.51	53,552,084.99	53,552,084.99	53,552,084.99	2,010,695,797.54	.00	1,357,344,712.55
1178010000	Rezultatul reportat provenit din utilizarea la data trecerii la IFRS a valorii juste drept cost presupus (surplusul recalculat (din 1178 stanga)	.00	778,525,187.44	4,541,553.95	441.06	53,546,902.88	5,282.33	53,546,902.88	778,530,469.77	.00	732,983,687.11
1178020000	Rezultatul reportat provenit din utilizarea la data trecerii la IFRS, a valorii juste drept cost presupus (surplusul realizat (din 1178 stanga)	.00	1,191,237,360.11	441.06	4,541,553.25	5,282.33	53,546,902.66	5,282.33	1,234,834,082.77	.00	1,234,828,800.44
1179000000	Pierdere neta stabilita la reevaluarea efectuata 2014	467,755.00	.00	.00	.00	.00	.00	467,755.00	.00	467,755.00	.00
1180000000	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	1,096,736,078.00	.00	.00	.00	.00	.00	1,096,736,078.00	.00	1,096,736,078.00	.00
1189000000	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS29(A/P)-efectul hiperinflatiei asupra capitalului social	1,096,736,078.00	.00	.00	.00	.00	.00	1,096,736,078.00	.00	1,096,736,078.00	.00
2140000000	Profit si pierdere										

		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
1210000000	Profit si pierdere										
		215,847,467.57	.00	443,221,878.10	573,420,459.02	3,548,888,759.23	3,784,136,733.08	3,764,810,225.32	3,784,136,736.09	.00	29,325,513.26
1250000000	Repartizarea profitului										
		.00	.00	2,167,703.36	.00	2,167,703.36	.00	2,167,703.36	.00	2,167,703.36	.00
1510000000	Provizioane										
		.00	96,842,992.13	86,669,475.04	20,525,992.00	88,512,696.21	20,582,458.50	88,512,696.21	117,425,390.80	.00	28,812,794.47
1511000000	Provizioane pentru litigii										
		.00	20,254,869.13	10,515,337.49	3,850,336.00	11,779,137.13	3,850,936.00	11,779,137.13	23,705,664.70	.00	11,926,720.87
1517000001	Provizioane pentru finalizarea contractului de mandat										
		.00	42,282,239.03	42,282,239.03	5,925,000.00	42,282,239.03	5,925,000.00	42,282,239.03	48,207,239.03	.00	5,925,000.00
1517010010	Provizioane pentru beneficii angajatori-termen scurt										
		.00	1,123,995.07	1,123,995.07	5,925,000.00	1,123,995.07	5,925,000.00	1,123,995.07	7,048,995.07	.00	5,925,000.00
1517020000	Provizioane pentru beneficii angajatori-termen lung										
		.00	41,158,343.96	41,158,343.96	.00	41,158,343.96	.00	41,158,343.96	41,158,343.96	.00	.00
1518000000	Alte provizioane										
		.00	34,535,734.05	12,880,778.52	10,960,993.60	24,551,213.05	10,960,993.60	34,551,210.05	45,512,185.65	.00	10,960,993.60
1670000000	Alte imprumuturi si datorii asimilate										
		.00	34,132,574.00	3,841,406.52	9,732,955.33	19,999,348.80	22,317,268.25	19,999,348.80	66,449,842.25	.00	46,450,493.45
1671000000	Sarcini de plata exigibile										
		.00	17,017,932.44	762,634.16	2,833,695.53	13,319,674.68	29,476,139.94	13,319,674.68	42,494,242.38	.00	29,574,567.70
1672000000	Operatiuni supuse IFRS16										
		.00	17,104,476.37	3,079,802.17	6,840,255.80	6,079,671.98	6,840,128.81	6,079,671.98	23,945,604.86	.00	17,865,932.70
1672040000	Alte imprumuturi si datorii asimilate IFRS 16										
		.00	17,104,476.37	3,079,802.17	6,840,255.80	6,079,833.17	6,840,255.80	6,079,802.17	23,944,784.87	.00	17,865,982.70
1672040010	Alte imprumuturi si datorii asimilate IFRS 16 - cladiri										
		.00	15,270,259.12	5,365,349.76	6,149,393.37	5,365,349.76	6,149,393.37	5,365,349.76	21,419,652.49	.00	16,054,302.73
1672040020	Alte imprumuturi si datorii asimilate IFRS 16 - teren										
		.00	1,802,416.12	681,852.28	690,866.13	681,852.28	690,866.13	681,852.28	2,493,282.26	.00	1,811,429.97
1672040030	Alte imprumuturi si datorii asimilate IFRS 16 - aparate										
		.00	31,800.13	31,800.13	.00	31,800.13	.00	31,800.13	31,800.13	.00	.00
1672040000	Altele										
		.00	.00	.00	.00	869.91	869.91	869.91	869.91	.00	.00
1370000000	IFRS 16 reeval.sold datorii financiare										
		.00	10,195.19	.00	.00	.00	.00	.00	10,195.19	.00	10,195.19
1370010000	IFRS 16 reeval.sold cladiri										
		.00	10,195.19	.00	.00	.00	.00	.00	10,195.19	.00	10,195.19
Total CLASA 1:		4,851,523,780.61	5,431,019,285.86	529,354,881.36	817,231,464.53	3,926,144,806.26	3,898,826,239.19	8,577,668,587.07	9,330,845,525.05	4,655,079,853.30	5,406,247,791.28
2260000000	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si drepturi si active similare										
		35,295,812.22	.00	.00	.00	1,096,905.41	21,145.69	40,368,717.63	21,145.69	40,372,571.94	.00
2261000001	Concesiuni,brevete,licente,marci comerciale,drepturi si valori similare achizi.										
		35,295,812.22	.00	.00	.00	1,096,905.41	21,145.69	40,368,717.63	21,145.69	40,372,571.94	.00
2261100000	Concesiuni,brevete,licente,marci comerciale,drepturi si active similare achizit.										
		36,303,586.35	.00	.00	.00	1,096,792.26	21,145.69	37,373,981.63	21,145.69	37,352,215.81	.00
2261200000	SERVCOM-Concesiuni,brevete,licente,marci comerciale,drepturi si active similare achizit.										
		2,993,243.87	.00	.00	.00	57,113.16	.00	3,020,358.03	.00	3,020,358.03	.00
2260000001	Alte imobilizari necorporale										

		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
2080000001	Alte imobilizari necorporale										
		23,814,938.68	.00	.00	.00	.00	.00	23,814,938.68	.00	23,814,938.68	.00
2081000000	Alte imobilizari necorporale										
		2,838,030.35	.00	.00	.00	.00	.00	2,838,030.35	.00	2,838,030.35	.00
2082000000	Alte imobilizari necorporale-servicii										
		21,278,676.31	.00	.00	.00	.00	.00	21,278,676.31	.00	21,278,676.31	.00
2112000000	Terenuri si amenajari de terenuri										
		738,260,419.72	.00	67,226.00	31,048,894.96	67,226.00	31,048,894.96	736,327,645.72	31,048,894.96	705,278,750.76	.00
2111000000	Terenuri										
		736,113,563.73	.00	67,226.00	31,048,894.96	67,226.00	31,048,894.96	736,180,789.73	31,048,894.96	705,131,894.77	.00
2112000000	Amenajari de terenuri										
		146,855.99	.00	.00	.00	.00	.00	146,855.99	.00	146,855.99	.00
2130000001	Constructii										
		197,478,154.57	.00	56,224.58	624,030.43	6,126,681.21	643,026.85	206,656,736.59	643,026.85	206,665,709.68	.00
2131000000	Cladiri										
		115,170,723.02	.00	56,224.58	571,663.89	7,238,128.73	571,663.89	123,398,921.75	571,663.89	122,827,257.86	.00
2132000000	Constructii speciale										
		81,301,377.85	.00	.00	52,426.54	901,452.48	71,362.96	82,203,450.33	71,362.96	82,132,087.37	.00
2137000000	Constructii-reparatii efectuate de terti										
		6,384.50	.00	.00	.00	.00	.00	6,384.50	.00	6,384.50	.00
2132000000	Instalatii tehnice si mijloace de transport										
		4,879,587,066.70	.00	25,751,018.16	313,310.01	143,203,858.52	3,834,473.02	5,022,392,925.22	3,834,473.02	5,018,558,452.20	.00
2131000000	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)										
		40,802,879.28	.00	13,797.24	48,658.81	343,990.30	97,211.27	41,146,869.58	97,211.21	41,052,888.07	.00
2132000000	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare										
		62,185,287.89	.00	33,444.92	77,485.10	223,329.81	644,143.57	62,408,617.90	644,143.57	61,864,473.33	.00
2133000001	Mijloace de transport										
		4,770,756,738.27	.00	25,723,786.00	178,245.00	142,745,683.66	2,790,486.00	4,913,487,175.93	2,790,486.00	4,910,706,689.55	.00
2133100001	Locomotive										
		1,477,875,796.59	.00	7,755,388.00	.00	22,416,733.00	217,545.00	1,494,282,529.59	217,545.00	1,494,064,984.59	.00
2133200000	Vagoane si WIT										
		2,286,028,640.33	.00	5,051,460.00	176,500.00	81,076,650.14	2,558,641.00	2,349,105,290.47	2,558,341.00	2,346,546,949.47	.00
2133300000	Automotoare si rame electrice										
		1,210,176,485.35	.00	9,220,200.00	.00	35,548,250.00	.00	1,045,719,715.35	.00	1,045,719,715.35	.00
2133600000	Alte mijloace transport										
		20,876,987.20	.00	596,000.00	2,745.00	3,723,747.52	14,500.00	24,379,844.72	14,500.00	24,365,744.72	.00
2137000000	Aparate si instalatii-reparatii efectuate de terti										
		5,339,130.23	.00	.00	17,321.33	1,158.25	202,832.24	5,340,288.51	202,832.24	5,137,456.27	.00
2140000001	Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale										
		9,299,414.04	.00	56,450.94	31,790.69	1,201,573.62	91,555.85	10,500,987.66	91,555.85	10,409,432.01	.00
2141000000	Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale										
		6,966,250.32	.00	56,450.94	14,877.14	1,201,573.62	29,721.42	7,867,824.12	29,721.42	7,838,202.70	.00
2147000000	Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale-reparatii efectuate de terti										
		2,843,263.74	.00	.00	16,213.55	.00	61,834.43	2,843,263.74	61,834.43	2,781,229.31	.00
2150000001	Investitii imobiliare										
		27,502,290.93	.00	31,736,647.06	38,882.98	31,765,847.38	38,882.98	59,236,043.89	38,882.98	59,197,160.91	.00
2152000000	DE MUTAT Investitii imobiliare evaluate la cost										

		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
2150000000	DE MUTAT Investii imobiliare evaluate la cost										
		27,602,995.83	.00	27,602,995.83	.00	27,602,995.83	.00	.00	.00	.00	.00
2153000000	Investitii imobiliare evaluate la cost										
		.00	.00	59,238,043.80	33,962.98	59,238,043.80	33,962.98	59,238,043.80	33,962.98	59,189,150.97	.00
2153010000	Investitii imobiliare evaluate la cost-cladiri										
		.00	.00	28,025,006.33	33,962.98	28,025,006.33	33,962.98	28,025,006.33	33,962.98	27,986,128.35	.00
2153020000	Investitii imobiliare evaluate la cost-terenuri										
		.00	.00	31,213,037.50	.00	31,213,037.50	.00	31,213,037.50	.00	31,213,037.50	.00
2230000000	Instalatii tehnico-mecanice si mijloace de transp.in curs aprovizionare										
		1,917,282.55	.00	.00	.00	2,183.20	4,850.00	6,318,465.75	4,850.00	1,914,515.75	.00
2310000000	Imobilizari corporale in curs de executie										
		3,170,603.26	.00	787,176.23	675,167.49	4,291,154.58	12,655,880.29	18,452,382.86	10,955,890.29	2,806,382.58	.00
2311000000	Amenajari de terenuri si constructii										
		1,576,168.18	.00	.00	42,800.00	146,755.68	278,962.78	1,823,923.86	278,962.78	1,243,961.08	.00
2313000000	Instalatii tehnice si masini										
		186,522.00	.00	.00	.00	356,920.38	356,920.38	1,026,442.38	856,920.38	186,522.00	.00
2313000010	Alte imobilizari corporale										
		7,630,219.08	.00	787,176.23	632,367.49	3,284,778.63	9,518,797.13	10,814,386.61	9,518,797.13	1,295,589.48	.00
2313000020	Alte imobilizari corporale Interne										
		7,630,219.08	.00	787,176.23	632,367.49	3,284,778.63	9,518,797.13	10,814,386.61	9,518,797.13	1,295,589.48	.00
2313000030	Active luate cu chirie pe TL si drept utilizare										
		35,226,316.55	.00	8,879,895.34	9,036,215.96	6,979,895.34	9,036,219.66	42,103,511.99	9,036,219.66	33,012,291.83	.00
2313000031	Active luate cu chirie pe TL si drept utilizare - Cladiri										
		32,426,120.29	.00	6,146,295.26	6,290,220.69	6,146,295.26	6,290,220.69	38,614,425.54	6,290,220.69	32,324,204.85	.00
2313000032	Active luate cu chirie pe TL si drept utilizare - Terenuri										
		2,800,952.19	.00	733,600.08	751,465.19	753,600.08	751,465.19	3,419,552.27	751,465.19	2,668,087.08	.00
2313000033	Active luate cu chirie pe TL si drept utilizare - Aparate										
		74,534.08	.00	.00	74,534.08	.00	74,534.08	74,534.08	74,534.08	.00	.00
2611000000	Active deductibile fiscale										
		366,002.50	.00	.00	.00	.00	.00	366,002.50	.00	366,002.50	.00
2811000000	Fluturi contabilizate la cost-SOR_ BRASOV										
		366,002.50	.00	.00	.00	.00	.00	366,002.50	.00	366,002.50	.00
2833000000	Alte filiale imobilizate										
		7,462.61	.00	.00	.00	.00	.00	7,462.61	.00	7,462.61	.00
2873000000	Creante imobilizate										
		4,244,283.14	.00	17,435.59	13,058.97	7,406,389.13	3,283,373.80	11,750,672.23	3,093,373.65	3,657,298.40	.00
2873100000	Alte creante garantii SGR										
		.00	.00	17,735.00	13,058.97	158,363.49	142,846.86	158,363.49	142,846.86	13,514.63	.00
2879000000	Alte creante imobilizate										
		4,244,283.14	.00	4,700.59	.00	7,250,325.72	7,950,526.07	11,594,308.04	7,950,526.07	3,644,083.77	.00
2803000000	Amortizari privind imobilizarile necorporale										
		.00	62,715,736.44	.00	91,421.25	21,145.55	1,401,053.93	21,145.55	64,116,792.42	.00	64,095,646.87
2803010000	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licentelor, marcilor comerciale,drepturi si active similare										
		.00	38,501,131.78	.00	91,421.25	21,145.55	1,401,053.93	21,145.55	40,307,185.76	.00	40,286,040.21
2808000000	Amortizarea altor imobilizari necorporale										
		.00	23,814,606.66	.00	.00	.00	.00	.00	23,814,606.66	.00	23,814,606.66
2812000000	Amortizari privind imobilizarile corporale si investitiile imobiliare evaluate la cost										

		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
2810000000	Amortizari privind imobilizarile corporale si investitiile imobiliare evaluate la cost										
		.00	3,866,317,778.42	1,663,770.82	35,058,878.82	4,725,961.07	351,142,722.28	4,725,961.07	4,197,763,498.70	.00	4,193,034,537.63
2811000000	Amortizarea amenajarilor de terenuri										
		.00	65,354.21	.00	2,719.53	.00	32,634.65	.00	67,988.67	.00	37,996.87
2812000001	Amortizarea constructiilor										
		.00	102,684,575.36	1,195,513.76	513,312.80	1,204,449.98	5,848,369.67	1,204,449.98	111,539,545.55	.00	110,379,065.37
2812100000	Amortizarea cladirilor										
		.00	59,869,123.76	1,133,723.73	297,479.38	1,133,723.73	5,401,180.78	1,133,723.73	65,270,614.52	.00	64,136,890.79
2812200000	Amortizarea constructiilor speciale										
		.00	43,792,162.53	61,790.02	216,502.19	70,725.25	2,647,087.98	70,725.25	46,308,190.51	.00	46,238,464.26
2812700000	Amortizare constructii-aferente retrateri ob. inv.										
		.00	3,345.89	.00	32.35	.00	362.83	.00	3,740.32	.00	3,740.32
2813000000	Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de transport										
		.00	3,744,317,322.59	312,028.88	27,088,196.21	3,413,673.09	320,257,826.48	3,413,673.09	4,064,074,848.76	.00	4,060,661,174.47
2813100000	Echipamente tehnologice										
		.00	31,398,442.58	45,903.50	108,849.52	90,553.50	1,293,114.70	90,553.50	32,691,557.38	.00	32,596,003.88
2813200000	Aparate de masura										
		.00	55,559,816.58	67,855.48	192,058.19	541,617.95	2,857,338.31	541,617.95	58,377,512.89	.00	57,835,894.94
2813300001	Amortizare mijloace de transport										
		.00	3,351,794,203.81	779,245.00	28,756,610.45	2,573,141.00	315,894,267.45	2,573,141.00	3,667,556,571.26	.00	3,665,083,430.26
2813310000	Amortizare locomotive										
		.00	1,211,898,512.31	.00	7,044,572.08	.00	95,047,333.27	.00	1,295,353,346.36	.00	1,295,353,346.36
2813350000	Amortizare vagoane si WIT										
		.00	1,835,786,520.62	173,500.00	14,226,522.71	2,558,641.00	166,537,353.48	2,558,641.00	1,802,293,864.35	.00	1,799,735,223.35
2813360000	Amortiz.automotoare si rame electrice										
		.00	790,214,936.81	.00	6,382,417.01	.00	62,954,397.20	.00	853,169,004.01	.00	853,169,004.01
2813390000	Amortiz.alte mijloace de transport										
		.00	13,876,553.07	2,745.00	125,388.87	14,500.00	1,386,310.75	14,500.00	15,261,863.82	.00	15,247,363.82
2813700000	Amortizare aparate si instalatii-aferente retrateri ob. inv.										
		.00	5,314,559.61	17,021.50	2,349.04	202,461.24	32,547.02	202,461.24	5,347,203.63	.00	5,144,742.39
2814000001	Amortizarea altor imobilizari corporale										
		.00	5,463,751.25	30,524.60	62,604.52	93,731.12	681,146.08	93,731.12	7,144,897.57	.00	7,051,166.45
2814100000	Amortizarea altor imobilizari corporale										
		.00	4,069,456.37	14,554.99	52,184.48	29,439.26	545,140.86	29,439.26	4,616,597.05	.00	4,587,157.79
2814700000	Amortizarea altor imobilizari corporale-aferente retrateri ob.inv.										
		.00	2,582,274.52	15,829.52	10,622.06	61,292.16	133,005.10	61,292.16	2,526,290.32	.00	2,465,358.16
2815000000	Amortizarea investitiilor imobiliare evaluate la cost										
		.00	13,479,092.96	17,105.68	1,422,148.39	17,105.68	1,422,148.39	17,105.68	14,952,236.96	.00	14,875,132.97
2850000000	Amortiz.active luate cu chirie pe TL si.drept utilizare										
		.01	19,381,225.41	8,990,089.84	6,122,615.46	8,990,089.84	6,122,615.46	8,990,089.84	25,783,840.87	.00	16,792,971.23
2852700000	Amortiz.active luate cu chirie pe TL si.drept utilizare-Cladiri										
		.00	18,517,316.65	8,401,581.84	5,579,318.52	8,401,581.84	5,579,318.52	8,401,581.84	24,097,557.17	.00	15,696,946.23
2853000000	Amortiz.active luate cu chirie pe TL si.drept utilizare-Terenu										
		.00	1,056,894.33	542,835.27	542,996.94	542,996.94	542,835.27	542,835.27	1,639,831.27	.00	1,097,025.00
2853200000	Amortiz.active luate cu chirie pe TL si.drept utilizare-Aparate										
		.00	46,472.43	46,472.43	.00	46,472.43	.00	46,472.43	46,472.43	.00	.00
2910000000	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale si a investitiilor imobiliare evaluate la cost										

		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
2810300000	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale si a investitiilor imobiliare evaluate la cost										
		.00	256,227.12	14,546.20	1,326,141.96	14,546.20	1,326,141.96	14,546.20	1,621,369.08	.00	1,606,822.88
2812000000	Ajustari pentru deprecierea constructiilor										
		.00	285,227.12	14,546.20	13,809.41	14,546.20	13,809.41	14,546.20	308,036.53	.00	294,490.33
2813000000	Ajustari pentru deprecierea mijloacelor de transport										
		.00	.00	.00	1,312,332.55	.00	1,312,332.55	.00	1,312,332.55	.00	1,312,332.55
2830000000	Ajustari pentru corectarea imobilizarilor in curs de executie										
		.00	357,337.18	.00	1,556,284.12	164,216.30	1,556,284.12	164,216.30	1,913,621.30	.00	1,749,352.00
2831000000	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale in curs de executie										
		.00	357,337.18	.00	1,556,284.12	164,216.30	1,556,284.12	164,216.30	1,913,621.30	.00	1,749,352.00
Total CLASA 2:		5,968,171,417.15	3,940,647,274.57	75,937,819.66	80,085,831.71	218,036,756.24	404,876,701.13	6,181,208,173.39	4,354,523,975.70	6,103,963,528.16	4,277,279,330.47
3010000000	Materii prime										
		613.75	.00	.00	1,327.92	65,241.13	64,975.61	65,659.85	64,973.61	786.24	.00
3020000000	Materiale consumabile										
		62,211,686.89	.00	25,765,730.95	21,643,543.55	284,840,661.84	282,959,558.55	325,152,228.58	282,959,558.55	62,192,669.98	.00
3021000000	Materiale auxiliare										
		9,569,643.60	.00	1,140,827.69	710,045.76	10,633,855.21	10,789,636.33	20,203,598.81	10,789,936.33	9,513,962.58	.00
3022000000	Combustibili										
		15,553,980.24	.00	23,595,675.73	16,869,915.65	201,681,583.62	199,773,399.92	217,205,543.86	199,773,399.92	17,432,143.94	.00
3022100000	Combustibili - motorina										
		14,870,493.47	.00	16,895,675.57	16,276,914.91	194,332,875.61	193,017,121.98	209,503,379.08	193,017,121.98	16,486,257.10	.00
3022200000	Combustibili - alti combustibili										
		983,486.77	.00	849,900.16	587,321.94	6,916,704.01	6,756,277.94	7,702,170.78	6,756,277.94	945,892.84	.00
3023000000	Materiale pentru ambalat										
		93.00	.00	.00	.00	.00	93.00	93.00	93.00	.00	.00
3024000000	Piese de schimb										
		32,366,491.36	.00	3,841,779.69	3,724,731.38	49,362,222.08	45,868,524.95	81,728,713.44	49,593,524.95	32,135,188.49	.00
3028000000	Alte materiale consumabile										
		9,699,378.75	.00	277,480.84	349,849.69	3,292,900.83	3,527,804.35	5,915,279.62	3,577,654.56	2,337,625.27	.00
3028100000	Alte materiale consumabile - birotica										
		175.51	.00	1,764.00	1,764.00	43,797.84	43,596.78	45,973.15	45,596.78	376.37	.00
3028200000	Alte materiale consumabile - uniforme si materiale pentru uniforme										
		312,330.41	.00	3,219.29	4,224.48	22,013.06	87,822.17	334,348.47	87,822.17	246,526.30	.00
3028300000	Alte materiale consumabile - materiale recuperate (RK, casat)										
		1,191,719.25	.00	11,190.78	48,820.59	712,838.12	775,753.52	1,904,557.37	775,760.52	1,128,806.85	.00
3028400000	Alte materiale consumabile - igienico-sanitare si protectia muncii										
		78,351.12	.00	28,670.45	17,587.63	266,307.82	314,256.98	374,992.94	314,269.98	60,622.96	.00
3028500000	Alte materiale consumabile-Materiale pentru prevenirea raspandirii Coronavirus										
		65,965.36	.00	1,591.76	446.30	1,721.87	6,997.24	84,233.78	5,687.24	78,236.55	.00
3029000000	Alte materiale consumabile										
		564,099.01	.00	256,413.64	277,206.98	2,222,174.68	2,303,187.66	3,186,273.30	2,503,187.66	683,105.64	.00
3030000000	Alte materiale										
		1,289,180.04	.00	171,203.14	251,356.87	2,899,585.41	2,395,292.64	3,963,746.25	2,353,282.84	1,635,483.61	.00
3030100000	Alte materiale - Deseuri										
		1,089,180.04	.00	171,203.14	251,356.87	2,899,581.41	2,352,788.64	3,988,252.25	2,352,788.64	1,635,483.61	.00
3030500000	Alte materiale PNRR										

		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
3081000000	Alte imobilizari FNRR										
		.00	.00	.00	.00	494.00	494.00	494.00	494.00	.00	.00
3085000000	Diferente de pretiu materii prime si materiale										
		3,884.75	.00	1.24	1.24	5.94	5.94	3,890.69	5.94	3,884.75	.00
3223000000	Materiale consumabile in curs aprovizi										
		94,208.22	.00	59,568.22	37,178.29	591,298.28	484,248.55	885,534.50	484,248.55	401,286.56	.00
3320000000	Lucrari si servicii in curs de executie										
		.00	.00	2,000.00	.00	2,000.00	.00	2,000.00	.00	2,000.00	.00
3450000000	Produse finite										
		.00	.00	98,150.84	98,150.84	245,271.12	245,271.12	245,271.12	245,271.12	.00	.00
3480000000	Produse reziduale										
		1,633,711.60	.00	17,128.81	34,856.33	1,401,459.69	1,736,515.74	3,035,171.29	1,736,316.74	1,298,932.46	.00
3510000000	Materii si materiale aflate la terti										
		4,115,342.74	.00	2,125,200.37	2,272,218.00	26,542,035.63	28,338,019.52	30,881,408.37	28,266,319.52	2,295,383.65	.00
3510100000	Materii si materiale aflate la terti - in curs de aprovizionare										
		1,102,338.15	.00	.00	117,282.71	800,704.08	1,392,650.24	1,903,542.23	1,892,650.24	10,891.97	.00
3510200000	Materii si materiale aflate la terti - care sunt prelucrate la terti										
		850,481.87	.00	238,835.49	313,771.91	2,376,372.09	2,590,174.27	3,226,853.96	2,590,174.27	636,679.69	.00
3510300000	Materii si materiale aflate la terti - luate in custodie la terti										
		2,166,020.72	.00	1,747,683.22	1,570,474.02	21,792,290.89	21,812,532.42	23,558,317.67	21,612,502.42	1,745,815.19	.00
3510400000	Materii si materiale aflate la terti - in transfer intre gestiun										
		.00	.00	170,890.58	170,890.58	2,170,892.59	2,170,892.59	2,170,892.59	2,170,892.59	.00	.00
3570000000	Marfuri aflate la terti										
		3,815.14	.00	.00	.00	18,399.40	21,532.19	22,914.54	21,532.19	1,382.35	.00
3570900000	Marfuri aflate la terti - Alte marfuri										
		3,815.14	.00	.00	.00	18,399.40	21,532.19	22,914.54	21,532.19	1,382.35	.00
3710000000	Marfuri										
		29,761,563.28	.00	3,179,834.49	3,294,342.37	41,566,821.25	42,801,235.12	71,728,174.57	42,801,235.12	28,927,239.45	.00
3710100000	Marfuri - in depozit										
		29,699,793.63	.00	3,071,112.16	3,147,809.52	39,643,864.21	40,696,278.48	69,343,657.84	40,099,278.48	29,244,379.36	.00
3710200000	Marfuri - in unitati cu amanuntul										
		58,664.30	.00	149,321.17	131,660.46	1,639,279.13	1,922,544.93	1,905,443.15	1,927,544.50	75,898.29	.00
3710400000	Marfuri - in tranzit										
		4,782.46	.00	2,930.35	1,741.98	35,887.46	35,042.47	40,419.56	35,042.47	5,377.49	.00
3710500000	Marfuri - in curs de receptie										
		423.27	.00	2,831.79	4,500.37	53,780.95	51,581.70	54,204.15	51,581.70	2,622.45	.00
3710600000	Marfuri - vandute in unitati de alimentatie publica										
		.00	.00	8,737.00	8,701.30	93,788.59	93,788.59	93,788.59	93,788.59	.00	.00
3790000000	Diferente de pret la marfuri										
		.00	58,651.11	73,301.79	72,402.40	732,858.34	602,760.50	797,855.54	661,411.71	.00	76,555.37
3790200000	Diferente de pret la marfuri - in unitati cu amanuntul										
		.00	3,471.65	69,325.41	65,016.05	738,261.84	742,255.28	738,261.84	750,436.73	.00	15,078.09
3790500000	Diferente de pret la marfuri - in tranzit										
		.00	45,703.37	14.93	644.56	5,252.06	19,229.00	5,252.06	64,936.27	.00	59,704.19
3790600000	Diferente de pret la marfuri - in unitati de alimentatie publica (cantine)										
		.00	3,775.09	3,741.45	3,741.45	41,282.62	41,282.62	41,282.62	45,035.71	.00	3,778.09
3810000000	Ambalaje										

		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
3613000000	Ambalaje	1,761.90	.00	.00	.00	225.00	460.56	1,486.90	460.56	1,026.34	.00
3925000000	Ajustari pentru depreciarea materialelor	.00	4,797,873.28	153,146.25	.00	241,001.43	1,553.50	241,001.43	4,798,847.53	.00	4,558,840.10
3927000000	Ajustari pentru depreciarea materialelor consumabile	.00	4,640,130.21	143,628.32	.00	236,539.13	1,903.50	236,525.13	4,642,059.81	.00	4,405,554.68
3932000000	Ajustari pentru depreciarea altor materiale	.00	157,747.72	4,220.24	.00	5,462.30	.00	5,462.30	157,747.72	.00	152,285.42
3940000000	Ajustari pentru deprecierea produselor	.00	6,223.52	.00	.00	.00	.00	.00	6,223.52	.00	6,223.52
3948000000	Ajustari pentru deprecierea produselor reziduale	.00	6,223.52	.00	.00	.00	.00	.00	6,223.52	.00	6,223.52
3950000000	Ajustari pentru deprecierea stocurilor aflate la terti	.00	1,074.45	.00	.00	1,074.45	.00	1,074.45	1,074.45	.00	.00
3951000000	Ajustari pentru deprecierea materiilor si materialelor aflate la terti	.00	1,074.45	.00	.00	1,074.45	.00	1,074.45	1,074.45	.00	.00
3970000000	Ajustari pentru deprecierea marfurilor	.00	128,157.60	42.40	.00	42.40	.00	42.40	128,157.60	.00	128,115.20
3980000000	Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	.00	853.72	12.34	.00	231.23	.00	231.23	853.72	.00	622.49
Total CLASA 3:		96,839,319.91	4,990,836.43	31,645,112.55	27,640,699.04	339,598,750.45	339,617,550.64	436,538,070.36	344,608,386.07	98,500,007.97	4,770,328.68
4010000000	Furnizori	.00	273,049,814.24	214,397,737.36	161,216,286.34	1,613,138,062.42	1,617,756,737.61	1,613,138,062.42	2,195,613,111.85	.00	382,670,328.43
4012000000	Furnizori interni	.00	276,014,166.03	213,828,114.58	170,862,326.79	1,791,280,322.71	1,805,857,737.88	1,791,280,322.71	2,172,911,563.86	.00	381,631,241.15
4012030000	Furnizori externi	.00	2,855,448.24	586,622.40	1,353,340.05	21,806,571.85	20,868,711.69	21,806,571.85	22,903,660.18	.00	957,286.28
4012300000	Furnizori interni - PNRR	.00	.00	.00	.00	567.88	567.88	567.88	567.88	.00	.00
4040000000	Furnizori de imobilizari	.00	147,349,477.20	15,230,243.52	18,854,699.83	534,674,553.08	428,640,842.93	534,674,553.08	578,933,819.63	.00	39,039,236.55
4040100000	Furnizori de imobilizari-Furnizori interni	.00	27,619,157.50	15,230,243.52	18,854,699.83	150,058,538.13	171,743,615.18	150,058,538.13	199,397,772.68	.00	39,039,236.55
4040300000	Furnizori de imobilizari - PNRR	.00	119,724,019.80	.00	.00	374,615,045.85	251,892,027.75	374,615,045.85	374,616,046.95	.00	.00
4080000000	Furnizori - facturi nesosite	.00	90,570,759.04	5,544,927.29	30,619,899.64	77,998,291.41	137,539,768.50	77,998,291.41	198,087,527.54	.00	120,791,236.13
4080100000	Furnizori - facturi nesosite interni	.00	50,579,820.44	3,675,718.48	35,729,623.61	42,039,794.69	71,209,080.46	42,039,794.69	161,568,380.39	.00	119,629,083.30
4080300000	Furnizori -facturi nesosite externi	.00	1,351.40	2,569,208.81	2,821,275.93	26,958,496.82	25,118,709.06	35,958,496.82	36,118,306.65	.00	262,149.83
4090000000	Furnizori cesionati	162,462,696.22	.00	412,662.35	.00	348,821,335.48	.00	411,284,653.71	.00	411,284,653.71	.00
4091000000	Furnizori cesionati pe componenti de bunuri de natura stocurilor	88,745.21	.00	53.03	.00	56,521.85	.00	32,211.33	.00	32,211.33	.00
4091 00000	Furn.debitori interni pt componenti de bunuri de natura stocurilor										

		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
4091100000	Furn.debitori interni pt.ob.recuperari de bunuri de natura stocurilor										
		66,743.21	.00	53.03	.00	- 66,631.35	.00	32,211.35	.00	32,211.35	.00
4092000000	Furnizori creditori pt.prestari serv.										
		42,559,025.21	.00	346,241.06	.00	- 5,068,201.02	.00	38,571,724.19	.00	38,571,724.19	.00
4092100000	Furnizori debitori interni de natura serviciilor										
		42,559,025.21	.00	346,241.06	.00	- 5,068,201.02	.00	38,571,724.19	.00	38,571,724.19	.00
4093000000	Avansuri acordate pt.imob.corporale										
		119,724,319.80	.00	84,571.24	.00	254,866,558.35	.00	374,680,618.19	.00	374,680,618.19	.00
4093100001	Avansuri acordate pt.imob.corporale-PNRR										
		119,724,319.80	.00	.00	.00	254,892,327.15	.00	374,616,646.95	.00	374,616,646.95	.00
4093110000	Avansuri acordate pt.imob.corporale-PNRR-sva. fara fact										
		100,508,420.00	.00	.00	.00	214,294,980.82	.00	314,803,400.82	.00	314,803,400.82	.00
4093120000	Avansuri acordate pt.imob.corporale-PNRR-sva.T.V.A.										
		19,215,899.00	.00	.00	.00	40,697,246.33	.00	59,913,145.33	.00	59,913,145.33	.00
4093200000	Avansuri acordate pt.imob.corporale-ALTELE										
		.00	.00	84,571.24	.00	84,571.24	.00	84,571.24	.00	84,571.24	.00
4111000000	Clienti										
		150,273,728.31	.00	41,479,423.02	14,521,527.38	883,773,448.72	748,783,327.10	1,034,048,177.03	748,783,327.10	285,264,849.93	.00
4111000000	Clienti										
		46,533,543.97	.00	40,744,318.12	11,084,558.43	877,183,345.35	739,080,386.52	923,727,889.32	739,080,685.62	186,841,337.70	.00
4111100000	Clienti interni										
		46,946,208.38	.00	37,346,982.63	9,381,420.42	843,925,862.55	709,278,272.93	890,871,971.25	709,279,272.93	184,585,838.32	.00
4111200000	Clienti externi										
		1,562,540.18	.00	3,794,333.69	2,803,129.07	30,257,382.73	29,802,813.59	31,819,922.87	29,802,813.59	2,017,605.33	.00
4113000000	Clienti incert sau in litigiu										
		81,734,579.44	.00	1,027,103.80	2,536,377.89	5,960,036.36	7,702,440.56	87,724,677.00	7,702,440.56	80,022,237.22	.00
4118000000	Clienti - facturi de intocmit										
		38,936,824.12	.00	72,312,955.49	23,575,582.61	85,961,351.27	25,801,293.65	75,197,675.39	25,801,293.65	49,236,832.74	.00
4118100000	Clienti - facturi de intocmit interni										
		38,246,741.27	.00	71,448,982.85	23,516,246.09	33,200,621.01	23,516,278.02	71,447,012.08	23,516,278.02	47,930,734.06	.00
4118200000	Clienti - facturi de intocmit externe										
		1,560,212.85	.00	1,385,972.64	59,324.52	2,160,745.66	2,285,014.63	3,720,958.51	2,285,014.63	1,435,943.88	.00
4190000000	Clienti - creditori										
		.00	322,820.77	.00	- 123,873.94	1,055.66	- 318,846.83	1,055.66	4,170.94	.00	3,115.28
4190100000	Clienti creditori interni										
		.00	322,820.77	.00	- 123,873.94	1,055.66	- 318,846.83	1,055.66	4,170.94	.00	3,115.28
4210000000	Personal - salarii datorate										
		.00	55,387,145.17	130,015,823.56	131,820,491.04	1,588,385,358.94	1,585,038,244.04	1,588,385,358.94	1,633,155,389.21	.00	43,650,029.27
4210100000	Personal - salarii datorate - pentru persoane proprii										
		.00	55,387,145.17	126,631,824.58	131,656,738.04	1,586,715,452.94	1,581,838,472.04	1,586,715,452.94	1,634,793,317.21	.00	48,048,764.27
4210200000	Personal-salarii datorate-pentru colaboratori ASA.CA										
		.00	.00	133,602.00	121,692.00	1,388,697.00	1,071,772.00	1,388,697.00	1,071,772.00	.00	1,875.00
4230000000	Personal - ajutoare materiale datorate										
		.00	654,425.55	7,305,028.09	7,435,904.00	32,298,455.27	32,392,179.48	32,298,455.27	34,048,624.83	.00	1,748,149.56
4230100000	Personal - ajutoare materiale acordate : concedii medicale										
		.00	888,088.00	2,008,951.00	2,025,793.00	22,407,155.00	23,101,420.00	22,407,155.00	23,688,518.00	.00	1,282,382.00
4230200000	Personal - ajutoare materiale acordate : alte ajutoare										

		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
4235800000	Personal - ajutoare materiale datorate : alte ajutoare										
		.00	65,327.35	5,331,335.03	5,460,111.00	9,691,269.27	10,250,769.48	5,331,299.27	10,357,085.83	.00	486,787.56
4250000000	Avansuri acordate personalului										
		99,447.00	.00	24,573,115.00	24,527,513.00	298,363,767.00	298,373,802.00	298,480,214.00	298,373,352.00	86,412.00	.00
4280000000	Creditori ce personal nefiliasie										
		.00	118.00	.00	3,250.00	4,638.00	11,622.00	4,638.00	11,328.00	.00	7,002.00
4270000000	Retineri din salarii datorate tertilor										
		.00	4,091,928.63	3,547,261.39	3,575,494.15	88,721,382.16	88,570,792.96	88,721,382.16	90,662,749.58	.00	3,831,337.42
4270100000	Retineri din salarii platiti rate										
		.00	28,487.00	33,556.00	33,358.00	501,782.00	510,791.00	501,782.00	534,277.00	.00	32,495.00
4270200000	- Cotizatii sindicat										
		.00	1,362,320.00	1,258,194.00	1,285,386.00	15,880,770.00	15,884,115.00	15,660,770.00	15,645,455.00	.00	1,295,665.00
4272300000	- Retineri din salarii pentru popriri										
		.00	691,500.48	642,282.07	637,544.96	8,048,973.00	7,954,737.99	8,048,623.00	8,685,209.45	.00	627,986.45
4273400000	- Retineri banesti contul personale CEC si banci										
		.00	103,566.41	59,330.00	69,770.94	44,026,139.30	43,986,343.53	44,026,139.30	44,036,912.24	.00	83,770.94
4275000000	- Retineri chiri si utilitati										
		.00	12,361.24	18,254.96	18,114.76	183,177.11	185,414.73	180,177.11	197,835.37	.00	17,828.26
4270300000	- Nesindicalis										
		.00	337,018.52	1,562.00	4,462.00	105,561.75	97,179.00	105,561.75	464,155.52	.00	358,693.77
4270800000	- Alte retineri datorate tertilor (CAR)										
		.00	1,521,675.00	1,533,433.00	1,535,559.00	18,399,329.00	18,412,213.00	18,388,325.00	18,533,988.00	.00	1,555,559.00
4280000000	Alte datorii si creante in legatura cu personalul										
		.00	10,528,447.62	2,427,264.31	2,048,693.30	10,533,025.54	12,825,568.67	10,533,524.54	33,357,904.55	.00	22,824,380.05
4281000000	Alte datorii in legatura cu personalul										
		.00	20,396,071.69	2,145,592.31	1,972,751.21	8,828,282.61	13,135,959.03	8,828,282.61	33,792,029.92	.00	24,693,787.61
4281100000	Alte datorii in legatura cu pers										
		.00	38,749.95	32,764.77	50,153.85	1,152,645.64	1,150,175.92	1,152,645.64	1,188,325.97	.00	45,232.23
4281500000	Garantii materiale										
		.00	20,351,346.73	232,203.08	210,860.90	1,252,437.20	6,333,403.55	1,552,451.20	25,697,752.28	.00	24,732,921.08
4281800000	Alte datorii										
		.00	595,975.21	1,880,611.46	1,711,336.43	5,803,185.77	5,912,378.56	5,803,185.77	5,908,351.77	.00	135,156.00
4282000000	Alte creante in legatura cu personal										
		1,157,823.97	.00	291,492.30	72,502.09	1,825,281.93	723,388.84	2,782,985.90	723,099.84	2,059,437.26	.00
4282100000	Echipament si uniforme										
		.00	.00	81.81	81.81	7,385.95	7,385.95	7,385.95	7,385.95	.00	.00
4282200000	Debitori de imputare										
		161,123.22	.00	241,986.91	35,156.14	585,864.53	183,107.81	748,607.65	183,107.81	583,999.84	.00
4282900000	Alte creante										
		996,500.95	.00	39,533.59	37,684.14	1,032,161.45	832,904.78	2,029,692.40	532,904.73	1,496,787.62	.00
4310000000	Asigurari sociale										
		.00	34,819,468.00	51,778,041.00	51,249,546.00	601,795,862.00	612,606,252.00	601,795,862.00	686,926,691.00	.00	85,129,729.00
4311000000	Contributie datorata la asigurarile sociale										
		.00	.00	3,343.00	3,343.00	178,513.00	178,513.00	178,513.00	178,513.00	.00	.00
4311100000	Contributie datorata la CAS										
		.00	.00	.00	.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00	.00	.00
4311300000	Contributii la fonduri aferente sistemului profesional										

		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
4511300000	Contributii la fond accidente si boli profesionale	.00	.00	- 3,343.00	- 3,343.00	177,153.00	177,153.00	177,153.00	177,153.00	.00	.00
4315000001	Contributia de asigurari sociale	.00	60,701,364.00	36,355,745.00	35,786,858.00	423,373,819.00	427,892,461.00	423,373,819.00	488,633,558.00	.00	65,259,946.00
4315100000	Contributia de asigurari sociale-Angajat 25%	.00	59,167,848.00	52,385,204.00	33,330,167.00	391,171,027.00	508,661,575.00	391,171,027.00	457,035,523.00	.00	65,888,496.00
4315200000	Contributia de asigurari sociale-Angajator-conditii speciale 6%	.00	2,513,216.00	4,781,541.00	2,458,501.00	28,202,566.00	29,080,819.00	28,202,566.00	31,594,035.00	.00	3,391,469.00
4316000000	Contributia de asigurari sociale de sanatate retinuta de la asigurati 10%	.00	29,619,404.00	13,041,137.00	13,683,729.00	159,783,260.00	169,031,840.00	159,783,260.00	186,650,044.00	.00	26,866,784.00
4317000000	Concedii medicale si indemnizatii de sanatate de recuperat	.00	.00	1,884,502.00	1,884,502.00	21,463,676.00	21,463,676.00	21,463,676.00	21,463,676.00	.00	.00
4360000000	Contributia asiguratorie pentru munca 2.25%	.00	3,538,232.00	4,810,265.00	3,954,513.00	33,758,735.00	35,385,114.00	33,758,735.00	37,921,346.00	.00	4,162,611.00
4380000000	Alte datorii si creante	15,071,508.00	.00	2,025,374.00	67,338.00	22,982,995.00	20,049,428.00	58,354,501.00	20,049,428.00	18,285,075.00	.00
4382000000	Alte datorii sociale	15,071,508.00	.00	2,025,374.00	67,338.00	22,982,995.00	20,049,428.00	58,354,501.00	20,049,428.00	18,285,075.00	.00
4411000000	Impozitul pe profit	.00	.00	- 1,316.43	3,912,018.57	12,788,838.57	16,712,239.57	12,793,988.57	16,712,288.57	.00	3,918,335.00
4412000001	Impozitul pe profit amanat (A/P)	.00	.00	- 1,316.43	- 1,316.43	- 1,316.43	- 1,316.43	- 1,316.43	- 1,316.43	.00	.00
4412100000	Impozitul pe profit amanat (A/P)-creanta	.00	15,816,290.00	67,160.57	- 1,316.43	61,160.57	- 1,316.43	61,160.57	15,814,973.57	.00	15,753,813.00
4412200000	Impozitul pe profit amanat (A/P)-datorie	15,816,290.00	.00	- 52,477.00	.00	- 52,477.00	.00	15,753,813.00	.00	15,753,813.00	.00
4417000000	Impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri	.00	.00	.00	3,913,335.00	10,114,219.00	14,027,554.00	10,114,219.00	14,027,554.00	.00	3,913,335.00
4418000000	Taxe de recuperare AMEPIP	.00	.00	.00	.00	2,686,896.00	2,686,896.00	2,686,896.00	2,686,896.00	.00	.00
4420000000	Taxa pe valoarea adaugata	9,261,861.00	.00	75,313,155.25	74,227,385.47	709,418,526.99	704,861,864.29	717,680,476.88	704,861,694.29	12,818,782.69	.00
4423000000	TVA de plata	.00	.00	3,910,697.00	.00	34,814,815.00	34,814,815.00	34,814,815.00	34,814,815.00	.00	.00
4424000000	TVA de recuperat	.00	.00	14,111,343.00	22,533,777.00	92,304,729.00	92,304,729.00	92,304,729.00	92,304,729.00	.00	.00
4426000000	TVA deductibila	.00	.00	29,155,915.00	29,155,915.00	314,765,111.00	314,765,111.00	314,765,111.00	314,765,111.00	.00	.00
4427000000	TVA colectata	.00	.00	14,995,573.00	14,995,573.00	257,275,297.00	257,275,297.00	257,275,297.00	257,275,297.00	.00	.00
4428000000	TVA neexigibila	9,261,861.00	.00	14,299,626.25	7,555,729.47	9,758,479.99	5,701,842.29	18,543,424.99	5,701,842.29	12,839,582.69	.00
4428100000	TVA neexigibila la incasare	728,814.81	.00	352,655.97	600,454.89	5,140,766.30	4,853,456.69	5,869,401.41	4,853,456.69	1,015,944.73	.00
4428200000	TVA neexigibila la facturare	8,265,236.39	.00	13,946,956.28	6,894,554.54	4,617,567.18	1,048,382.61	12,473,023.57	1,048,382.61	11,423,640.96	.00
4440000000	Impozitul pe venituri de natura salariilor										

		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
4440000000	Impozitul pe venituri de natura salariilor	.00	73.00	25,770,441.00	8,837,833.00	105,542,683.00	105,798,283.00	105,542,683.00	105,798,356.00	.00	268,413.00
4440100000	- Datorat bugetului de stat	.00	73.00	25,770,441.00	8,837,833.00	105,542,683.00	105,798,283.00	105,542,683.00	105,798,356.00	.00	268,413.00
4440176002	Impozit pe venit din salariu	.00	73.00	25,770,441.00	8,837,833.00	105,542,683.00	105,798,283.00	105,542,683.00	105,798,356.00	.00	268,413.00
4450000000	Subventii	.00	.00	336,496,569.70	336,496,569.70	2,908,925,850.51	2,908,925,850.51	2,908,925,850.51	2,908,925,850.51	.00	.00
4451000000	Subventii guvernamentale	.00	.00	336,496,569.70	336,496,569.70	2,908,925,850.51	2,908,925,850.51	2,908,925,850.51	2,908,925,850.51	.00	.00
4451100000	Diferente tarif	.00	.00	335,646,677.70	335,646,677.70	2,134,480,324.70	2,134,480,324.70	2,134,480,324.70	2,134,480,324.70	.00	.00
4451300000	Subventii PNRR	.00	.00	.00	.00	374,618,634.81	374,618,634.81	374,618,634.81	374,618,634.81	.00	.00
4451310000	Subventii PNRR- Garda tehnica	.00	.00	.00	.00	314,803,884.82	314,803,884.82	314,803,884.82	314,803,884.82	.00	.00
4451320000	Subventii PNRR- Cota TVA factura	.00	.00	.00	.00	59,812,739.99	59,812,739.99	59,812,739.99	59,812,739.99	.00	.00
4451800000	Subventii DGRASPA	.00	.00	848,891.00	848,891.00	848,891.00	848,891.00	848,891.00	848,891.00	.00	.00
4482000000	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	.00	.00	1,998.00	1,998.00	5,257,000.07	5,257,000.07	5,257,000.07	5,257,000.07	.00	.00
4482101001	- Impozit pe cladiri	.00	.00	- 441.00	- 441.00	3,860,342.00	3,860,342.00	3,860,342.00	3,860,342.00	.00	.00
4482101000	- Impozit pe cladiri	.00	.00	- 441.00	- 441.00	3,860,342.00	3,860,342.00	3,860,342.00	3,860,342.00	.00	.00
4482300000	- Impozit pe teren	.00	.00	.00	.00	699,378.36	699,378.36	699,378.36	699,378.36	.00	.00
4482810000	- Taxa pentru folosirea semnului proprietate de stat	.00	.00	.00	.00	158,017.00	158,017.00	158,017.00	158,017.00	.00	.00
4482850000	- Taxa de timbru	.00	.00	80.00	63.00	254,691.29	254,691.29	254,691.29	254,691.29	.00	.00
4482870000	- Taxa asupra mijloacelor de transport	.00	.00	.00	.00	81,855.42	81,855.42	81,855.42	81,855.42	.00	.00
4482890000	- Alte impozite si taxe	.00	.00	2,359.00	2,359.00	204,415.01	204,415.01	204,415.01	204,415.01	.00	.00
4470000000	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	.00	.00	2,341,458.00	1,143,915.00	12,286,171.00	13,371,673.00	12,286,171.00	13,371,673.00	.00	1,085,502.00
4470100000	- Contributia la fondul de solidaritate sociala	.00	.00	2,341,458.00	1,143,915.00	12,286,171.00	13,371,673.00	12,286,171.00	13,371,673.00	.00	1,085,502.00
4470120000	Fond salarial la nivelul de salariati	.00	.00	2,341,458.00	1,143,915.00	12,286,171.00	13,371,673.00	12,286,171.00	13,371,673.00	.00	1,085,502.00
4480000000	Alte datorii si creante cu bugetul de stat	.00	183,273,443.55	15,926,159.00	2,274,554.00	118,551,422.84	128,335,685.84	118,537,422.84	313,609,129.39	.00	195,071,706.55
4481000000	Alte datorii privind bugetul de stat	.00	183,220,665.00	15,926,159.00	2,274,554.00	118,552,922.84	128,328,583.84	118,532,922.84	313,644,273.64	.00	195,111,350.80
4481200000	Alte datorii privind bugetul statului										

		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
4497203000	Alte datorii privind bugetul statului	.00	158,527,695.00	13,828,158.00	2,274,554.00	116,530,922.64	128,321,583.64	116,532,922.64	316,641,278.64	.00	198,711,356.00
4481210000	Alte datorii fata de bugetul statului BERD	.00	.00	.00	.00	1,750.00	1,750.00	1,750.00	1,750.00	.00	.00
4481220001	Alte datorii	.00	187,144,481.00	13,885,758.00	2,274,554.00	116,075,814.64	128,321,832.64	116,075,814.64	515,466,324.64	.00	187,390,510.00
4481231000	Datorii esalonate ANAF	.00	187,144,481.00	11,611,202.00	.00	96,775,575.00	107,021,554.00	96,775,575.00	294,166,035.00	.00	187,390,510.00
4481232000	Accesorii esalonate ANAF	.00	.00	2,274,554.00	2,274,554.00	21,300,239.64	21,300,239.64	21,300,239.64	21,300,239.64	.00	.00
4481240000	Alte datorii-TVA de plata	.00	1,176,204.00	42,402.00	.00	455,368.00	.00	455,368.00	1,176,204.00	.00	720,836.00
4482000000	Alte creante privind bugetul statului	47,251.45	.00	.00	.00	1,500.00	12,106.00	48,751.45	12,106.00	36,645.45	.00
4500000000	Decontari intre entitatile din grup	.00	.00	1,381,738,359.35	1,377,111,404.75	4,249,607,805.58	4,246,607,805.58	4,249,307,805.58	4,249,307,805.58	.00	.00
4511000000	Decontari intre entitatile din grup	.00	.00	1,381,738,359.35	1,377,111,404.75	4,249,607,805.58	4,246,607,805.58	4,249,307,805.58	4,249,307,805.58	.00	.00
4511100000	- Decontari privind veniturile	.00	.00	227,791,764.17	227,164,196.17	409,535,489.10	409,535,489.10	409,505,458.10	409,505,458.10	.00	.00
4511200000	- Decontari privind cheltuielile	.00	.00	2,130,357,680.97	2,130,357,695.87	.00	.00	.00	.00	.00	.00
4511300000	Decontari privind TVA colectata	.00	.00	32,055,353.00	32,058,353.00	6,853,798.00	6,853,798.00	6,853,798.00	6,853,798.00	.00	.00
4511310000	Decontari privind TVA colectata	.00	.00	3,682,421.00	3,682,421.00	6,853,798.00	6,853,798.00	6,853,798.00	6,853,798.00	.00	.00
4511320000	Decontari privind TVA deductibila	.00	.00	35,737,774.00	35,737,774.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00
4511400000	- Decontari privind alimentari de cont	.00	.00	985,532,835.07	985,534,603.07	115,998,931.11	115,998,931.11	115,998,931.11	115,998,931.11	.00	.00
4511600000	- Decontari privind casa statiei	.00	.00	65,544,631.12	65,544,631.12	938,547,601.88	938,547,601.88	938,547,601.88	938,547,601.88	.00	.00
4511900000	- Alte decontari	.00	.00	1,378,489,045.50	1,383,097,406.30	2,779,701,676.89	2,779,701,676.89	2,779,701,676.89	2,779,701,676.89	.00	.00
4512000000	Debitori diversi	21,547,268.18	.00	24,475,822.16	1,099,289.82	37,598,982.82	11,742,389.17	59,146,143.82	11,742,389.17	47,403,754.65	.00
4512110000	Debitori interni	21,547,268.18	.00	24,475,822.16	1,099,289.98	37,598,982.82	11,742,389.17	59,146,143.82	11,742,389.17	47,403,754.65	.00
4512112000	Debitori CN- CFR	519,284.74	.00	37,502.08	37,502.08	37,502.08	954,560.12	556,786.80	954,560.12	352,226.38	.00
4512112001	Debitori diversi-NCU	21,028,001.46	.00	24,438,320.10	1,061,787.90	38,563,360.57	10,779,728.05	59,591,362.02	10,779,728.05	47,791,532.97	.00
4512112810	Debitori Gr sectiile dalle	1,261,483.36	.00	3,330.72	18,673.93	125,798.50	275,740.26	1,477,296.86	275,740.26	1,201,556.60	.00
4512112820	Debitori Gr sectiile M.T.	.00	.00	321,348.43	321,348.43	321,348.43	321,348.43	321,348.43	321,348.43	.00	.00
4512112840	Debitori lipsuri inventar										

		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
4510110040	Debitori tipsar inventar										
		38,947.90	.00	29,769.32	.00	26,769.32	.00	65,717.22	.00	65,717.22	.00
4510110060	Debitori din consum utilitati locatari										
		35,878.64	.00	599,297.29	604,535.82	2,998,393.06	2,998,215.37	3,033,996.72	3,033,216.37	1,753.55	.00
4510110070	Debitori din sentinte A.R.F.										
		11,196.41	.00	23,624,320.47	8,072.88	24,223,104.66	889,756.87	24,234,261.27	893,756.87	23,523,531.40	.00
4510110080	Debitori contravenienti pe calea justitiei										
		2,019,144.35	.00	1,423.64	4,454.73	1,994,715.19	2,538,251.54	4,013,859.54	2,538,251.54	1,474,608.15	.00
4510110090	Alti debitori										
		17,585,346.79	.00	38,428.67	104,518.11	7,213,134.75	8,364,416.78	24,798,760.54	8,364,416.78	21,434,362.79	.00
4510112000	Alti debitori tara ce ati										
		.00	.00	.00	.00	708,100.00	708,100.00	708,100.00	708,100.00	.00	.00
4522000000	Creditori diversi										
		.00	15,754,869.77	514,947.25	508,344.34	23,775,142.82	11,268,181.40	23,775,142.80	27,437,825.17	.02	3,662,682.37
4522100000	- Creditori interni										
		.00	15,754,869.77	514,947.25	508,344.34	23,775,142.82	11,268,181.40	23,775,142.80	27,437,825.17	.02	3,662,682.37
4522110000	Incasari in cont colector										
		.00	976.20	155,544.94	205,675.90	3,097,367.75	3,109,588.15	3,097,367.75	3,112,064.35	.00	14,696.60
4522120000	Alti creditori mamo										
		.00	15,754,387.57	359,402.31	299,368.44	20,677,785.05	8,578,485.25	20,677,785.05	24,537,750.82	.00	3,859,965.77
4522120050	Creditori CN_CFR										
		.00	10,031,419.51	.00	.00	10,967,329.42	935,809.98	10,967,329.42	10,967,329.42	.00	.00
4522120060	Creditori mandate postale										
		.00	933.66	.00	424.26	84.00	1,351.46	84.00	2,288.46	.00	2,204.46
4522120080	Creditori garantii participare licitatii										
		.00	1,542,783.51	264,104.78	289,763.85	5,775,364.94	4,617,518.43	5,775,364.94	6,450,252.04	.00	384,887.10
4522120170	Creditori Sentinte civile fosti salariati										
		.00	.00	.00	.00	771.00	771.00	771.00	771.00	.00	.00
4522120190	Creditori diversi										
		.00	4,179,197.48	51,057.35	15,190.74	3,226,155.35	2,009,812.45	3,226,155.69	6,138,009.91	.00	2,902,874.22
4522120700	Alti creditori fata de stat										
		.00	.00	.00	.00	708,100.00	708,100.00	708,100.00	708,100.00	.00	.00
4540000000	Datorii ct/contractelor de inchiriere pe T.										
		.00	631,498.61	516,136.83	1,177,760.72	615,231.85	1,177,760.72	615,231.85	1,808,197.33	.00	1,193,965.50
4540100000	Datorii ct/contractelor de inchiriere pe T.										
		.00	631,436.61	516,136.83	1,177,760.72	615,231.85	1,177,760.72	615,231.85	1,808,197.33	.00	1,193,965.50
4710000000	Cheltuieli inregistrate in avans										
		597,550.74	.00	811,315.11	1,212,021.74	9,764,223.05	9,857,312.85	8,038,775.30	9,857,012.85	229,762.45	.00
4710900000	Abonamentele										
		2,003.47	.00	726.33	160.26	372.55	1,709.00	2,375.00	1,709.00	367.30	.00
4710900000	Alte cheltuieli inregistrate in avans										
		920,546.77	.00	812,043.44	1,211,958.48	9,763,850.53	9,855,303.85	9,034,399.30	9,855,303.85	229,395.45	.00
4720000000	Venituri inregistrate in avans										
		.00	762,329.02	97,282.98	313,763.80	1,050,518.01	1,266,214.85	1,050,518.01	1,863,044.67	.00	812,526.18
4730000000	Decontari din operatiuni in curs de clarificare										
		569,484.22	.00	2,530,352.41	2,266,338.54	15,973,077.73	17,321,271.44	17,539,561.95	17,321,271.44	218,290.51	.00
4730100000	Lipsuri in gestiune										

		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
4730100000	Lipsuri in gestiune	.00	.00	125,375.72	124,213.34	124,629.82	122,625.54	124,628.92	122,925.54	1,751.38	.00
4730300000	Din relatiile unitati CF	.00	.00	594,890.81	594,890.81	7,468,468.73	7,468,468.73	7,488,488.73	7,488,488.73	.00	.00
4730301000	Pentru stocuri si mijloace fixe	.00	.00	594,890.81	594,890.81	7,468,468.73	7,468,468.73	7,488,488.73	7,488,488.73	.00	.00
4730600000	Alte sume	566,484.22	.00	1,612,842.35	1,367,526.89	9,379,924.08	9,726,879.17	9,946,408.30	9,729,879.17	216,529.13	.00
4750000000	Subventii pentru investitii	.00	507,814,356.29	12,904,073.66	830,733.37	149,833,278.01	375,259,389.48	149,833,278.37	883,073,191.71	.00	734,440,213.72
4751000000	Subventii guvernamentale pentru investitii	.00	507,005,595.06	12,384,795.66	580,886.69	149,516,812.95	375,196,733.64	149,516,812.95	882,202,328.70	.00	732,685,715.75
4751010000	Subventii de la bugetul de stat pentru investitii	.00	507,005,595.06	12,384,795.66	580,886.69	149,516,812.95	375,196,733.64	149,516,812.95	882,202,328.70	.00	732,685,715.75
4751011000	Subventii pentru imobilizari corporale	.00	321,728,187.40	8,936,196.26	580,886.69	99,810,290.00	683,686.69	99,813,293.80	322,326,874.09	.00	222,480,583.29
4751013000	Subventii FEN	.00	184,421,412.68	4,334,776.53	.00	48,417,323.81	.00	48,417,323.81	184,421,412.68	.00	136,004,088.87
4751016000	Subventii UE	.00	357,994.98	23,833.16	.00	296,999.34	.00	296,996.34	357,994.98	.00	671,695.64
4751017000	Subventii investitii PNRR	.00	.00	.00	.00	.00	374,513,049.80	.00	374,516,046.96	.00	374,513,046.96
4753000000	Donatii pentru investitii	.00	968,553.30	3,175.86	60,036.38	73,192.72	54,183.84	75,183.72	422,717.14	.00	343,533.42
4754000000	Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	.00	286,349.87	3,102.22	.00	43,461.34	6,495.00	43,461.34	293,545.87	.00	250,084.53
4758000000	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii	.00	54,900.00	.00	.00	.00	.00	.00	54,900.00	.00	54,900.00
4810000000	Decontari intre unitate si subunitati	.00	.00	1,481,136,285.78	1,481,106,285.78	5,951,106,555.34	5,951,106,555.34	5,951,105,555.34	5,951,105,555.34	.00	.00
4811000000	Decontari privind vanzarile	.00	.00	48,497,369.71	48,497,369.71	228,854,866.53	228,854,866.53	228,854,866.53	228,854,866.53	.00	.00
4812000000	Decontari privind prestatiile	.00	.00	984,381,935.84	687,681,635.31	2,670,654,038.12	2,670,654,038.12	2,670,654,038.12	2,670,654,038.12	.00	.00
4813000000	Decontari privind T.V.A.	.00	.00	7,206,886.14	7,206,886.14	38,310,620.92	38,310,620.92	38,310,620.92	38,310,620.92	.00	.00
4813010000	Decontari privind T.V.A. deductibil	.00	.00	6,587,056.25	6,587,056.25	34,780,145.02	34,780,145.02	34,780,145.02	34,780,145.02	.00	.00
4813020000	Decontari privind T.V.A. colectat	.00	.00	619,816.89	619,816.89	3,530,675.90	3,530,675.90	3,530,675.90	3,530,675.90	.00	.00
4814000000	Decontari privind salariile	.00	.00	6,779,954.00	6,779,954.00	81,287,346.00	81,287,346.00	81,287,346.00	81,287,346.00	.00	.00
4819000000	Alte decontari	.00	.00	743,940,140.59	743,940,140.59	2,943,799,884.77	2,943,799,884.77	2,943,799,884.77	2,943,799,884.77	.00	.00
4820000000	Decontari intre subunitati	.00	.00	83,729.81	83,729.81	1,158,815.59	1,158,815.59	1,158,815.59	1,158,815.59	.00	.00
4910000000	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti										

		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
4910000000	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti										
		.00	25,182,849.19	3,707,521.81	685,656.98	9,286,555.03	1,062,326.03	9,239,595.03	26,945,244.66	.00	20,029,849.63
4950000000	Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi										
		.00	23,084,367.57	501,383.73	2,660,123.84	2,201,358.00	5,115,579.89	2,201,088.00	28,199,947.26	.00	23,998,349.26
Total CLASA 4:		398,582,830.72	1,459,038,559.02	1,186,026,493.89	1,117,326,075.52	20,200,975,798.31	20,037,352,865.20	20,597,558,629.03	21,496,429,428.22	824,556,549.38	1,723,427,348.57
5125000000	Conturi curente la banci										
		60,667,430.70	.00	1,140,195,633.72	1,148,231,023.94	11,311,353,847.85	11,343,581,299.73	11,372,341,378.26	11,491,812,323.73	31,750,086.52	.00
5121000000	Conturi la banci in RON										
		22,743,921.38	.00	1,319,324,992.77	1,028,279,819.77	9,635,290,471.40	8,659,993,586.31	9,686,034,293.00	9,688,737,508.09	29,040,706.75	.00
5121100000	Disponibil in sold curent de exploatare										
		1,925,901.88	.00	941,017,880.45	947,869,871.51	8,675,750,725.31	8,673,121,202.27	8,677,076,527.49	8,675,121,202.27	3,955,325.22	.00
5121110000	Disponibil in sold curent de exploatare										
		1,957,533.43	.00	941,017,880.45	947,859,871.51	8,675,750,725.31	8,673,121,127.27	8,677,048,258.74	8,675,121,127.27	3,927,131.47	.00
5121140000	Disponibil in conturile CEC si valoare limita										
		28,278.45	.00	.00	10,075.00	.00	10,075.00	28,278.45	10,075.00	18,203.45	.00
5121200001	Disponibil in sold colector										
		799,787.78	.00	76,301,793.25	76,506,389.33	882,995,160.22	583,728,061.07	883,794,947.96	883,723,061.07	71,886.89	.00
5121210000	Disponibil in sold colector cu Numerar/CF										
		762,891.28	.00	59,351,073.60	59,352,905.12	748,007,355.23	748,760,044.51	748,760,044.51	748,753,013.08	7,031.43	.00
5121220000	Disponibil in sold colector cu POS										
		22,907.08	.00	16,292,593.78	16,544,855.95	227,198,727.40	227,220,388.70	227,221,334.48	227,220,568.70	365.78	.00
5121230000	Disponibil in sold colector cu POS xSell- Mobile										
		29,936.42	.00	658,257.60	809,228.29	7,789,628.57	7,749,079.29	7,819,586.99	7,749,079.29	64,488.70	.00
5121800000	Disponibil in sold curent - garantii materiale										
		19,861,834.96	.00	214,128.24	202,233.08	6,351,837.24	1,858,664.62	26,516,702.20	1,858,564.32	24,658,137.88	.00
5121800002	Line credit										
		.00	.00	655.85	655.85	282,758.35	282,758.35	282,758.35	282,758.35	.00	.00
5121700001	Garantii de buna executie-restituibile privat										
		353,357.06	.00	.00	.00	.00	.00	353,357.06	.00	353,357.06	.00
5124000001	Conturi la banci in valuta										
		35,409,056.76	.00	2,236,234.53	2,671,042.85	18,661,447.25	51,011,355.37	52,256,504.08	51,011,355.67	1,256,148.38	.00
5124100000	Conturi la banci in valuta pentru exploatare										
		35,409,056.76	.00	2,236,234.53	2,671,042.85	18,661,447.25	51,011,355.37	52,256,504.08	51,011,355.67	1,256,148.38	.00
5125000000	Sume in curs de incasare										
		2,835,592.26	.00	116,436,436.45	119,882,161.34	1,629,202,029.30	1,632,576,847.75	1,632,037,581.26	1,632,576,847.75	1,461,233.51	.00
5125100001	Versaminte stadii la regionale										
		.00	.00	9,231,413.59	9,231,413.59	119,284,439.53	119,284,439.53	119,284,439.53	119,284,439.53	.00	.00
5125110000	Versaminte HV poz.21CCI										
		.00	.00	320,856.90	320,856.90	4,864,934.07	4,864,934.07	4,864,934.07	4,864,934.07	.00	.00
5125120000	Versaminte POS poz.21CCL										
		.00	.00	8,625,378.57	8,625,378.57	111,134,456.32	111,134,456.32	111,134,456.32	111,134,456.32	.00	.00
5125120002	Versaminte POS Mobile poz.21CCL										
		.00	.00	285,183.82	285,183.82	3,485,089.14	3,485,089.14	3,485,089.14	3,485,089.14	.00	.00
5125200000	Versaminte stalii la sediu										
		1,545,447.27	.00	35,163,610.16	26,584,718.19	359,657,752.52	360,834,081.10	361,217,206.79	360,834,081.10	613,127.69	.00
5125300001	Sume in tranzit case pentru versari										

		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
5125300001	Dobanzi alte case pentru varsar.	98,100.25	.00	74,546,555.42	74,618,154.46	1,028,814,673.20	1,028,901,601.81	1,028,913,773.45	1,028,901,901.81	109,177.64	.00
5126310000	Dobanzi filiale scoli pentru varsar	.00	.00	113,308.57	113,308.57	2,082,415.43	2,082,415.43	2,082,415.43	2,082,415.43	.00	.00
5126320000	Dobanzi filiale casa pentru varsari	98,100.25	.00	74,533,256.85	74,505,145.89	1,026,732,253.77	1,026,719,186.18	1,026,828,354.03	1,026,719,186.18	109,177.64	.00
5125500000	Ordine de incasare si alt descontare	745,515.58	.00	448,695.03	363,930.33	6,834,314.13	6,782,264.10	7,579,329.72	6,782,264.10	697,676.62	.00
5125500001	Alte decontari in curs	444,360.15	.00	8,529,818.43	9,111,749.73	114,850,335.62	115,103,971.41	115,345,223.77	115,103,971.41	141,252.36	.00
5125510000	Decontari OP	.00	.00	83,708.81	83,708.81	1,779,120.80	1,779,170.35	1,779,170.80	1,779,170.36	49.55	.00
5125520000	Decontari POS	431,469.44	.00	8,330,649.71	8,727,569.14	108,561,562.38	109,652,851.28	108,993,031.42	109,852,951.28	140,380.16	.00
5125530000	Cliteche POS mobile	12,921.71	.00	285,458.41	500,063.35	3,460,749.84	3,471,849.80	3,473,671.55	3,471,849.80	1,221.75	.00
5180000000	Debanzi	.00	826,499.07	65.52	930,365.53	826,631.03	932,412.77	826,631.03	1,826,911.84	.00	930,280.81
5180010001	Debanzi de plata	.00	826,546.31	.00	930,365.53	826,546.31	930,365.53	826,546.31	1,826,911.84	.00	930,365.53
5180010002	Debanzi de plata	.00	826,546.31	.00	930,365.53	826,546.31	930,365.53	826,546.31	1,826,911.84	.00	930,365.53
5180020000	Debanzi de incasat	47.24	.00	65.52	.00	65.52	47.24	112.76	47.24	65.52	.00
5190000000	Creditе bancare pe termen scurt	.00	226,149,324.65	356,797,849.57	328,230,597.07	4,513,214,925.03	4,855,555,456.98	4,913,214,925.03	5,211,804,193.65	.00	298,589,268.62
5191000000	Creditе bancare pe termen scurt	.00	226,149,324.65	356,797,849.57	328,230,597.07	4,513,214,925.03	4,855,555,456.98	4,913,214,925.03	5,211,804,193.65	.00	298,589,268.62
5191040000	Creditе bancare pe termen scurt-Unicredit	.00	125,712,882.34	169,035,848.40	168,797,517.19	3,592,596,927.51	3,592,579,385.83	3,592,596,927.51	3,718,292,268.17	.00	125,695,340.66
5191100000	Creditе bancare pe termen scurt-BCR	.00	113,817,290.81	169,220,478.16	140,881,567.28	1,201,067,451.09	1,173,067,574.21	1,201,067,451.09	1,287,404,865.06	.00	86,337,213.97
5191150000	Creditе bancare pe termen scurt-BRD	.00	82,719,251.47	18,581,522.01	18,551,183.51	119,750,816.43	120,048,526.94	119,750,848.43	202,167,660.41	.00	82,416,812.98
5310000000	Casa	2,543,509.25	.00	109,041,217.34	109,321,102.82	1,509,329,319.05	1,509,574,276.51	1,515,879,828.30	1,509,574,276.51	6,304,648.79	.00
5311000000	Casa in lei	2,505,720.94	.00	108,977,992.07	109,267,704.57	1,507,674,446.34	1,507,968,533.04	1,510,180,167.28	1,507,968,533.04	2,211,634.24	.00
5311100000	Casa ordinara	208,517.74	.00	585,374.63	578,402.74	7,042,796.38	7,087,040.11	8,051,313.80	7,887,043.11	164,270.69	.00
5311200000	Casa speciala in lei	2,297,203.20	.00	108,392,617.44	108,691,301.83	1,498,631,650.28	1,501,021,492.93	1,502,128,853.48	1,501,021,492.93	1,107,360.55	.00
5314000000	Casa in valute	43,188.31	.00	63,225.27	53,484.08	655,472.71	665,745.47	698,661.02	665,745.47	32,915.55	.00
5320000000	Alte valori	80,793.05	.00	7,210,532.42	7,224,257.42	45,274,256.55	45,270,861.33	45,355,049.72	45,270,861.33	69,068.30	.00
5321000000	Timbre fiscale si postale										

		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
5321032000	Timbre fiscale si postale	372.99	.00	1,188.00	439.50	8,537.10	7,608.20	9,210.09	7,608.20	1,601.89	.00
5322010000	Tichete si bilete de calatorie	80,794.00	.00	.00	14,494.50	185,328.00	178,845.50	266,112.00	178,845.50	87,466.50	.00
5328010000	Alte valori	4,126.07	.00	7,203,594.42	7,209,364.42	46,280,571.53	46,084,707.63	46,084,707.53	46,084,707.63	.00	.00
5328100000	Bonuri cantaritoare	4,756.37	.00	10,704.42	10,704.42	121,800.66	125,742.53	125,742.63	125,742.63	.00	.00
5328300000	Timbre de masa	.00	.00	7,158,890.00	7,158,890.00	45,958,965.00	45,958,965.00	45,958,965.00	45,958,965.00	.00	.00
5420000000	Avansuri de trezorerie	.00	.00	75,926.54	114,869.18	1,867,874.94	1,867,874.94	1,867,874.94	1,867,874.94	.00	.00
5420100000	Avansuri de trezorerie in lei	.00	.00	35,959.53	38,144.84	1,097,255.56	1,097,255.56	1,097,255.56	1,097,255.56	.00	.00
5420400000	Avansuri de trezorerie in valute	.00	.00	41,967.01	76,724.35	770,619.38	770,619.38	770,619.38	770,619.38	.00	.00
5810000000	Viramente interne	.00	.00	883,866,407.37	386,886,407.37	9,845,432,405.13	9,845,432,405.13	9,845,432,405.13	9,845,432,405.13	.00	.00
Total CLASA 5:		83,622,100.25	327,045,570.98	2,500,158,643.48	2,480,318,680.05	27,427,369,940.29	27,430,312,691.39	27,490,892,120.54	27,757,358,262.35	33,153,792.32	299,619,934.13
6012000000	Cheltuieli cu materiile prime	.00	.00	1,627.52	1,627.92	63,613.61	63,613.61	63,613.61	63,613.61	.00	.00
6022000000	Cheltuieli cu materiale consumabile	.00	.00	20,298,349.59	20,298,349.59	253,709,872.58	253,709,872.58	253,709,872.58	253,709,872.58	.00	.00
6021000000	Cheltuieli cu materialele auxiliare	.00	.00	845,243.94	845,243.94	8,929,710.61	8,929,710.61	8,929,710.61	8,929,710.61	.00	.00
6022000000	Cheltuieli privind combustibilii	.00	.00	15,471,988.40	15,471,988.40	195,224,300.66	195,224,300.66	195,224,500.66	195,224,500.66	.00	.00
6022100001	Cheltuieli privind combustibilii - motorina	.00	.00	14,836,553.00	14,836,553.00	188,642,877.17	188,642,877.17	188,642,877.17	188,642,877.17	.00	.00
6022110000	Cheltuieli privind combustibilii - motorina	.00	.00	14,834,639.79	14,834,639.79	188,621,436.40	188,621,436.40	188,621,436.40	188,621,436.40	.00	.00
6022120000	Cheltuieli privind combustibilii - motorina NON PMS	.00	.00	1,913.25	1,913.25	21,440.77	21,440.77	21,440.77	21,440.77	.00	.00
6022200001	Cheltuieli privind combustibilii - ulei combustibil	.00	.00	535,515.35	535,515.35	6,381,423.49	6,381,423.49	6,381,423.49	6,381,423.49	.00	.00
6022210000	Cheltuieli privind combustibilii - ulei combustibil	.00	.00	534,879.07	534,879.07	6,378,191.56	6,378,191.56	6,378,191.56	6,378,191.56	.00	.00
6022220000	Cheltuieli privind combustibilii - ulei combustibil NON PMS	.00	.00	636.28	636.28	3,231.93	3,231.93	3,231.93	3,231.93	.00	.00
6023000000	Cheltuieli privind materialele pentru ambalat	.00	.00	.00	.00	93.00	93.00	93.00	93.00	.00	.00
6024000001	Cheltuieli privind piesele de schimb	.00	.00	3,874,189.34	3,874,189.34	47,042,624.41	47,042,624.41	47,042,624.41	47,042,624.41	.00	.00
6024100000	Cheltuieli privind piesele de schimb	.00	.00	3,874,189.34	3,874,189.34	47,041,393.41	47,041,393.41	47,041,393.41	47,041,393.41	.00	.00
6024200000	Cheltuieli privind piesele de schimb NON PMS										

		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
6024200000	Cheltuieli privind pesele de schimb NON PMS										
		.00	.00	.00	.00	1,131.00	1,131.00	1,131.00	1,131.00	.00	.00
6028000001	Cheltuieli privind alte materiale consumabile										
		.00	.00	901,901.61	901,901.61	2,506,923.04	2,506,923.04	2,506,923.04	2,506,923.04	.00	.00
6028100000	Cheltuieli privind alte piese si consumabile										
		.00	.00	901,494.41	901,494.41	2,504,510.41	2,504,510.41	2,504,510.41	2,504,510.41	.00	.00
6028200000	Cheltuieli privind alte materiale consumabile NON PMS										
		.00	.00	7.20	7.20	2,412.63	2,412.63	2,412.63	2,412.63	.00	.00
6028300000	Cheltuieli cu consumul de materiale privind prevenirea raspandirii Coronavirus										
		.00	.00	446.30	446.30	5,320.84	5,320.84	5,320.84	5,320.84	.00	.00
6030000000	Cheltuieli privind alte materiale										
		.00	.00	221,672.46	221,672.46	1,822,952.88	1,822,952.88	1,822,952.88	1,822,952.88	.00	.00
6040000000	Cheltuieli privind materialele nestocate										
		.00	.00	313,870.27	313,870.27	431,076.33	431,076.33	431,076.33	431,076.33	.00	.00
6040000010	Alte materiale										
		.00	.00	313,870.27	313,870.27	431,076.33	431,076.33	431,076.33	431,076.33	.00	.00
6050000000	Cheltuieli cu energia si apa										
		.00	.00	53,452,635.08	53,452,635.08	302,238,927.70	302,238,927.70	302,238,927.70	302,238,927.70	.00	.00
6052100001	Cheltuieli privind utilitatile - energia electrica										
		.00	.00	48,786,052.38	48,786,052.38	285,007,053.09	285,007,053.09	285,007,053.09	285,007,053.09	.00	.00
6050100000	Cheltuieli privind utilitatile - energia electrica										
		.00	.00	48,626,691.10	48,626,691.10	284,817,600.30	284,817,600.30	284,817,600.30	284,817,600.30	.00	.00
6050100100	Cheltuieli privind utilitatile - energia electrica NON PMS										
		.00	.00	- 9,203.08	- 9,203.08	21,788.45	21,788.45	21,788.45	21,788.45	.00	.00
6050100200	Cheltuieli privind utilitatile - energia electrica de rezerva TERMEX										
		.00	.00	98,313.95	98,313.95	98,313.95	98,313.95	98,313.95	98,313.95	.00	.00
6050104000	Cheltuieli privind utilitatile cheltuieli privind utilitatile - energie electrica-ACTI										
		.00	.00	71,950.39	71,950.39	71,950.39	71,950.39	71,950.39	71,950.39	.00	.00
6050200001	Cheltuieli privind utilitatile - Apa										
		.00	.00	691,408.99	691,408.99	5,564,618.53	5,564,618.53	5,564,618.53	5,564,618.53	.00	.00
6050201000	Cheltuieli privind utilitatile - Apa										
		.00	.00	691,297.51	691,297.51	5,562,925.47	5,562,925.47	5,562,925.47	5,562,925.47	.00	.00
6050202000	Cheltuieli privind utilitatile - Apa NON PMS										
		.00	.00	- 668.52	- 668.52	1,693.06	1,693.06	1,693.06	1,693.06	.00	.00
6050300001	Cheltuieli privind consumul de gaze naturale										
		.00	.00	3,454,267.35	3,454,337.95	9,621,053.93	9,621,053.93	9,621,053.93	9,621,053.93	.00	.00
6050301000	Cheltuieli privind consumul de gaze naturale										
		.00	.00	3,451,280.99	3,451,280.99	9,613,346.57	9,613,346.57	9,613,346.57	9,613,346.57	.00	.00
6050302000	Cheltuieli privind consumul de gaze naturale NON PMS										
		.00	.00	3,106.56	3,106.96	7,707.36	7,707.36	7,707.36	7,707.36	.00	.00
6050500000	Cheltuieli cu alte utilitati-energia termica										
		.00	.00	501,805.78	501,805.78	2,046,032.15	2,046,032.15	2,046,032.15	2,046,032.15	.00	.00
6070000000	Cheltuieli privind marfurile										
		.00	.00	47,988.65	47,988.65	1,010,953.80	1,010,953.80	1,010,953.80	1,010,953.80	.00	.00
6070401000	Activitate alimentatia publica										
		.00	.00	46,328.74	46,328.74	687,799.06	687,799.06	687,799.06	687,799.06	.00	.00
6070401100	Activitate alimentatia publica PMS										

		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
5070421000	Activitate alimentara publica PNS										
		.00	.00	40,961.12	40,961.12	912,836.80	912,836.80	912,836.80	912,836.80	.00	.00
5070422000	Activitate alimentara publica non PNS										
		.00	.00	5,369.62	5,369.62	75,162.28	75,162.28	75,162.28	75,162.28	.00	.00
5071000000	Alte materiale										
		.00	.00	1,658.91	1,658.91	23,154.74	23,154.74	23,154.74	23,154.74	.00	.00
6080000000	Cheltuieli privind ambalajele										
		.00	.00	.00	.00	234.84	234.84	234.84	234.84	.00	.00
6360000000	Recuperari comerciale primite										
		.00	.00	- 3,957.81	- 3,957.81	- 38,740.34	- 38,740.34	- 38,740.34	- 38,740.34	.00	.00
6110000000	Cheltuieli de intretinere si reparatii										
		.00	.00	60,474,077.85	60,474,077.85	286,341,537.51	286,341,537.51	286,341,537.51	286,341,537.51	.00	.00
6110300000	Cheltuieli reparatii curente si periodice										
		.00	.00	59,514,155.67	59,514,155.67	289,569,070.28	289,569,070.28	289,569,070.28	289,569,070.28	.00	.00
6112210000	Cheltuieli reparatii curente si periodice-vagoane										
		.00	.00	5,385,189.69	5,385,189.69	57,479,176.34	57,479,176.34	57,479,176.34	57,479,176.34	.00	.00
6112220000	Cheltuieli reparatii curente si periodice-locomotive										
		.00	.00	7,395,122.12	7,395,122.12	44,746,350.75	44,746,350.75	44,746,093.76	44,746,093.76	.00	.00
6112230000	Cheltuieli reparatii curente si periodice-altele										
		.00	.00	9,018.23	9,018.23	22,804.72	22,804.72	22,804.72	22,804.72	.00	.00
6110241001	Cheltuieli mentenanta SCRL										
		.00	.00	46,733,626.53	46,733,626.53	187,311,306.46	187,311,306.46	187,311,306.46	187,311,306.46	.00	.00
6110241000	Cheltuieli mentenanta SCRL										
		.00	.00	46,733,626.53	46,733,626.53	187,311,306.46	187,311,306.46	187,311,306.46	187,311,306.46	.00	.00
6110300000	Alte reparatii										
		.00	.00	959,921.76	959,921.76	6,762,159.23	6,762,159.23	6,762,159.23	6,762,159.23	.00	.00
6112210000	Alte reparatii-vagoane										
		.00	.00	192,104.82	192,104.82	1,806,665.21	1,806,665.21	1,806,665.21	1,806,665.21	.00	.00
6112220000	Alte reparatii-locomotive										
		.00	.00	239,202.15	239,202.15	3,766,439.46	3,766,439.46	3,766,439.46	3,766,439.46	.00	.00
6112230000	Alte reparatii-altele										
		.00	.00	436,333.50	436,333.50	1,098,743.05	1,098,743.05	1,098,743.05	1,098,743.05	.00	.00
6112240000	Alte reparatii-mijloace fixe										
		.00	.00	90,281.51	90,281.51	90,281.51	90,281.51	90,281.51	90,281.51	.00	.00
6120000000	Cheltuieli cu redevente locatie de gestiune si chirii										
		.00	.00	- 5,351,997.45	- 5,351,997.45	1,845,139.52	1,845,139.52	1,845,139.52	1,845,139.52	.00	.00
6120000001	Cheltuieli cu chirii										
		.00	.00	- 5,351,997.45	- 5,351,997.45	1,845,139.52	1,845,139.52	1,845,139.52	1,845,139.52	.00	.00
6120100001	Alte chirii spatii										
		.00	.00	- 389,574.55	- 389,574.55	1,620,377.14	1,620,377.14	1,620,377.14	1,620,377.14	.00	.00
6120200001	Chirii spatii CNCFR										
		.00	.00	- 5,959,063.69	- 5,959,063.69	7,608.34	7,608.34	7,608.34	7,608.34	.00	.00
6120300001	Alte cheltuieli cu chirile,altele decat chirii spatii										
		.00	.00	16,641.09	16,641.09	217,154.04	217,154.04	217,154.04	217,154.04	.00	.00
6130000000	Cheltuieli cu primele de asigurare-DE MULTA?										
		.00	.00	- 39,698.12	- 39,698.12	.00	.00	.00	.00	.00	.00
6130000001	Cheltuieli cu primele de asigurare										

		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
6130000000	Cheltuieli cu primele de asigurare										
		.00	.00	73,895.99	73,895.99	414,516.43	414,516.43	414,516.43	414,516.43	.00	.00
6131000000	Cheltuieli cu primele de asigurare										
		.00	.00	73,895.99	73,895.99	414,516.43	414,516.43	414,516.43	414,516.43	.00	.00
6150000000	Cheltuieli cu pregatirea personalului										
		.00	.00	.00	.00	72,754.25	72,754.25	72,754.25	72,754.25	.00	.00
6210000000	Cheltuieli cu colaboratorii										
		.00	.00	131,882.00	131,882.00	1,363,582.00	1,363,582.00	1,363,582.00	1,363,582.00	.00	.00
6220000000	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile										
		.00	.00	30,301.27	30,301.27	388,919.23	388,919.23	388,919.23	388,919.23	.00	.00
6221000000	Juridice										
		.00	.00	24,775.00	24,775.00	69,448.88	69,448.88	69,448.88	69,448.88	.00	.00
6222000000	Alte comisioane si onorarii										
		.00	.00	5,525.47	5,525.47	317,470.35	317,470.35	317,470.35	317,470.35	.00	.00
6230000000	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate										
		.00	.00	37,569.36	37,569.36	109,822.96	109,822.96	109,822.96	109,822.96	.00	.00
6230100000	Protocol										
		.00	.00	37,569.36	37,569.36	109,822.96	109,822.96	109,822.96	109,822.96	.00	.00
6240000000	Cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane										
		.00	.00	2,199,798.89	2,199,798.89	11,836,947.41	11,836,947.41	11,836,947.41	11,836,947.41	.00	.00
6244000000	Alte cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane										
		.00	.00	2,191,148.50	2,191,148.50	11,797,451.16	11,797,451.16	11,797,451.16	11,797,451.16	.00	.00
6245000000	Tichete de calatorie metropolitane integrate										
		.00	.00	8,649.39	8,649.39	39,496.25	39,496.25	39,496.25	39,496.25	.00	.00
6250000000	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari										
		.00	.00	105,760.98	105,760.98	2,362,423.19	2,362,423.19	2,362,423.19	2,362,423.19	.00	.00
6250100000	- Peste limita legala - nedeductibile										
		.00	.00	.00	.00	3,546.54	3,546.54	3,546.54	3,546.54	.00	.00
6250110000	Cheltuieli cu transport si cazare										
		.00	.00	.00	.00	3,546.54	3,546.54	3,546.54	3,546.54	.00	.00
6250111000	Cheltuieli de transport si cazare - interne										
		.00	.00	.00	.00	570.19	570.19	570.19	570.19	.00	.00
6250112000	Cheltuieli de transport si cazare - externe										
		.00	.00	.00	.00	2,976.35	2,976.35	2,976.35	2,976.35	.00	.00
6250200000	- In limita legala - deductibile										
		.00	.00	105,760.98	105,760.98	2,358,876.65	2,358,876.65	2,358,876.65	2,358,876.65	.00	.00
6250210000	Cheltuieli de transport si cazare										
		.00	.00	15,393.42	15,393.42	550,118.48	550,118.48	550,118.48	550,118.48	.00	.00
6250211000	Cheltuieli de transport si cazare - interne										
		.00	.00	15,393.42	15,393.42	438,157.45	438,157.45	438,157.45	438,157.45	.00	.00
6250212000	Cheltuieli de transport si cazare - externe										
		.00	.00	.00	.00	111,961.03	111,961.03	111,961.03	111,961.03	.00	.00
6250220000	Cheltuieli cu diurna de delasare										
		.00	.00	90,377.64	90,377.64	1,808,758.19	1,808,758.19	1,808,758.19	1,808,758.19	.00	.00
6250221000	Cheltuieli cu diurna de deplasare - interne										
		.00	.00	42,982.82	42,982.82	1,183,835.50	1,183,835.50	1,183,835.50	1,183,835.50	.00	.00
6250222000	Cheltuieli cu diurna de deplasare - externe										

		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
6250223001	Cheltuieli cu diurna de deplasare - externe										
		.00	.00	47,504.72	47,504.72	624,922.69	624,922.69	624,922.69	624,922.69	.00	.00
6252222100	Cheltuieli cu diurna de deplasare - externe										
		.00	.00	4,928.65	4,928.65	48,563.64	48,563.64	48,563.64	48,563.64	.00	.00
6252222200	Cheltuieli cu diurna de deplasare-externe-personal deservire tren NON PMS										
		.00	.00	42,497.87	42,497.87	576,559.05	576,559.05	576,559.05	576,559.05	.00	.00
6280000000	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii										
		.00	.00	366,042.71	366,042.71	2,852,431.47	2,852,431.47	2,852,431.47	2,852,431.47	.00	.00
6280100000	Cheltuieli PTTR										
		.00	.00	5,034.97	5,034.97	52,477.79	52,477.79	52,477.79	52,477.79	.00	.00
6280200000	Cheltuieli pentru telefoane CFR										
		.00	.00	298,718.48	298,718.48	1,734,239.86	1,734,239.86	1,734,239.99	1,734,239.99	.00	.00
6280300000	Cheltuieli pentru telefoane celulare										
		.00	.00	96,759.28	96,759.28	1,085,713.71	1,085,713.71	1,085,713.71	1,085,713.71	.00	.00
6270000000	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate										
		.00	.00	351,103.00	351,103.00	2,829,480.04	2,829,480.04	2,829,480.04	2,829,480.04	.00	.00
6280000000	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti										
		.00	.00	22,033,715.16	22,033,715.16	137,972,313.90	137,972,313.90	137,972,313.90	137,972,313.90	.00	.00
6282100001	Cheltuieli pentru cai ferate straine										
		.00	.00	108,532.71	108,532.71	1,043,603.68	1,043,603.68	1,043,603.68	1,043,603.68	.00	.00
6282110000	Cheltuieli pentru cai ferate straine										
		.00	.00	108,532.71	108,532.71	1,043,603.68	1,043,603.68	1,043,603.68	1,043,603.68	.00	.00
6285000000	Cheltuieli de cadastru										
		.00	.00	.00	.00	40.00	40.00	40.00	40.00	.00	.00
6280500000	Cheltuieli cu prestatiile efectuate de terti										
		.00	.00	991,386.80	991,386.80	12,389,554.75	12,389,554.75	12,389,554.75	12,389,554.75	.00	.00
6280540001	Cheltuieli prestatii-hrana de schimb										
		.00	.00	628,885.34	628,885.34	11,182,673.45	11,182,673.45	11,182,673.45	11,182,673.45	.00	.00
6280540000	Cheltuieli prestatii-hrana de schimb										
		.00	.00	628,885.34	628,885.34	11,182,673.45	11,182,673.45	11,182,673.45	11,182,673.45	.00	.00
6280580000	Cheltuieli prestatii SCRL Brasov										
		.00	.00	282,501.46	282,501.46	1,205,881.30	1,205,881.30	1,205,881.30	1,205,881.30	.00	.00
6280600001	Cheltuieli AFER										
		.00	.00	170,081.50	170,081.50	2,809,160.33	2,809,160.33	2,809,160.33	2,809,160.33	.00	.00
6280601000	Cheltuieli AFER										
		.00	.00	170,081.50	170,081.50	2,532,561.23	2,532,561.23	2,532,561.23	2,532,561.23	.00	.00
6280603000	Cheltuieli AFER, Agifer,ASFR prCORADIA										
		.00	.00	.00	.00	95,318.10	95,318.10	95,318.10	95,318.10	.00	.00
6289000000	Alte cheltuieli										
		.00	.00	20,660,717.15	20,660,717.15	120,870,935.14	120,870,935.14	120,870,935.14	120,870,935.14	.00	.00
6289100001	Alte servicii executate de terti										
		.00	.00	15,459,258.48	15,459,258.48	98,452,930.85	98,452,930.85	98,452,930.85	98,452,930.85	.00	.00
6289100000	Alte servicii executate de terti										
		.00	.00	15,459,426.27	15,459,426.27	98,468,645.68	98,468,645.68	98,468,549.62	98,468,549.62	.00	.00
6289120000	Alte servicii executate de terti NON PMS										
		.00	.00	2,491.91	2,491.91	16,832.96	16,832.96	16,832.96	16,832.96	.00	.00
6289130000	Alte servicii CORADIA										

		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
6288133000	Alte servicii CORADA										
		.00	.00	5,348.20	5,348.20	5,348.20	5,348.20	5,348.20	5,348.20	.00	.00
6289200001	Prestatii CNCFR (Anexa 4.5 s 6 s Alte prestatii)										
		.00	.00	5,402,305.87	5,402,305.87	22,436,004.39	22,436,004.39	22,436,004.29	22,436,004.29	.00	.00
6288210000	Prestatii CNCFR (Anexa 4.5 s 6 s Alte prestatii)										
		.00	.00	5,393,552.40	5,393,552.40	22,354,363.53	22,354,363.53	22,354,363.53	22,354,363.53	.00	.00
6289220000	Prestatii CNCFR (Anexa 4.5 si 6 si Alte prestatii) NON PMB										
		.00	.00	448.16	448.16	74,733.65	74,733.65	74,733.65	74,733.65	.00	.00
6288230000	Cheltuieli NON TUI CORADA										
		.00	.00	8,907.11	8,907.11	8,907.11	8,907.11	8,907.11	8,907.11	.00	.00
6288300000	Alte cheltuieli exceptii-NEDeductibile										
		.00	.00	448.00	448.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00
6350000000	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate										
		.00	.00	1,526,408.47	1,526,408.47	28,680,960.51	28,680,960.51	28,680,960.51	28,680,960.51	.00	.00
6350100000	Nedeductibile										
		.00	.00	76,107.89	76,107.89	7,461,091.42	7,461,091.42	7,461,091.42	7,461,091.42	.00	.00
6350200000	Deductibile										
		.00	.00	1,448,300.58	1,448,300.58	22,219,869.09	22,219,869.09	22,219,869.09	22,219,869.09	.00	.00
6350210000	Cheltuieli fara solidaritate										
		.00	.00	1,143,915.00	1,143,915.00	15,811,424.00	15,811,424.00	15,811,424.00	15,811,424.00	.00	.00
6350220000	Alte impozite si taxe deductibile										
		.00	.00	259,079.30	259,079.30	6,290,623.36	6,290,623.36	6,290,623.36	6,290,623.36	.00	.00
6350230000	Alte impozite si taxe deductibile af. chirie										
		.00	.00	30,985.88	30,985.88	137,481.17	137,481.17	137,481.17	137,481.17	.00	.00
6350240000	Cheltimpozite si taxe investitii imobiliare-NON PMB										
		.00	.00	14,218.40	14,218.40	180,146.70	180,146.70	180,146.70	180,146.70	.00	.00
6350250000	Cheltuieli deductibile PNRR										
		.00	.00	.00	.00	93.86	93.86	93.86	93.86	.00	.00
6411000000	Cheltuieli cu salariile personalului										
		.00	.00	121,008,879.00	121,008,879.00	1,570,208,400.00	1,570,208,400.00	1,570,208,400.00	1,570,208,400.00	.00	.00
6411000000	Cheltuieli cu salariile personalului										
		.00	.00	120,092,835.54	120,092,835.54	1,568,737,636.29	1,568,737,636.29	1,568,737,636.29	1,568,737,636.29	.00	.00
6412000000	Cheltuieli cu salariile personalului NON PMB										
		.00	.00	27,323.46	27,323.46	470,763.71	470,763.71	470,763.71	470,763.71	.00	.00
6422000001	Cheltuieli cu avantajele in natura si cheltuieli asimilate salariilor										
		.00	.00	7,683,900.00	7,683,900.00	48,906,120.00	48,906,120.00	48,906,120.00	48,906,120.00	.00	.00
6422000001	Cheltuieli cu avantajele in natura si cheltuieli asimilate salariilor										
		.00	.00	7,683,900.00	7,683,900.00	48,906,120.00	48,906,120.00	48,906,120.00	48,906,120.00	.00	.00
6422100000	Cheltuieli cu avantajele in natura si cheltuieli asimilate salariilor										
		.00	.00	7,683,876.00	7,683,876.00	48,905,797.00	48,905,797.00	48,905,797.00	48,905,797.00	.00	.00
6422200000	Cheltuieli cu avantajele in natura si cheltuieli asimilate salariilor NON PMB										
		.00	.00	24.00	24.00	323.00	323.00	323.00	323.00	.00	.00
6450000000	Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala										
		.00	.00	9,621,558.00	9,621,558.00	45,170,152.84	45,170,152.84	45,170,152.84	45,170,152.84	.00	.00
6451000000	Contributia unitatii la asigurarile sociale										
		.00	.00	2,456,502.00	2,456,502.00	28,079,440.00	28,079,440.00	28,079,440.00	28,079,440.00	.00	.00
6451100001	Contributia unitatii la asigurarile sociale-asigurari sociale										

		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
5281120001	Contributiile unitatii la asigurarile sociale-asigurari sociale	.00	.00	2,456,502.00	2,456,502.00	29,079,440.00	29,079,440.00	29,079,440.00	29,079,440.00	.00	.00
5281120002	Contributiile unitatii la asigurarile sociale-asigurari sociale	.00	.00	2,456,419.20	2,456,419.20	29,077,068.48	29,077,068.48	29,077,068.48	29,077,068.48	.00	.00
5281120003	Contributiile unitatii la asigurarile sociale-asigurari sociale NON PMS	.00	.00	82.80	82.80	2,371.52	2,371.52	2,371.52	2,371.52	.00	.00
5288000000	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	.00	.00	7,165,031.00	7,165,031.00	16,090,712.84	16,090,712.84	16,090,712.84	16,090,712.84	.00	.00
5288100002	Ajutoare din FSAB-salariati	.00	.00	7,165,031.00	7,165,031.00	16,090,712.84	16,090,712.84	16,090,712.84	16,090,712.84	.00	.00
5288000001	Cheltuieli privind contractele asigurarilor pentru munca	.00	.00	2,950,705.00	2,950,705.00	35,370,185.00	35,370,185.00	35,370,185.00	35,370,185.00	.00	.00
5288100001	Cheltuieli privind contributiile asiguratorie pentru munca datorate Salariati	.00	.00	2,950,705.00	2,950,705.00	35,370,185.00	35,370,185.00	35,370,185.00	35,370,185.00	.00	.00
5288100002	Cheltuieli privind contributiile asiguratorie pentru munca datorate Salariati	.00	.00	2,950,093.22	2,950,093.22	35,359,635.81	35,359,635.81	35,359,635.81	35,359,635.81	.00	.00
5288100003	Cheltuieli privind contributiile asiguratorie pentru munca datorate Salariati NON PMS	.00	.00	611.78	611.78	10,549.19	10,549.19	10,549.19	10,549.19	.00	.00
6520000001	Cheltuieli protocolului incasatorilor	.00	.00	38,838.70	38,838.70	296,205.23	296,205.23	296,205.23	296,205.23	.00	.00
6520100000	Cheltuieli protocolului incasatorilor	.00	.00	38,838.07	38,838.07	284,123.40	284,123.40	284,123.40	284,123.40	.00	.00
6520200000	Cheltuieli protocolului incasatorilor NON PMS	.00	.00	.63	.63	14,081.83	14,081.83	14,081.83	14,081.83	.00	.00
6540000000	Pierderi din creante si debitori diversi	.00	.00	135,139.94	135,139.94	3,624,823.12	3,624,823.12	3,624,823.12	3,624,823.12	.00	.00
6540100001	Pierderi din creante	.00	.00	61,370.63	61,370.63	2,560,211.10	2,560,211.10	2,560,211.10	2,560,211.10	.00	.00
6540101000	Pierderi din creante-deductibil	.00	.00	18,366.18	18,366.18	2,483,802.00	2,483,802.00	2,483,802.00	2,483,802.00	.00	.00
6540102000	Pierderi din creante-nedeductibil	.00	.00	42,704.45	42,704.45	96,409.10	96,409.10	96,409.10	96,409.10	.00	.00
6540200001	Pierderi din debitori diversi	.00	.00	74,069.31	74,069.31	1,064,712.02	1,064,712.02	1,064,712.02	1,064,712.02	.00	.00
6540201000	Pierderi din debitori diversi-deductibil	.00	.00	6,903.77	6,903.77	146,957.71	146,957.71	146,957.71	146,957.71	.00	.00
6540202000	Pierderi din debitori diversi-nedeductibil	.00	.00	67,165.54	67,165.54	887,754.31	887,754.31	887,754.31	887,754.31	.00	.00
6580000000	Alte cheltuieli de exploatare	.00	.00	61,505,445.44	61,505,445.44	593,293,880.78	593,293,880.78	593,293,880.78	593,293,880.78	.00	.00
6581000000	Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	.00	.00	15,449,693.13	15,449,693.13	44,863,948.27	44,863,948.27	44,863,948.27	44,863,948.27	.00	.00
6581100000	Nedeductibile(fiscal, penalitati(imp. si taxe)	.00	.00	2,239,602.97	2,239,602.97	21,240,841.47	21,240,841.47	21,240,841.47	21,240,841.47	.00	.00
6581110000	Despagubiri si penalitati	.00	.00	2,239,602.97	2,239,602.97	21,232,051.00	21,232,051.00	21,232,051.00	21,232,051.00	.00	.00
6581120000	Cheltuieli pt sponsorizari										

		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
6581120000	Cheltuieli pt.sindicat										
		.00	.00	107.00	107.00	8,590.47	8,590.47	8,590.47	8,590.47	.00	.00
6587900000	Deductibile(rel.penalit. CF corrections commercials)										
		.00	.00	14,210,083.18	14,210,083.18	23,623,906.80	23,623,906.80	28,528,338.80	28,528,338.80	.00	.00
6585000000	Cheltuieli privind imobilizarile recuperate si cedarile aferente si alte operatiuni de capital										
		.00	.00	1,338.65	1,338.65	165,887.19	165,887.19	165,887.19	165,887.19	.00	.00
6583100000	Cheltuieli privind active cedate-NEDeductibile										
		.00	.00	1,338.65	1,338.65	165,887.19	165,887.19	165,887.19	165,887.19	.00	.00
6588000000	Alte cheltuieli de exploatare										
		.00	.00	45,152,413.66	45,152,413.66	538,264,045.32	538,264,045.32	538,264,045.32	538,264,045.32	.00	.00
6588200000	Cheltuieli de aderiziare										
		.00	.00	.00	.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	.00	.00
6588500001	Cheltuieli TUI										
		.00	.00	44,824,452.99	44,824,452.99	538,784,726.54	538,784,726.54	538,784,726.54	538,784,726.54	.00	.00
6588510000	Cheltuieli TL										
		.00	.00	44,720,650.43	44,720,650.43	538,538,821.58	538,538,821.58	538,538,821.58	538,538,821.58	.00	.00
6588530000	Cheltuieli TL - CORABIA										
		.00	.00	203,802.56	203,802.56	245,934.96	245,934.96	245,934.96	245,934.96	.00	.00
6588900001	Alte cheltuieli de exploatare										
		.00	.00	227,960.57	227,960.57	1,478,118.78	1,478,118.78	1,478,118.78	1,478,118.78	.00	.00
6589100000	Legi civile cadigate salariati										
		.00	.00	201,344.50	201,344.50	828,922.50	828,922.50	828,922.50	828,922.50	.00	.00
6589126000	Chelt.executare si cheltuieli justitie legi civile										
		.00	.00	1,998.01	1,998.01	209,011.25	209,011.25	209,011.25	209,011.25	.00	.00
6589500000	Altele										
		.00	.00	15,196.66	15,196.66	350,070.94	350,070.94	350,070.94	350,070.94	.00	.00
6589540000	Cheltuieli garantie BSR										
		.00	.00	9,191.50	9,191.50	90,114.09	90,114.09	90,114.09	90,114.09	.00	.00
6652000001	Cheltuieli din diferente de curs valutar										
		.00	.00	47,451.73	47,451.73	613,872.11	613,872.11	613,872.11	613,872.11	.00	.00
6651000000	Diferente de curs valutar legate de elem.monetare exprim.valuta										
		.00	.00	47,451.73	47,451.73	613,872.11	613,872.11	613,872.11	613,872.11	.00	.00
6652000000	Cheltuieli privind dobanzile										
		.00	.00	3,362,378.41	3,362,378.41	28,152,485.54	28,152,485.54	28,152,483.54	28,152,483.54	.00	.00
6652400000	Cheltuieli privind dobanzile-altele										
		.00	.00	3,362,378.41	3,362,378.41	28,152,485.54	28,152,485.54	28,152,483.54	28,152,483.54	.00	.00
6650000001	Alte cheltuieli financiare										
		.00	.00	1,177,023.32	1,177,023.32	1,177,023.32	1,177,023.32	1,177,023.32	1,177,023.32	.00	.00
6580100000	IFRS15-cheltdiferente curs reevaluare a soldu datorii financiare-NEDeductibile										
		.00	.00	3,685.47	3,685.47	3,685.47	3,685.47	3,685.47	3,685.47	.00	.00
6580137000	IFRS15-cheltdiferente curs reevaluare a soldu datorii,-Deduct										
		.00	.00	3,685.47	3,685.47	3,685.47	3,685.47	3,685.47	3,685.47	.00	.00
6580600000	Cheltuieli cheltuieli af.contractelor de inchiriere pe TL-NeDeductibile										
		.00	.00	1,173,337.85	1,173,337.85	1,173,337.85	1,173,337.85	1,173,337.85	1,173,337.85	.00	.00
6580637000	Cheltuieli cheltuieli af.contractelor de inchiriere pe TL-Deduct										
		.00	.00	1,055,532.45	1,055,532.45	1,055,532.45	1,055,532.45	1,055,532.45	1,055,532.45	.00	.00
6580630000	Cheltuieli cheltuieli af.contractelor de inchiriere pe TL-Teren										

	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
6680502000 Cheltuieli datorate si contributiilor de incheiere pe T_Terer										
	.00	.00	107,805.40	107,805.40	107,805.40	107,805.40	107,805.40	107,805.40	.00	.00
6811000000 Cheltuieli de exploatare privind amortizarile,provizioanele si ajustarile privind										
	.00	.00	55,048,638.68	55,048,638.68	561,894,271.15	561,894,271.15	561,894,271.15	561,894,271.15	.00	.00
6811000300 Cheltuieli de exploatare priv. amortiz. imobilizarilor -investitii imobiliare evaluate la cost										
	.00	.00	26,001,467.38	26,001,467.38	531,354,943.85	531,354,943.85	531,354,943.85	531,354,943.85	.00	.00
6811010000 Cheltuieli de exp. priv. amortiz. imobiliz., investitii imobiliare evaluate la cost-NEDeductibile nerecuperabile										
	.00	.00	7,260,248.38	7,260,248.38	93,842,335.01	93,842,335.01	93,842,335.01	93,842,335.01	.00	.00
6811010100 Cheltuieli de exp. priv. amortiz. imobiliz., investitiilor imobiliare evaluate la cost-NEDeductibile recuperate										
	.00	.00	2,257,877.05	2,257,877.05	35,782,996.66	35,782,996.66	35,782,996.66	35,782,996.66	.00	.00
6811010200 Cheltuieli de exp. priv. amortiz. imobiliz., investitiilor imobiliare evaluate la cost-material uzure imobilizari peste 33 ale-NEDeductibile										
	.00	.00	5,022,966.33	5,022,966.33	58,059,338.35	58,059,338.35	58,059,338.35	58,059,338.35	.00	.00
6811020000 Cheltuieli de exp. priv. amortiz. imobiliz., investitiilor imobiliare evaluate la cost-Altele										
	.00	.00	19,545,117.73	19,545,117.73	238,223,742.54	238,223,742.54	238,223,742.54	238,223,742.54	.00	.00
6811020100 Alte cheltuieli cu amortizarile										
	.00	.00	13,541,283.50	13,541,283.50	163,691,321.42	163,691,321.42	163,691,321.42	163,691,321.42	.00	.00
6811020110 Alte cheltuieli cu amortizarile										
	.00	.00	13,533,801.54	13,533,801.54	163,417,854.36	163,417,854.36	163,417,854.36	163,417,854.36	.00	.00
6811020120 Alte cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor NON PMIS										
	.00	.00	7,981.96	7,981.96	173,467.06	173,467.06	173,467.06	173,467.06	.00	.00
6811020200 Amortizare aferenta subventiilor/investitii										
	.00	.00	6,008,834.43	6,008,834.43	72,632,421.12	72,632,421.12	72,632,421.12	72,632,421.12	.00	.00
6811020210 Amortizare aferenta subventiilor/investitii										
	.00	.00	6,008,834.43	6,008,834.43	72,632,421.12	72,632,421.12	72,632,421.12	72,632,421.12	.00	.00
6811030000 Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor corporale										
	.00	.00	12,699.57	12,366.97	165,460.00	165,460.00	165,460.00	165,460.00	.00	.00
6811030100 Cheltuieli cu amortizare constructii - aferente rezervei obiectelor de inventar										
	.00	.00	32.33	32.33	390.85	390.85	390.85	390.85	.00	.00
6811030200 Cheltuieli cu amortizare aparate si instalatii - aferente rezervei obiectelor de inventar										
	.00	.00	2,349.64	2,349.64	32,090.64	32,090.64	32,090.64	32,090.64	.00	.00
6811030300 Cheltuieli mobilier,aparatura birotica,echip.protectie a valorilor umane si materiale si alte active corp.-aferente rezervei ob.inv.										
	.00	.00	10,318.60	10,318.60	132,998.43	132,998.43	132,998.43	132,998.43	.00	.00
6811050000 Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor necorporale NON PMIS										
	.00	.00	1,163,406.30	1,163,406.30	1,163,406.30	1,163,406.30	1,163,406.30	1,163,406.30	.00	.00
6812000000 Cheltuieli de exploatare privind provizioanele										
	.00	.00	20,536,982.50	20,536,982.50	20,536,982.50	20,536,982.50	20,536,982.50	20,536,982.50	.00	.00
6812100000 Cheltuieli de exploatare privind provizioanele-nedeductibile										
	.00	.00	20,536,982.50	20,536,982.50	20,536,982.50	20,536,982.50	20,536,982.50	20,536,982.50	.00	.00
6813000000 Cheltuieli de exploat privind ajustarile p. deprec. imobiliz.Investitiilor imobiliare evaluate la cost										
	.00	.00	2,882,406.09	2,882,406.09	2,882,406.09	2,882,406.09	2,882,406.09	2,882,406.09	.00	.00
6813100000 Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor - nedeductibile										
	.00	.00	2,882,406.09	2,882,406.09	2,882,406.09	2,882,406.09	2,882,406.09	2,882,406.09	.00	.00
6814000000 Cheltuieli exploatare privajustarile pt deprecierea activelor curente										
	.00	.00	3,826,790.62	3,826,790.62	7,179,938.72	7,179,938.72	7,179,938.72	7,179,938.72	.00	.00
6814100000 Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activ. curente - nedeductibile										
	.00	.00	3,826,790.62	3,826,790.62	7,179,791.12	7,179,791.12	7,179,791.12	7,179,791.12	.00	.00
6814200000 Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activ. curente - deductibile										

		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
6814200000	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru depreciarea activ. circulante - deductibile										
		.00	.00	.00	.00	147.60	147.60	147.60	147.60	.00	.00
6863000000	Cheltuieli privind activele fixe cu chirie pe TL si dreptul folosinta-NEDeductibile										
		.00	.00	6,076,143.03	6,076,143.03	6,076,143.03	6,076,143.03	6,076,143.03	6,076,143.03	.00	.00
6865100000	Cheltuieli privind activele fixe cu chirie pe TL si dreptul folosinta-Deduc										
		.00	.00	5,579,618.52	5,579,618.52	5,579,618.52	5,579,618.52	5,579,618.52	5,579,618.52	.00	.00
6865200000	Cheltuieli privind activele fixe cu chirie pe TL si dreptul folosinta -Terte-NEDeductibile										
		.00	.00	496,524.51	496,524.51	496,524.51	496,524.51	496,524.51	496,524.51	.00	.00
6920510000	Cheltuieli cu impozitul pe profit amanate-NEDeductibile										
		.00	.00	5,107,395.80	5,107,395.80	5,107,395.80	5,107,395.80	5,107,395.80	5,107,395.80	.00	.00
6970000000	Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul cuantumului minim pe cifra de afaceri										
		.00	.00	3,913,335.00	3,913,335.00	14,027,554.00	14,027,554.00	14,027,554.00	14,027,554.00	.00	.00
6980000000	Alte cheltuieli cu materialele care nu apar in elementele de mai sus										
		.00	.00	.00	.00	2,685,998.00	2,685,998.00	2,685,998.00	2,685,998.00	.00	.00
Total CLASA 6:		.00	.00	443,321,878.10	443,321,878.10	3,754,810,225.82	3,754,810,225.82	3,754,810,225.82	3,754,810,225.82	.00	.00
7010000000	Venituri din vanzarea produselor finite										
		.00	.00	13,787.34	13,787.34	35,710.31	35,710.31	35,710.31	35,710.31	.00	.00
7030000000	Venituri din vanzarea produselor reziduale										
		.00	.00	74,369.32	74,369.32	3,359,331.05	3,359,331.05	3,359,331.05	3,359,331.05	.00	.00
7040000000	Venituri din servicii prestate										
		.00	.00	116,756,795.22	116,756,795.22	1,535,513,285.40	1,535,513,285.40	1,535,513,285.40	1,535,513,285.40	.00	.00
7040100000	Venituri din trafic local										
		.00	.00	111,811,350.93	111,811,350.93	1,280,851,514.46	1,280,851,514.46	1,280,851,514.46	1,280,851,514.46	.00	.00
7040180000	Venituri din trafic local										
		.00	.00	111,811,350.93	111,811,350.93	1,280,851,514.46	1,280,851,514.46	1,280,851,514.46	1,280,851,514.46	.00	.00
7040181001	Venituri din trafic local-Regie										
		.00	.00	17,884,400.92	17,884,400.92	225,980,805.86	225,980,805.86	225,980,805.86	225,980,805.86	.00	.00
7040181010	Legea 210/2003										
		.00	.00	17,287.39	17,287.39	28,727.91	28,727.91	28,727.91	28,727.91	.00	.00
7040181020	Studenti H.G.42/2017										
		.00	.00	3,233,851.85	3,233,851.85	17,369,513.10	17,369,513.10	17,369,513.10	17,369,513.10	.00	.00
7040181030	Elevi H.G.42/2017										
		.00	.00	4,867,013.47	4,867,013.47	35,155,349.11	35,155,349.11	35,155,349.11	35,155,349.11	.00	.00
7040181040	Pensionari H.G.42/2000										
		.00	.00	453,730.86	453,730.86	3,311,775.27	3,311,775.27	3,311,775.27	3,311,775.27	.00	.00
7040181050	Veterani L.G.44/1994										
		.00	.00	17,851.26	17,851.26	101,748.74	101,748.74	101,748.74	101,748.74	.00	.00
7040181060	Ersi revolutia L.G.341/2004										
		.00	.00	48,069.49	48,069.49	184,884.05	184,884.05	184,884.05	184,884.05	.00	.00
7040181070	Mari L.G.33/1998										
		.00	.00	179.83	179.83	686.77	686.77	686.77	686.77	.00	.00
7040181080	Alte venituri din trafic local-Regie										
		.00	.00	336,110.05	336,110.05	55,847,145.44	55,847,145.44	55,847,145.44	55,847,145.44	.00	.00
7040181090	C.C.I.-Regie										
		.00	.00	8,645,191.02	8,645,191.02	114,185,940.24	114,185,940.24	114,185,940.24	114,185,940.24	.00	.00
7040181100	Venituri din vanzarea titlurilor de calatorie metropolitane integrale										

		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
7042181100	Venituri din vanzarea titurilor de calatorie metropolitane integrate										
		.00	.00	44,835.60	44,835.60	295,035.03	295,035.03	295,035.03	295,035.03	.00	.00
7042182001	Venit din trafic local-InterRegio										
		.00	.00	52,978,394.75	52,978,094.75	985,569,615.14	985,569,615.14	985,569,615.14	985,569,615.14	.00	.00
7042182010	Legea 215/2003										
		.00	.00	603,983.61	603,983.61	106,398,125.14	106,398,125.14	106,398,125.14	106,398,125.14	.00	.00
7042182020	Studenti H.G.42/2017										
		.00	.00	22,221,891.13	22,221,891.13	118,401,267.52	118,401,267.52	118,401,267.52	118,401,267.52	.00	.00
7042182030	Elevi H.G.42/2017										
		.00	.00	17,519,775.87	17,519,775.87	145,246,651.81	145,246,651.81	145,246,651.81	145,246,651.81	.00	.00
7042182040	Pensionari L.G.147/2000										
		.00	.00	3,110,431.79	3,110,431.79	27,663,247.32	27,663,247.32	27,663,247.32	27,663,247.32	.00	.00
7042182050	Veterani L.G.44/1994										
		.00	.00	289,139.50	289,139.50	1,964,407.13	1,964,407.13	1,964,407.13	1,964,407.13	.00	.00
7042182060	Eroi revolutiei L.G.341/2004										
		.00	.00	893,946.80	893,946.80	2,893,612.61	2,893,612.61	2,893,612.61	2,893,612.61	.00	.00
7042182070	Mobil L.G.35/1996										
		.00	.00	49.79	49.79	388.86	388.86	388.86	388.86	.00	.00
7042182080	Alte venituri din trafic local-InterRegio										
		.00	.00	1,221,949.86	1,221,649.86	138,248,430.15	138,248,430.15	138,248,430.15	138,248,430.15	.00	.00
7042182090	C.C.L. InterRegio										
		.00	.00	34,315,227.16	34,315,227.16	424,755,484.60	424,755,484.60	424,755,484.60	424,755,484.60	.00	.00
7042183001	Venit din trafic local-InterCity										
		.00	.00	10,029,522.06	10,029,522.06	87,602,821.79	87,602,821.79	87,602,821.79	87,602,821.79	.00	.00
7042183010	Legea 215/2003										
		.00	.00	110,275.00	110,275.00	373,415.35	373,415.35	373,415.35	373,415.35	.00	.00
7042183020	Studenti H.G.42/2017										
		.00	.00	3,039,844.37	3,039,844.37	18,579,014.74	18,579,014.74	18,579,014.74	18,579,014.74	.00	.00
7042183030	Elevi H.G.42/2017										
		.00	.00	1,668,609.24	1,668,609.24	14,328,650.13	14,328,650.13	14,328,650.13	14,328,650.13	.00	.00
7042183040	Pensionari L.G.147/2000										
		.00	.00	245,748.74	245,748.74	2,099,816.40	2,099,816.40	2,099,816.40	2,099,816.40	.00	.00
7042183050	Veterani L.G.44/1994										
		.00	.00	35,558.40	35,558.40	228,087.81	228,087.81	228,087.81	228,087.81	.00	.00
7042183060	Eroi revolutiei L.G.341/2004										
		.00	.00	122,085.13	122,085.13	470,062.19	470,062.19	470,062.19	470,062.19	.00	.00
7042183080	Alte venituri din trafic local-InterCity										
		.00	.00	376,040.39	376,040.39	2,822,187.52	2,822,187.52	2,822,187.52	2,822,187.52	.00	.00
7042183090	C.C.L.InterCity										
		.00	.00	3,926,390.79	3,623,390.79	48,601,807.65	48,601,807.65	48,601,807.65	48,601,807.65	.00	.00
7042184000	Venit din trafic local-Rurale										
		.00	.00	34,039.00	34,039.00	517,157.12	517,157.12	517,157.12	517,157.12	.00	.00
7042185000	Venituri IRC- CORADIA										
		.00	.00	1,085,294.20	1,085,294.20	1,181,114.75	1,181,114.75	1,181,114.75	1,181,114.75	.00	.00
7042185020	Studenti H.G.42/2017 CORADIA										
		.00	.00	149,202.44	149,202.44	149,202.44	149,202.44	149,202.44	149,202.44	.00	.00
7042185030	Elevi H.G.42/2017 CORADIA										

		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
7040180030	Elevi R.S.42/2017 CORADIA										
		.00	.00	232,662.36	232,662.36	232,662.36	232,662.36	232,662.36	232,662.36	.00	.00
7040180040	Pensionari L.G.147/2000 CORADIA										
		.00	.00	18,867.02	18,867.02	18,867.02	18,867.02	18,867.02	18,867.02	.00	.00
7040180050	Veteranl L.G.44/1994 CORADIA										
		.00	.00	839.91	839.91	839.91	839.91	839.91	839.91	.00	.00
7040180060	Eroi revolutie L.G.341/2004 CORADIA										
		.00	.00	12,212.60	12,212.60	12,212.60	12,212.60	12,212.60	12,212.60	.00	.00
7040180080	Alte Venituri din trafic local/InterRegio CORADIA										
		.00	.00	24,400.84	24,400.84	30,118.49	30,118.49	30,118.49	30,118.49	.00	.00
7040180090	C.C.L.-InterRegio CORADIA										
		.00	.00	645,589.03	345,395.03	737,091.99	737,091.99	737,091.99	737,091.99	.00	.00
7040250000	Venituri din trafic international										
		.00	.00	5,406,840.60	5,406,840.60	46,344,687.77	46,344,687.77	46,344,687.77	46,344,687.77	.00	.00
7040210000	Venit din trafic international de calatori NON PMS										
		.00	.00	570,488.76	570,488.76	9,956,251.37	9,956,251.37	9,956,251.37	9,956,251.37	.00	.00
7040230000	Venit din suplimente pe trafic international										
		.00	.00	10,804.31	10,804.31	156,517.71	156,517.71	156,517.71	156,517.71	.00	.00
7040250000	Alte venituri trafic international										
		.00	.00	1,541,779.92	1,541,779.92	8,985,105.13	8,985,105.13	8,985,105.13	8,985,105.13	.00	.00
7040270000	Venituri CV Vagoane NON PMS										
		.00	.00	1,355,974.57	1,355,974.57	7,403,678.52	7,403,678.52	7,403,678.52	7,403,678.52	.00	.00
7040280000	Venituri remorcare tren/Rev Start NON PMS										
		.00	.00	585,805.35	585,805.35	585,805.35	585,805.35	585,805.35	585,805.35	.00	.00
7040290000	Venituri internationale trenuri special comandate NON PMS										
		.00	.00	.00	.00	1,995,621.26	1,995,621.26	1,995,621.26	1,995,621.26	.00	.00
7040310000	Venit Tarif parcurs CFR Calatori/Variatii legitimatii internationale										
		.00	.00	2,889,226.37	2,889,226.37	22,966,610.19	22,966,610.19	22,966,610.19	22,966,610.19	.00	.00
7040380000	Comision din vanzare bilete internationale										
		.00	.00	494,463.24	494,463.24	3,280,203.37	3,280,203.37	3,280,203.37	3,280,203.37	.00	.00
7040500000	Venituri din lucr.exec.si servicii prestate alte unit CFR-NON PMS										
		.00	.00	153,235.49	153,235.49	797,877.68	797,877.68	797,877.68	797,877.68	.00	.00
7040700000	Venituri din lucr.exec.si servicii prestate pentru terti-NON PMS										
		.00	.00	635,045.35	826,045.35	4,440,994.01	4,440,994.01	4,440,994.01	4,440,994.01	.00	.00
7040900000	Venituri locatie din trenuri special comandate NON PMS										
		.00	.00	553,322.85	553,322.85	3,478,411.48	3,478,411.48	3,478,411.48	3,478,411.48	.00	.00
7060000000	Venituri din inchirieri, locatii de gestiune si chirii										
		.00	.00	364,467.97	364,467.97	6,904,725.53	6,904,725.53	6,904,725.53	6,904,725.53	.00	.00
7080100000	Chirii locuinte										
		.00	.00	9,511.40	9,511.40	213,016.25	213,016.25	213,016.25	213,016.25	.00	.00
7080200000	Spatii si terenuri										
		.00	.00	125,460.02	125,460.02	1,936,142.69	1,936,142.69	1,936,142.69	1,936,142.69	.00	.00
7080300000	Alte redevente si chirii										
		.00	.00	3,066.85	3,066.85	68,439.26	68,439.26	68,439.26	68,439.26	.00	.00
7080400000	Venituri din inchiriere locomotive/locomotive de tip TR NON PMS										
		.00	.00	.00	.00	62,027.00	62,027.00	62,027.00	62,027.00	.00	.00
7080500000	Spatii si terenuri NON PMS										

		Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debet	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
7060500000	Spalii si teatrul NON PNRR										
		.00	.00	228,289.90	228,289.90	4,617,100.24	4,617,100.24	4,617,100.24	4,617,100.24	.00	.00
7070000000	Venituri din vanzarea marfurilor										
		.00	.00	121,618.15	121,618.15	2,533,484.80	2,533,484.80	2,533,484.80	2,533,484.80	.00	.00
7072000000	Fier vechi										
		.00	.00	.00	.00	527,544.30	527,544.30	527,544.30	527,544.30	.00	.00
7370400000	Marfuri cu alimentpublica										
		.00	.00	121,618.15	121,618.15	1,943,193.22	1,943,193.22	1,943,193.22	1,943,193.22	.00	.00
7370410000	Marfuri cu alimentpublica PNRR										
		.00	.00	112,140.44	112,140.44	1,804,477.44	1,804,477.44	1,804,477.44	1,804,477.44	.00	.00
7370420000	Marfuri cu alimentpublica Non PNR										
		.00	.00	9,478.71	9,478.71	138,715.78	138,715.78	138,715.78	138,715.78	.00	.00
7370800000	Alte marfuri										
		.00	.00	.00	.00	82,757.28	82,757.28	82,757.28	82,757.28	.00	.00
7380000000	Venituri din activitati diverse										
		.00	.00	258,725.12	258,725.12	2,766,121.47	2,766,121.47	2,766,121.47	2,766,121.47	.00	.00
7080100000	Venituri din servicii diverse										
		.00	.00	297,113.01	297,113.01	3,762,254.48	3,762,254.48	3,762,254.48	3,762,254.48	.00	.00
7082000000	Venituri din alimentare ass si rangitrare@ANAFSC										
		.00	.00	1,512.11	1,512.11	3,856.99	3,856.99	3,856.99	3,856.99	.00	.00
7110000000	Venituri din despagubiri de la vinovati										
		.00	.00	- 24,622.48	- 24,622.48	- 145,867.28	- 145,867.28	- 145,867.28	- 145,867.28	.00	.00
7220000000	Venituri din protocole de inchiriere curente										
		.00	.00	.00	.00	4,800.52	4,800.52	4,800.52	4,800.52	.00	.00
7410000000	Venituri din subventii de exploatare										
		.00	.00	356,495,568.70	333,495,568.70	2,135,309,803.56	2,135,309,803.56	2,135,309,803.56	2,135,309,803.56	.00	.00
7410100000	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri										
		.00	.00	356,495,568.70	333,495,568.70	2,135,309,215.70	2,135,309,215.70	2,135,309,215.70	2,135,309,215.70	.00	.00
7410110000	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri										
		.00	.00	335,848,877.70	335,848,877.70	2,134,463,324.70	2,134,463,324.70	2,134,463,324.70	2,134,463,324.70	.00	.00
7410130000	Venituri din subventii CORADIA										
		.00	.00	848,891.00	848,891.00	848,891.00	848,891.00	848,891.00	848,891.00	.00	.00
7419000000	Venituri din subventii PNRR										
		.00	.00	.00	.00	587.86	587.86	587.86	587.86	.00	.00
7419100000	Venituri din subventii PNRR- Baza										
		.00	.00	.00	.00	494.00	494.00	494.00	494.00	.00	.00
7419200000	Venituri din subventii PNRR- TVA										
		.00	.00	.00	.00	93.86	93.86	93.86	93.86	.00	.00
7580000000	Alte venituri din exploatare										
		.00	.00	41,990,361.86	47,990,681.86	180,801,064.44	180,801,064.44	180,801,064.44	180,801,064.44	.00	.00
7581000000	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati										
		.00	.00	23,202,325.28	28,502,025.28	37,069,784.40	37,069,784.40	37,069,784.40	37,069,784.40	.00	.00
7582000000	Venituri din donatii primite										
		.00	.00	3,150.75	3,150.75	35,258.28	35,258.28	35,258.28	35,258.28	.00	.00
7583000000	Venituri din vanzarea imobilizarilor corp. si alte operatiuni de capital										
		.00	.00	- 95,117.30	- 95,117.30	901,805.10	901,805.10	901,805.10	901,805.10	.00	.00
7584000001	Venituri din subventii pentru investitii										

		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
7584000000	Venituri din subventii pentru investitii										
		.00	.00	12,320,190.48	12,320,190.48	148,015,035.08	148,015,035.08	148,015,035.08	148,015,035.08	.00	.00
7584010000	Venituri subventii pt.inv.-Impozabile										
		.00	.00	12,320,190.48	12,320,190.48	148,015,035.08	148,015,035.08	148,015,035.08	148,015,035.08	.00	.00
7588000000	Alte venituri din exploatare										
		.00	.00	460,442.36	460,442.36	4,775,193.80	4,775,193.80	4,775,193.80	4,775,193.80	.00	.00
7588100000	Venituri din alimele cedarile de personal privind debite,salarii, sporuri sau acesoril rezervate, avansuri nejustificate										
		.00	.00	294,913.61	294,913.61	402,403.39	402,403.39	402,403.39	402,403.39	.00	.00
7588200000	Venituri din creanțe de personal neridicate, prescrise										
		.00	.00	.00	.00	116.00	116.00	116.00	116.00	.00	.00
7588300000	Venituri din datorii prescrise sau anulate										
		.00	.00	145.00	145.00	26,479.75	26,479.75	26,479.75	26,479.75	.00	.00
7588700000	Venituri din sume cuvenite unitatii, datorate de catre angajati de sal, altele decat imputate si taxe(facilitati,cazare,masa,tichete)										
		.00	.00	.00	.00	239,751.00	239,751.00	239,751.00	239,751.00	.00	.00
7588900000	Alte venituri din exploatare										
		.00	.00	175,383.45	175,383.45	4,110,433.46	4,110,433.46	4,110,433.46	4,110,433.46	.00	.00
7610000000	Venituri din imobilizari financiare										
		.00	.00	56,898.41	56,898.41	56,898.41	56,898.41	56,898.41	56,898.41	.00	.00
7615000000	Venituri din alte imobilizari financiare-DIVIDENDE										
		.00	.00	56,898.41	56,898.41	56,898.41	56,898.41	56,898.41	56,898.41	.00	.00
7650000000	Venituri diferente curs valutar										
		.00	.00	19,725.70	19,725.70	307,388.19	307,388.19	307,388.19	307,388.19	.00	.00
7651000000	Diferente favorabile curs valutar										
		.00	.00	19,725.70	19,725.70	307,388.19	307,388.19	307,388.19	307,388.19	.00	.00
7680000000	Venituri din dobanzi										
		.00	.00	249.40	249.40	3,469.65	3,469.65	3,469.65	3,469.65	.00	.00
7687000000	Venituri din dobanzi-altele										
		.00	.00	249.40	249.40	3,469.65	3,469.65	3,469.65	3,469.65	.00	.00
7670000000	Venituri din sconturi obtinute										
		.00	.00	252.09	252.09	252.09	252.09	252.09	252.09	.00	.00
7690000000	Alte venituri financiare-NE impozabile										
		.00	.00	46,715.56	46,715.56	754,815.56	754,815.56	754,815.56	754,815.56	.00	.00
7690100000	IFRS16-venit,diferente curs reevaluare a soldului datoriei financiare-NEImpozabile										
		.00	.00	46,715.56	46,715.56	46,715.56	46,715.56	46,715.56	46,715.56	.00	.00
7690101000	IFRS16-venit,diferente curs reevaluare a soldului datCh.-Cladiri										
		.00	.00	46,687.56	46,687.56	46,687.56	46,687.56	46,687.56	46,687.56	.00	.00
7690102000	IFRS16-venit,diferente curs reevaluare a soldului datCh.-Teren										
		.00	.00	28.00	28.00	28.00	28.00	28.00	28.00	.00	.00
7680900000	Alte venituri financiare-NE impozabile										
		.00	.00	.00	.00	708,100.00	708,100.00	708,100.00	708,100.00	.00	.00
7810000000	Venit.din provizioane si ajustari ale deprecierii privind active de exploatare										
		.00	.00	72,004,809.55	70,061,876.55	100,426,049.25	100,426,049.25	100,426,049.25	100,426,049.25	.00	.00
7812000000	Venituri din provizioane										
		.00	.00	65,686,475.04	65,686,475.04	88,567,210.21	88,567,210.21	88,567,210.21	88,567,210.21	.00	.00
7812100000	Venituri din provizioane-impozabil										
		.00	.00	.00	.00	9,245.00	9,245.00	9,245.00	9,245.00	.00	.00
7812200000	Venituri din provizioane-neimpozabil										

		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
7812200000	Venituri din provizioane-recuperabil	.00	.00	55,699,479.04	55,699,479.04	55,557,955.21	55,557,955.21	55,557,955.21	55,557,955.21	.00	.00
7813000000	Venituri din ajustari pt.deprecierea imobiliz. si invest. mob. evaluabile la cost	.00	.00	14,546.20	14,546.20	178,786.50	178,786.50	178,786.50	178,786.50	.00	.00
7813200000	Venituri din ajustari pt.deprecierea imobiliz. si invest. mob. evaluabile la cost-recuperabil	.00	.00	14,546.20	14,546.20	178,786.50	178,786.50	178,786.50	178,786.50	.00	.00
7814000000	Venituri din ajustari pt. deprecierea activelor curente	.00	.00	8,053.05	8,053.05	.00	.00	.00	.00	.00	.00
7814100000	Venituri din ajustari pt. deprecierea activelor curente	.00	.00	4,399,841.36	4,399,841.36	11,680,072.54	11,680,072.54	11,680,072.54	11,680,072.54	.00	.00
7814110000	Venituri din ajustari pt. deprecierea activelor curente-recuperabil	.00	.00	38,715.15	38,715.15	155,241.93	155,241.93	155,241.93	155,241.93	.00	.00
7814200000	Venituri din ajustari pt. deprecierea activelor curente-nerecuperabil	.00	.00	4,361,126.21	4,361,126.21	11,524,830.61	11,524,830.61	11,524,830.61	11,524,830.61	.00	.00
7820000000	Venituri din impozitul pe profit si taxe NERecuperabil	.00	.00	5,107,396.11	5,107,396.11	5,107,396.11	5,107,396.11	5,107,396.11	5,107,396.11	.00	.00
Total CLASA 7:		.00	.00	573,420,459.02	573,420,459.02	3,784,136,739.08	3,784,136,739.08	3,784,136,739.08	3,784,136,739.08	.00	.00
8020000000	Angajamente primite	14,723,915.19	.00	722,955.17	607,403.59	124,687,562.97	14,464,171.05	139,411,478.16	14,464,171.05	124,950,707.11	.00
8021000000	Garantii garantii primite	14,723,915.19	.00	722,955.17	607,403.59	124,687,562.97	14,464,171.05	139,411,478.16	14,464,171.05	124,950,707.11	.00
8030000000	Alte conturi in afara bilantului	63,618,408.40	.00	5,855,578.56	5,836,920.07	85,062,914.62	33,468,105.03	90,601,253.02	39,439,105.03	55,113,147.99	.00
8031000000	Imobilizari corporale primite cu chirie sau in baza altor contracte similare	1,257,915.18	.00	.00	.00	.00	.00	1,257,915.18	.00	1,257,915.18	.00
8032000000	Valori materiale care preiau bunuri sau reparate	228,837.60	.00	.00	.00	.00	.00	228,837.60	.00	228,837.60	.00
8033000000	Valori mat. Primite in pastrare sau custodie	7,810,401.43	.00	1,609,608.19	1,570,195.27	26,217,435.64	25,851,202.79	34,027,841.07	25,851,202.79	8,176,638.28	.00
8038000000	Materiale	1,354,557.62	.00	1,250,283.41	1,075,695.61	17,675,803.44	17,802,715.87	19,029,858.26	17,802,715.87	1,227,142.39	.00
8039000000	Materiale aflate la custodie sau terti	631,887.42	.00	.00	.00	.00	.00	631,887.42	.00	631,887.42	.00
8039800000	Alte valori	5,823,670.19	.00	379,314.79	494,500.68	9,642,189.20	5,048,486.82	14,355,115.59	8,048,485.62	6,317,629.57	.00
8040000000	Debitori scosi din activul circulant in contencios	48,250.82	.00	.00	.00	.00	44,246.74	48,250.82	44,246.74	4,134.08	.00
8050000000	Stocuri de natura altor materiale date in folosinta	22,294,851.36	.00	220,547.59	157,868.48	2,146,475.46	2,380,822.90	24,445,326.82	2,583,622.90	22,081,703.92	.00
8060000000	Redevente, locatii de gestiune, chirii si alte datorii asemenea	5,586,324.77	.00	1,009.03	64,147.91	268,211.94	1,271,140.28	5,844,536.71	1,271,140.28	4,573,396.43	.00
8061000000	Bunuri primite in administrare,concesiune si cu chirie	18,420.59	.00	.20	.00	.20	.00	18,420.59	.00	18,420.59	.00
8061100000	Terenuri	7.60	.00	.20	.00	.20	.20	7.60	.00	7.60	.00
8070000000	Alte valori in afara bilantului										

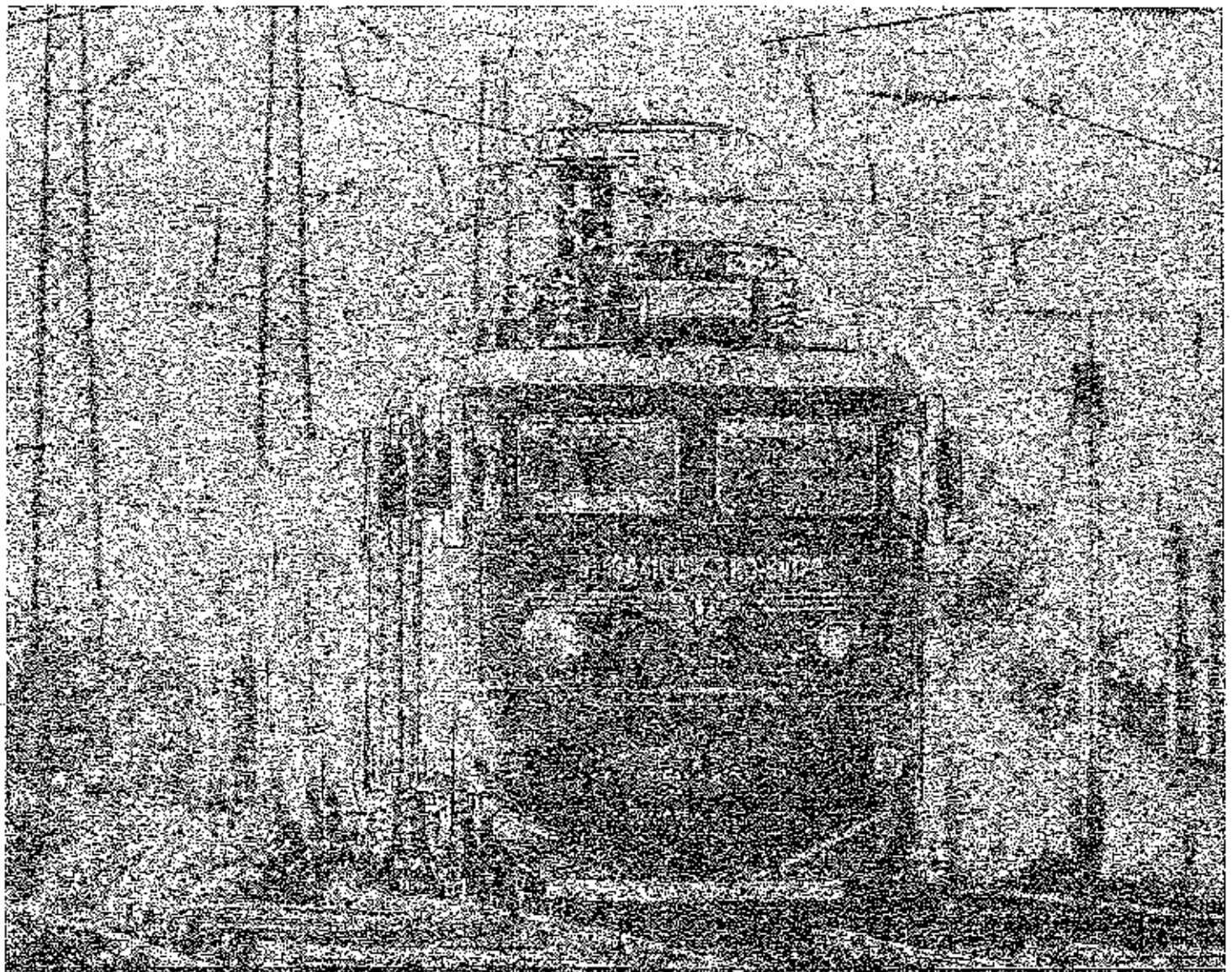
		Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
4038000000	Alte valori in afara clientului	18,412.79	.00	.00	.00	.00	.00	18,412.79	.00	18,412.79	.00
4038005000	Asigurare juridica	18,412.79	.00	.00	.00	.00	.00	18,412.79	.00	18,412.79	.00
4038000000	Alte valori in afara clientului	16,286,276.66	.00	7,014,062.97	3,824,717.40	6,460,717.78	3,837,592.31	22,729,994.73	3,837,592.31	18,892,402.42	.00
4038100000	IFRS16-contracte de inchiriere pe t...	16,873,081.49	.00	7,012,991.66	3,013,755.24	6,969,713.19	3,838,534.74	21,844,074.81	3,838,534.74	18,005,540.07	.00
4038000000	Alte valori in afara clientului	1,354,815.47	.00	70.78	7,952.18	538,995.55	101,227.57	885,823.12	101,227.57	784,595.55	.00
4038001000	Conturi diferente casierie	1,812.70	.00	2,097.25	2,219.95	22,566.00	23,455.70	24,748.53	23,455.70	1,293.00	.00
4038002000	Conturi diferente contanti	5,207.50	.00	1,869.00	1,580.00	14,631.75	15,069.50	15,839.25	16,089.50	160.75	.00
4038003000	Conturi anulare diferente lasare	.00	.00	.00	.00	1,440.00	1,440.00	1,440.00	1,440.00	.00	.00
4038004000	Conturi anulare diferente contanti	.00	.00	.00	.00	1,929.50	1,929.50	1,929.50	1,929.50	.00	.00
4038005000	Alte valori in afara clientului-Asigurare juridica	1,363,611.87	.00	4,201.00	4,149.21	835,141.99	41,813.62	757,869.89	41,813.62	716,256.26	.00
4038006000	Depuneri din procese verbale de contravenții	27,626.66	.00	.00	.00	.00	4,606.15	27,626.66	4,606.15	23,020.51	.00
4038007000	Depuneri penalitati	55.84	.00	995.53	.00	55,209.39	11,613.10	55,265.23	11,613.10	43,652.13	.00
4038000000	Diferente aferente contractelor de leasing si a altor contracte asimilate	432,614.57	.00	1,437,617.15	781,617.87	1,437,617.15	781,617.87	1,870,231.72	781,617.87	1,088,613.85	.00
4038000000	IFRS16 - conturi aferente contractelor de inchiriere pe t...	432,614.57	.00	1,437,617.15	781,617.87	1,437,617.15	781,617.87	1,870,231.72	781,617.97	1,088,613.75	.00
4070000000	Active contingente	61,067,684.20	.00	130,937.22	405.66	7,433,189.66	19,472,760.03	68,500,873.86	19,472,760.03	49,028,113.83	.00
4080000000	DATORII contingente	43,800,704.76	.00	71,479.90	2,274,977.00	9,710,540.66	21,372,790.70	53,511,245.42	21,372,790.70	32,138,454.74	.00
Total CLASA 8:		173,646,227.14	.00	10,056,500.98	9,304,236.59	176,352,155.08	29,568,734.78	351,998,382.22	38,568,734.78	262,329,647.44	.00
Total CLASA 1-7:		11,171,739,528.84	11,171,739,528.84	5,339,865,087.97	5,339,865,087.97	59,651,173,016.45	59,651,173,016.45	70,822,912,545.29	70,822,912,545.29	11,711,244,731.13	11,711,244,731.13
Total general:		11,345,385,756.98	11,171,739,528.84	5,350,821,587.95	5,349,169,324.56	59,829,525,171.53	59,680,741,751.23	71,174,910,927.51	70,912,481,280.07	11,973,574,378.57	11,711,244,731.13

Director Financiar Contabil

Aida Hanganu

Sef Serviciu Contabilitate

Ghsorghe Ghecrghita



RAPORT DE DURABILITATE

Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători „CFR Călători” S.A.

Aprilie
2025

Cuprins

ESRS 2 – PREZENTĂRI DE INFORMAȚII CU CARACTER GENERAL 3
ESRS E1 - SCHIMBĂRILE CLIMATICE 36
ESRS E2 – POLUAREA 50
ESRS E5 – UTILIZAREA RESURSELOR ȘI ECONOMIA CIRCULARĂ 58
ESRS S1 - FORȚA DE MUNCĂ PROPRIE 65
ESRS S2 - LUCRĂTORII DIN LANȚUL VALORIC 94
ESRS S3 – COMUNITĂȚILE AFECTATE 102
ESRS S4 – CONSUMATORII ȘI UTILIZATORII FINALI 109
ESRS G1 - CONDUITA PROFESIONALĂ 126
ANEXA I – TAXONOMIA 136

ESRS 2 – PREZENTĂRI DE INFORMAŢII CU CARACTER GENERAL

Bazele întocmirii

Cerinţa de prezentare de informaţii BP-1 – Baza generală pentru întocmirea declaraţiilor privind durabilitatea

SNTFC "CFR Călători" S.A. este un operator național în domeniul transportului feroviar de călători, ce are ca scop efectuarea transportului de călători pe calea ferată pentru satisfacerea interesului public național și a nevoilor sociale și de apărare a țării, cu realizarea de profit.

În scopul realizării misiunii atribuite prin lege, SNTFC "CFR Călători" S.A. are, în principal, ca obiect de activitate:

- Efectuarea transportului feroviar public de călători la nivel național și internațional
- Organizarea și asigurarea exploatării vagoanelor de dormit, a cușetelor, barului și restaurantului, în trafic intern și internațional;
- Gestionarea activităților de programare, operare și dispecerizare a trenurilor de călători; emiterea și gestionarea titlurilor de călătorie; relația cu publicul și asigurarea condițiilor de confort și siguranță în transportul de călători
- Alte activități conexe sau adiacente transportului feroviar public de călători, cum ar fi: producție industriala, consultanță, turism intern și internațional, prestări de servicii, transport bazat pe alte tehnologii decât cea feroviară, publicitate, reclamă, editare, tipărire și difuzare, închirieri de mijloace de transport, exploatarea comercială a patrimoniului propriu, comerț, operațiuni în valută, orice alte servicii executate pe bază de contracte sau convenții în numele terților, legate direct sau indirect de activitatea SNTFC "CFR Călători" S.A.

SNTFC "CFR Călători" S.A. a deservit peste 53.000.000 persoane pe parcursul anului 2024, conform tabelului următor:

Tabel 1. Călători expediați total SNTFC, anul 2024

SNTFC	2024	Regio	InterRegio	InterCity	Coradia
Ianuarie	4.199.389	2.748.305	1.387.627	63.457	-
Februarie	4.352.339	2.802.651	1.473.778	75.910	-
Martie	4.488.730	2.906.905	1.502.696	79.129	-
Aprilie	4.701.231	2.952.195	1.652.037	96.999	-
Mai	4.273.493	2.717.425	1.467.512	88.556	-
Iunie	4.664.960	2.846.553	1.708.958	109.449	-
Iulie	4.899.734	2.910.481	1.868.497	120.776	-
August	4.709.239	2.783.336	1.807.339	118.564	-
Septembrie	4.390.450	2.794.111	1.504.178	92.161	-
Octombrie	4.600.818	2.860.614	1.641.296	98.908	-
Noiembrie	4.223.547	2.673.009	1.466.119	82.216	3.203

SNTFC	2024	Regio	InterRegio	InterCity	Coradia
Decembrie	4.116.033	2.458.676	1.644.423	88.033	25.001
Total an	*53.619.963*	*33.454.141*	19.023.460	1.114.158	28.204

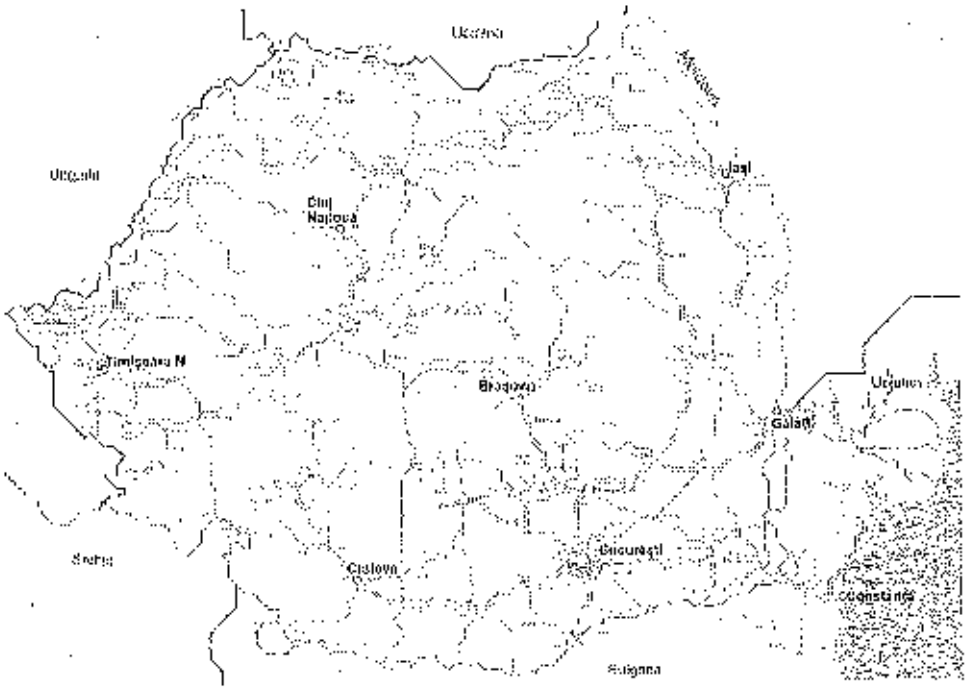
SNTFC "CFR Călători" S.A. operează servicii de transport feroviar al călătorilor pe întreaga rețea feroviară din România, iar activitățile operative sunt structurate pe trei niveluri:

- nivelul unităților de bază, care include toate stațiile de cale ferată deschise pentru traficul de călători, unde se efectuează activitățile de bază privind operarea serviciilor de transport feroviar al călătorilor;
- nivelul de coordonare teritorială, care asigură coordonarea activității unităților de bază pe o arie geografică limitată;
- nivelul central, care asigură coordonarea la nivelul întregii rețele de cale ferată.

La nivel teritorial, coordonarea activităților este asigurată prin intermediul a opt structuri cu statut de sucursală, denumite Sucursale Regionale de Transport Feroviar Călători (SRTFC). Cele opt sucursale ale SNTFC "CFR Călători" S.A. sunt:

1. SRTFC București
2. SRTFC Craiova
3. SRTFC Timișoara
4. SRTFC Cluj
5. SRTFC Brașov
6. SRTFC Iași
7. SRTFC Galați
8. SRTFC Constanța.

Figura 1. Aria de acoperire geografică a sucursalelor regionale ale SNTFC "CFR Călători" S.A.



SNTFC "CFR Călători" S.A. este deținută în totalitate de Statul Român prin Ministerul Transporturilor și Infrastructurii.

Pentru înțelegerea activităților și relațiilor de afaceri, au fost analizate situațiile financiare ale companiei, prezentarea companiei publicată pe site-ul acesteia, raportul asupra activității de administrare aferent anului 2023, planul de administrare pentru perioada 2023-2027, precum și cadrul legislativ și de reglementare aplicabil companiei.

Obiectivele strategice ale SNTFC "CFR Călători" S.A. vizează:

A. Creșterea veniturilor proprii ale societății:
A.1 Creșterea nivelului de performanță al serviciilor de transport
A.2 Creșterea calității serviciilor de transport
A.3 Creșterea gradului de adecvare al ofertei de servicii în raport cu așteptările clienților
A.4 Implementarea unor servicii de transport cu grad ridicat de atractivitate
A.5 Creșterea veniturilor aferente altor activități ale SNTFC "CFR Călători" S.A

B. Reducerea costurilor societății:
B.1 Creșterea eficienței energetice a operării serviciilor de transport
B.2 Reducerea costurilor unitare de operare a serviciilor de transport furnizate de societate
B.3 Creșterea productivității activităților societății.

Cerința de prezentare de informații BP-2 – Prezentări de informații în legătură cu circumstanțe specifice

Pentru exercițiul financiar al anului 2024, raportarea informațiilor nefinanciare prevăzute de Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, respectiv de Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2018, cu modificările și completările ulterioare, se efectuează conform prevederilor reglementărilor menționate, în vigoare la data de 31 decembrie 2024.

Situațiile financiare individuale ale SNTFC "CFR Călători" S.A. sunt întocmite în conformitate cu:

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

În contextul aplicării prevederilor Ordinului 666/2015, Societatea a întocmit primul set de situații financiare anuale conforme cu versiunea standardelor IFRS aprobate de UE pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016. Pentru a asigura conformitatea informațiilor comparative cu variantele IFRS aprobate de UE, Societatea a aplicat IFRS 1 - „Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară" începând cu 1 ianuarie 2015, considerată data tranziției la IFRS UE.

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

SNTFC "CFR CĂLĂTORI" S.A. raportează pentru anul 2024, în baza cerințelor din noile standarde ESRS și ale Ordinului Ministerul Finanțelor Publice nr.2844/2016 cu modificările.

Prezentul raport de sustenabilitate include doar datele societăți SNTFC "CFR CĂLĂTORI" S.A. având în vedere că filiala proprie SCRL Brașov își întocmește propriul Raport de sustenabilitate.

Prezentul raport reflectă performanțele societății SNTFC "CFR Călători" S.A., fără activitatea filialei. În cadrul prezentului Raport sunt prezentate datele de activitate ale SNTFC "CFR Călători" S.A. aferente perioadei 01.01.2024 – 31.12.2024. Raportarea nu se limitează la operațiunile proprii ale companiei, deoarece sunt incluse informații și din lanțul valoric în amonte și în aval. Analiza de evaluare a materialității include analiza impacturilor legate de propriile operațiuni și de lanțul valoric al SNTFC "CFR Călători" S.A., inclusiv serviciile sale, precum și relațiile sale de afaceri. În cadrul fiecărui capitol sunt abordate cerințele de prezentare specifice pentru fiecare aspect ce a rezultat ca fiind material, respectiv se identifică impactul, riscurile și oportunitățile relevante.

Odată ce un impact, un risc sau o oportunitate au fost identificate ca fiind semnificative, Societatea identifică informațiile relevante care trebuie luate în considerare pentru raportarea conform ESRS sau elaborează o prezentare relevantă specifică entității. Informații cu privire la lanțul valoric (clienții și furnizorii societății) sunt menționate în capitolele dedicate standardelor tematice.

Raportarea anuală acoperă toate activitățile SNTFC "CFR Călători" S.A. din România. Este inclusă în domeniul de aplicare activitatea principală și anume transportul de persoane pe calea ferată. SNTFC "CFR Călători" S.A. își propune să sprijine conservarea mediului înconjurător, să îmbunătățească calitatea vieții în comunitatea locală, să furnizeze servicii de înaltă calitate și să dezvolte parteneriate durabile cu clienții, autoritățile și comunitatea locală, în timp ce gestionează eficient și sustenabil resursele utilizate.

SNTFC "CFR Călători" S.A. nu a omis informații relevante referitoare la proprietatea intelectuală, know-how-ul sau rezultatele inovării. SNTFC "CFR Călători" S.A. se angajează să protejeze și să valorifice activele sale de proprietate intelectuală, considerând că acestea sunt esențiale pentru menținerea unui avantaj competitiv pe piață și pentru stimularea inovației. Prin urmare, toate informațiile care contribuie la dezvoltarea și implementarea soluțiilor inovatoare sunt documentate și prezentate în mod transparent, asigurându-se astfel o comunicare clară cu toate părțile interesate. Această abordare nu doar că respectă principiile de transparență și responsabilitate, dar și promovează un climat favorabil pentru dezvoltarea continuă a companiei în domeniul său de activitate.

SNTFC "CFR Călători" S.A. nu s-a abătut de la orizonturile de timp mediu sau lung definite de ESRS 1, secțiunea 6.4, întrucât perioada de raportare utilizată pentru raportările financiare este cea standard de un an; societatea își aliniază strategia și obiectivele de sustenabilitate în funcție de următoarele orizonturi de timp: termen scurt (1-3 ani), termen mediu (3-5 ani), și termen lung (peste 5 ani). Aceste orizonturi sunt aplicate în mod consistent fără abateri față de definițiile din ESRS 1.

Aceasta este prima raportare privind durabilitatea întocmită de SNTFC "CFR Călători" S.A., astfel că nu există modificări față de perioadele de raportare anterioare. Nu au fost elaborate anterior raportări pe această temă, iar informațiile prezentate sunt construite conform cerințelor actuale.

SNTFC "CFR Călători" S.A. a utilizat exclusiv standardele ESRS pentru întocmirea raportului de durabilitate, asigurând astfel conformitatea acestuia cu cerințele specifice stabilite de aceste standarde. În prezent, declarația de durabilitate nu include referințe la alte cadre de raportare internaționale, cum ar fi GRI, SASB sau TCFD.

Pentru realizarea prezentului raport, în urma analizei efectuate, standardele ESRS E3 și E4 au fost identificate ca nefiind materiale. În ceea ce privește E3, SNTFC "CFR Călători" S.A. nu desfășoară activități industriale care să impesteze aspectele legate de resurse de apă și cele marine. SNTFC "CFR Călători" S.A. își desfășoară activitatea cu respectarea cerințelor legale în vigoare privind furnizarea apei potabile și

epurarea apelor uzate, deversarea apelor uzate realizându-se în rețelele publice, pe bază de contract cu operatori autorizați.

În procesul de analiză de dublă materialitate au fost identificate riscuri legate de E3 cum ar fi cerințele mai stricte pentru monitorizarea și raportarea consumului de apă implică costuri suplimentare sau creșterea costurilor cu apă potabilă în contextul limitării resurselor, precum și oportunitatea de a implementa sisteme mai eficiente pentru curățarea trenurilor, pentru reducerea consumului de apă.

Toate acestea au fost însă considerate nesemnificative pentru companie raportat la impactul financiar redus asupra companiei.

Cu referire la E4, SNTFC "CFR Călători" S.A. utilizează pentru transportul de călători infrastructura pusă la dispoziție de CNCF CFR Infrastructură, a cărui responsabilitate este de a proteja biodiversitatea și ecosistemele în zonele în care este realizată infrastructura feroviară. Prin activitățile sale directe, SNTFC "CFR Călători" S.A. nu are un impact semnificativ asupra biodiversității și ecosistemelor.

În procesul de analiză de dublă materialitate, au fost identificate impacturi legate de E4 cum ar fi generarea de zgomot care poate deranja fauna, modificând comportamentul speciilor și afectând habitatele din apropiere sau lovirea de către trenuri a unor animalele sălbatice care traversează liniile feroviare dar și riscuri precum costuri suplimentare pentru conformarea cu legislația națională și europeană privind conservarea biodiversității. Toate acestea au fost însă considerate nesemnificative pentru companie raportat la gravitatea impacturilor și impactul financiar redus asupra companiei.

Guvernanța

Cerința de prezentare de informații GOV-1 – Rolul organelor de administrație, de conducere și de supraveghere

SNTFC "CFR Călători" S.A., în calitate de operator de transport feroviar de călători, 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" S.A. desfășoară activități de interes economic general. Furnizarea serviciilor de transport feroviar de călători precum și obligațiile de serviciu public de interes național aferente, sunt stabilite în cadrul Contractului de servicii publice încheiat pentru perioada decembrie 2022 – 11 decembrie 2032 cu Ministerul Transporturilor Infrastructurii și Comunicațiilor, prin Autoritatea de Reformă Feroviară, aprobat prin Hotărârea de Guvern nr.1453/2022 și actualizat prin Actele adiționale aferente.

SNTFC "CFR Călători" S.A. își desfășoară activitatea de bază în condițiile prevăzute de Regulamentul Parlamentului European și al Consiliului (CE) nr. 782/2021 privind drepturile și obligațiile călătorilor din transportul feroviar, Regulamentul (UE) nr. 2338/2016 al Parlamentului European și al Consiliului de modificare a Regulamentului (CE) nr. 1370/2007 în ceea ce privește deschiderea pieței pentru serviciile de transport feroviar intern de călători și de abrogare a Regulamentului (CEE) nr.1191/69 și nr.1107/70 ale Consiliului European.

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

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

- calitatea serviciilor
- respectarea drepturilor călătorilor
- asigurarea mobilității călătorilor

- efectuarea transportului de călători în condiții de protejare a mediului înconjurător, în deplină concordanță cu legislația națională și cu respectarea legislației Uniunii Europene.

SNTFC "CFR Călători" S.A. 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. SNTFC "CFR Călători" S.A. este singurul operator de transport feroviar de călători din România care oferă și servicii în trafic internațional.

Obiectivul principal al societății noastre este furnizarea de servicii de calitate publicului călător pe întreg parcursul călătoriei cuantificat prin satisfacția clienților, aplicând și respectând prevederile Regulamentului Parlamentului European 782/2021, privind drepturile și obligațiile călătorilor.

Prin serviciile pe care le prestează SNTFC "CFR Călători" S.A. 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 SNTFC "CFR Călători" S.A., chiar și în grupuri organizate.

Prin politicile și acțiunile întreprinse pe termen mediu/scurt, SNTFC "CFR Călători" S.A. dorește să coreleze cererile de transport/deplasare cu oferta de transport/deplasare.

SNTFC "CFR Călători" S.A. derulează proiecte de dezvoltare a activității proprii cu implicare în viața comunității:

- promovarea canalelor alternative de distribuție a legitimațiilor de călătorie prietenoase cu mediul înconjurător (ticketless – nu este obligatorie prezentarea biletului tipărit pe hârtie);
- dezvoltarea și implementarea unui sistem de emitere a legitimațiilor de serviciu și a celor de tip abonament pe carduri cu posibilitatea prelungirii perioadei de valabilitate (se elimină/reduce cantitatea de hârtie utilizată în acest proces);
- implementarea la nivel tuturor SRTFC-urilor a unei aplicații specifice pentru înregistrarea centralizată a tuturor petițiilor prin asigurarea unui registru unic electronic;
- pentru siguranța călătoriei organizarea/monitorizarea, în condițiile legii, a autorizării personalului acordând o atenție deosebită celor cu răspunderi în siguranța circulației, cât și celor cu sarcini de îndrumare, verificare și control;
- programe profesionale necesare formării unui comportament adecvat a salariaților în relația cu publicul călător;
- pregătirea documentației necesare în vederea autorizării unor centre proprii de calificare a salariaților proprii;
- adaptarea mersului de tren, modificarea orarelor pentru asigurarea legăturilor cu trenul dar și cu alte mijloace de transport pe relații complementare de transport;
- dezvoltarea și promovarea pe o scară mai largă a 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" S.A. susține conceptul de siguranță feroviară la nivelul tuturor operațiunilor de transport feroviar de călători, implicând siguranța deplină a persoanelor, a bunurilor încredințate transportului, a vehiculelor feroviare, a infrastructurii și a mediului înconjurător. Implementarea acestui concept la nivelul întregii activități de transport feroviar de călători reprezintă obiectivul sistemului de management al siguranței feroviare, pentru care conducerea SNTFC "CFR Călători" S.A. își asumă întreaga responsabilitate. Eficiența sistemului de siguranță feroviară este asigurată prin monitorizarea strictă a tuturor factorilor implicați în respectarea reglementărilor specifice sistemului de transport pe calea ferată și prin aplicarea unor măsuri organizatorice preventive și corective.

Consiliul de Administrație al SNTFC "CFR Călători" S.A. este format din 7 membri (din care 5 membri au statut definitiv, fiind numiți de Adunarea Generală a Acționarilor în urma unei proceduri de selecție, pentru perioada 14.02.2023 – 13.02.2027, iar 2 membri au statut provizoriu).

Tabel 2. Componența Consiliului de Administrație al SNTFC "CFR Călători" S.A. la data de 31.12.2024

Nr. CRJ	Numele și prenumele	Funcția	Statut
1	Popa Gabriel	Administrator neexecutiv și președinte al Consiliului de Administrație	definitiv
2	Preoteasa Traian	Administrator executiv	definitiv
3	Flutur Sorin-Georgel	Administrator neexecutiv	definitiv
4	Stancu Marin	Administrator neexecutiv	definitiv
5	Ștefănescu Rela-Nicoleta	Administrator neexecutiv	definitiv
6	Mașala Ionuț Laurențiu	Administrator neexecutiv	provizoriu
7	Bucureanu Victoraș Florian	Administrator neexecutiv	provizoriu

În conformitate cu prevederile din Actul Constitutiv al SNTFC "CFR Călători" S.A. și ale Deciziei Consiliului de Administrație, domnul Popa Gabriel a fost desemnat Președinte al Consiliului de Administrație al SNTFC "CFR Călători" S.A.

De asemenea, în cadrul Consiliului de Administrație s-au constituit următoarele comitete:

- Comitetul de Nominalizare și Remunerare - prin Decizia nr. 9 din 15.02.2023 - în următoarea componență:
  - Popa Gabriel – Președinte
  - Flutur Sorin Georgel - membru
  - Ștefănescu Rela-Nicoleta – membru
- Comitetul de Audit - prin Decizia nr. 10/15.02.2023 și Decizia nr. 94/20 decembrie 2024 - în următoarea componență:

- Bucureanu Victoraș Florian - membru
- Mașala Ionuț Laurențiu – membru
- Stancu Marin – membru

- Comitetul de Gestionare a Riscurilor - prin Decizia nr. 94/20.12.2024 - în următoarea componență:
  - Popa Gabriel – membru
  - Flutur Sorin – Georgel - membru
  - Bucureanu Victoraș Florian – membru.

Consiliul de Administrație al SNTFC "CFR Călători" S.A. îndeplinește un rol crucial în asigurarea unei guvernanțe eficiente și durabile, conform prevederilor legale stipulate în Actul Constitutiv.

Atribuțiile, răspunderile și competențele Consiliului de Administrație al SNTFC "CFR Călători" S.A. sunt reglementate de articolul 26 din Actul Constitutiv și se concentrează asupra mai multor aspecte importante. În ceea ce privește adunarea generală a acționarilor, Consiliul are responsabilitatea de a convoca aceste întâlniri ori de câte ori este necesar, conform legii, și de a pregăti raportul anual, organizând adunarea generală și implementând hotărârile adoptate. De asemenea, Consiliul analizează și propune modificări ale actului constitutiv, ajustări ale capitalului social, înființarea sau desființarea de filiale, precum și alte decizii importante conforme cu reglementările în vigoare.

În ceea ce privește activitatea SNTFC "CFR Călători" S.A., Consiliul elaborează și aprobă planul de administrare care include strategia necesară pentru atingerea obiectivelor propuse. De asemenea, acesta stabilește măsuri legate de administrarea eficientă a patrimoniului societății și regulile pentru închirierea activelor. Totodată, se ocupă de aprobarea regulamentului intern și a codului etic, precum și de structura organizatorică a companiei.

În domeniul financiar-contabil, Consiliul stabilește sistemul de control financiar, planificarea financiară și notifică adunarea generală în legătură cu posibilele neîndepliniri ale bugetului. De asemenea, el aprobă vânzarea activelor societății, gestionarea împrumuturilor bancare și a operațiunilor de leasing, asigurându-se că toate deciziile sunt luate cu respectarea competențelor stabilite.

Pe lângă aceste responsabilități, Consiliul are și atribuții referitoare la alte activități, cum ar fi alegerea președintelui consiliului de administrație, stabilirea componenței comitetelor consultative și aprobarea regulamentului acestora. În cazul în care este necesar, are capacitatea de a introduce cererea pentru deschiderea procedurii de insolvență a societății, conform legislației aplicabile.

Prin îndeplinirea acestor atribuții, Consiliul de Administrație al SNTFC "CFR Călători" S.A. își propune să asigure o guvernanță solidă, promovând transparența, responsabilitatea și dezvoltarea sustenabilă a companiei.

Consiliul și-a desfășurat activitatea în anul 2024, în conformitate cu prevederile legale aplicabile și ale Regulamentului propriu de organizare și funcționare, întrunindu-se cel puțin lunar. În perioada 01.01.2024 – 31.12.2024, în temeiul art. 23 alin. (8) din Actul Constitutiv al SNTFC "CFR Călători" S.A., Consiliul de Administrație s-a întrunit în 19 ședințe în care, pe baza materialelor prevăzute pe ordinea de zi, au fost adoptate un număr de 94 de Decizii ale Consiliului de Administrație.

În paralel, directorul general conduce activitatea curentă a Societății, în scopul realizării obiectului de activitate și pentru îndeplinirea deciziilor consiliului de administrație.

După numirea administratorilor și directorilor pe patru ani, a fost aprobat Planul de administrare al SNTFC "CFR Călători" S.A. pentru perioada 2023-2027 - un instrument de lucru al administratorilor și directorilor, care stabilește misiunea, obiectivele, acțiunile, resursele și indicatorii de performanță financiari și nefinanciari. Corelat cu scrisoarea de așteptări, planul de administrare este structurat pe cele două componente - de administrare și de management.

Monitorizarea realizării obiectivelor strategice ale SNTFC "CFR Călători" S.A. se bazează pe un mecanism de cuantificare a performanțelor societății, ceea ce înseamnă definirea unui set comprehensiv de indicatori de performanță și monitorizare care trebuie să acopere toate domeniile relevante de activitate ale societății.

În vederea determinării obiectivelor anuale asociate indicatorilor cheie de performanță, Consiliul de Administrație și-a asumat ca ipoteză de lucru alocarea și asigurarea compensației de serviciu public în conformitate cu angajamentele asumate de Guvern privind creșterea transportului feroviar de călători prin susținerea transferului modal către calea ferată a fluxurilor de călători transportați, precum și livrarea către societate a materialului rulant achiziționat centralizat în conformitate cu prevederile contractelor de servicii publice încheiate cu Autoritatea pentru Reformă Feroviară. De asemenea, s-a luat în considerare alocarea prin bugetul ARF a fondurilor necesare pentru acoperirea integrală a costurilor aferente gratuităților și facilităților de călătorie acordate prin legi speciale.

Obiectivele asociate indicatorilor de performanță se actualizează în fiecare an, prin acte adiționale la contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Administrație, după aprobarea conform prevederilor legale în vigoare a actelor adiționale anuale la contractele de servicii publice ale SNTFC "CFR Călători" S.A. și a bugetului de venituri și cheltuieli al societății pentru anul respectiv.

SNTFC "CFR Călători" S.A. respectă legislația în vigoare și prevederile Contractului Colectiv de Muncă (CCM), care asigură reprezentarea angajaților în mai multe moduri. În structurile de conducere, reprezentarea angajaților se realizează prin intermediul sindicatelor, care colaborează cu managementul companiei pentru a discuta și negocia aspecte legate de condițiile de muncă, salarizare și sănătate și securitate în muncă.

De asemenea, angajații participă activ la procesele decizionale, prin implicarea reprezentanților lor în consiliile de dialog social și în comitetele interne responsabile pentru sănătate și securitate. Angajații au la dispoziție canale oficiale stabilite prin care pot transmite propuneri, observații sau sesizări, inclusiv în cadrul ședințelor periodice cu reprezentanții sindicatului.

Un alt aspect important este angajamentul față de diversitate și echitate. Reprezentarea angajaților în structuri de dialog este asigurată într-un mod echitabil, fără discriminare de gen sau alte criterii. Relația dintre angajați și conducere este gestionată eficient, având un feedback pozitiv din partea personalului în evaluările interne. Deciziile care îi privesc pe angajați sunt întotdeauna luate în urma consultării sindicatelor, asigurând astfel transparență și incluziune în procesul decizional.

SNTFC "CFR Călători" S.A. beneficiază de o echipă de conducere și supraveghere cu o experiență diversificată și relevantă în sectorul utilităților publice și în activitățile companiei.

Membrii echipei de conducere au o vastă experiență în gestionarea/managementul activității companiei, fiind implicați în proiecte majore de infrastructură care respectă reglementările naționale și europene. Expertiza tehnică a echipei este completată de cunoștințe în domeniul managementului calității (ISO 14001) și al eficienței operaționale.

Cerința de prezentare de informații GOV-2 – Informațiile furnizate organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale întreprinderii și aspectele de durabilitate abordate de acestea

În anul 2024, SNTFC "CFR CĂLĂTORI" S.A. se află în proces de organizare a mecanismelor prin care organele de administrație, conducere și supraveghere sunt informate cu privire la aspectele de durabilitate.

În ceea ce privește expertiza angajaților cu privire la aspectele de sustenabilitate, conducerea societății SNTFC "CFR CĂLĂTORI" S.A. se asigură că personalul angajat deține expertiza și competența adecvată pentru a supraveghea aspectele de mediu, sociale și de guvernanță conform cerințelor legale. În situația în care sunt necesare resurse externe, SNTFC "CFR CĂLĂTORI" S.A. încheie și deține contracte cu diverși experți din afara companiei, cu experiență în domeniile de interes relevante. Pentru perioada următoare, SNTFC "CFR CĂLĂTORI" S.A. urmărește să asigure prin angajații proprii și/sau prin experți externi că deține expertiza necesară cu privire la noile cerințe din standardele ESRS cu privire la impactul, riscurile și oportunitățile semnificative ale SNTFC "CFR CĂLĂTORI" S.A.

SNTFC "CFR CĂLĂTORI" S.A. acordă o atenție sporită identificării și remedierii riscurilor aferente activității sale. În acest sens, evaluarea riscurilor în cadrul SNTFC "CFR CĂLĂTORI" S.A. se efectuează periodic (semestrial și anual). Astfel, SNTFC "CFR Călători" S.A. responsabilizează sarcinile și obligațiile ce îi revin în calitate de operator de transport feroviar de călători, obligații cuprinse atât în Contractul de Servicii publice pentru perioada decembrie 2022-decembrie 2032 cât și în planul de administrare al SNTFC "CFR Călători" S.A. pentru perioada 2023-2027.

Procesul privind managementul riscului implementat în cadrul companiei este parte integrantă a managementului general fiind un proces continuu, pro activ și sistematic de identificare, evaluare și gestionare a riscurilor în limitele acceptate de societate (limita de toleranță la risc), realizat cu scopul de a furniza asigurări rezonabile în ceea ce privește concretizarea obiectivelor societății.

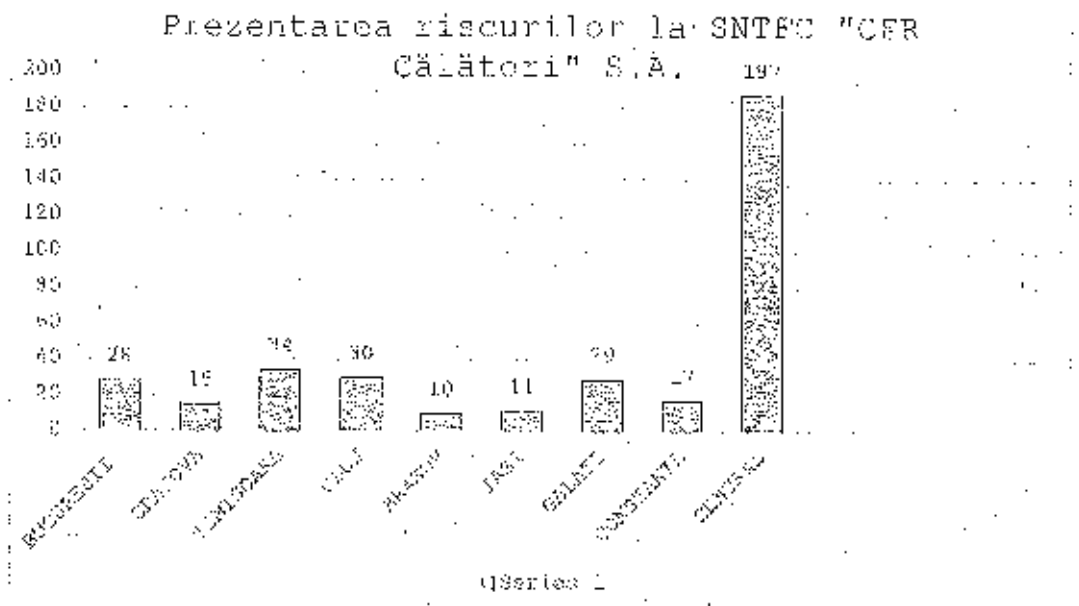
Identificarea, evaluarea, ierarhizarea, tratarea, monitorizarea și revizuirea riscurilor se realizează conform procedurilor interne și centralizării în „Registrul de riscuri". Registrul se utilizează atât la nivelul Centralului SNTFC "CFR CĂLĂTORI" S.A., cât și la nivelul SRTFC 1-8, pentru a răspunde prevederilor Ordinului Secretariatului General al Guvernului nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice. La nivelul SNTFC "CFR Călători" S.A. au fost întocmite rapoarte ale măsurilor de control aferente riscurilor semnificative la data de 30.06.2024.

De asemenea, în corelație cu obiectivele specifice stabilite la începutul anului 2024 au fost analizate riscurile aferente activităților ce converg la realizarea obiectivelor, au fost îmbunătățite strategiile (măsurile de control) pentru riscurile semnificative.

Echipele EGR au analizat riscurile cuprinse în registrul riscurilor, formular cod R-PS-8.1-01 întocmit pe anul 2024 (semestrial și anual) la nivelul fiecărei Direcții precum și SRTFC 1-8, eficacitatea gestionării acestora precum și identificarea de strategii și măsuri de control viitoare.

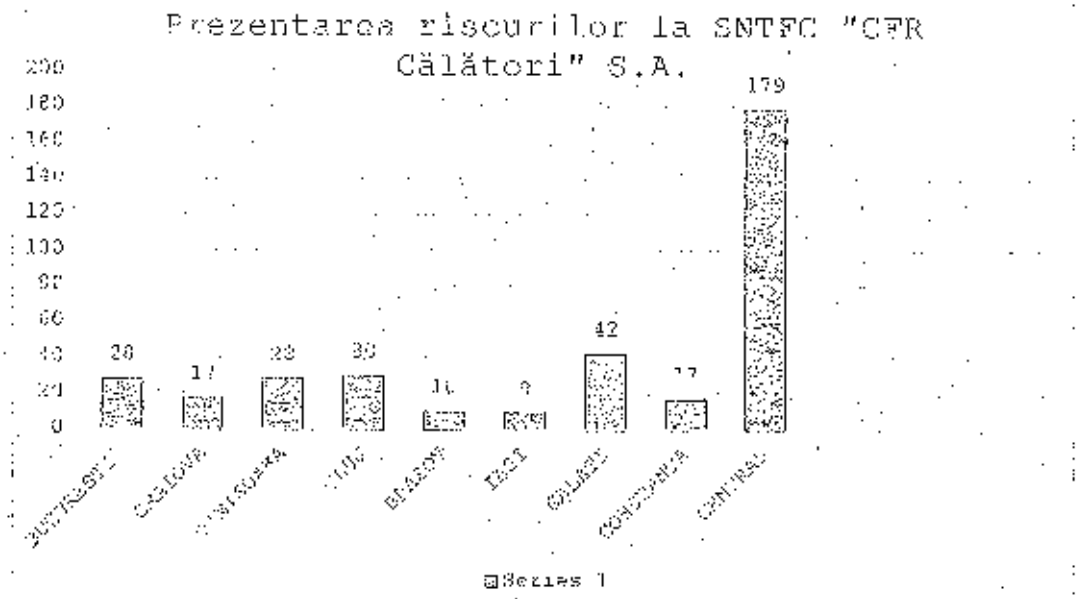
Conform centralizării riscurilor în „Registrul de riscuri", la data de 30.06.2024 datele privind riscurile la nivelul companiei se prezintă astfel:

Figura 1. Prezentarea riscurilor la SNTFC "CFR Călători" S.A. la data de 30.06.2024



Conform centralizării riscurilor în „Registrul de riscuri", la data de 31.12.2024 datele privind riscurile la nivelul companiei se prezintă astfel:

Figura 2. Prezentarea riscurilor la SNTFC "CFR Călători" S.A. la data de 31.12.2024



Responsabilitatea în ceea ce privește riscurile este esențială pentru organizarea și funcționarea unui sistem eficient de management al riscurilor. La nivelul companiei, au fost stabilite și implementate mai multe niveluri de responsabilitate pentru a asigura o gestionare adecvată a acestora. Astfel, gestionarea riscurilor este asigurată începând cu șefii de servicii și coordonatorii de resurse, responsabili pentru gestionarea riscurilor asociate activităților desfășurate până la Directorul General al SNTFC "CFR Călători" S.A., care aprobă Profilul de risc, limita de toleranță a riscurilor, Registrul de Riscuri și Planul de măsuri pentru minimizarea riscurilor.

SNTFC "CFR Călători" S.A. își reevaluează continuu portofoliul de riscuri într-un cadru structurat, sistematic și de actualitate care este susținut de următorii piloni:

- Planul de implementare a măsurilor de control al riscurilor semnificative la nivelul companiei pentru anul 2024, stabilește atât acțiuni necesare pentru optimizarea procesului de management al riscului, cât și cadrul pentru identificarea, evaluarea, monitorizarea și controlul riscurilor semnificative, în vederea menținerii lor la niveluri acceptabile în funcție de limita de toleranță la risc;
- Procedurile interne stabilesc un set unitar de reguli pentru gestionarea riscurilor și pentru întocmirea și actualizarea Registrului de Riscuri;
- Profilul de risc oferă o imagine de ansamblu, cuprinzând evaluarea generală, documentată și prioritizată a riscurilor identificate cu care se confruntă societatea;
- Limita de toleranță la risc reprezintă nivelul de expunere la risc asumat de societate.

Abordarea SNTFC "CFR CĂLĂTORI" S.A. cu privire la gestionarea riscurilor combină cunoștințele, expertiza și experiența personalului pentru a răspunde riscurilor actuale și a le anticipa pe cele din viitor. La nivelul anului 2024 nu au fost identificate riscuri strategice asociate aspectelor de mediu, social și/ sau de guvernanță (Sustenabilitate) care să necesite raportarea către organul de conducere al SNTFC "CFR CĂLĂTORI" S.A., respectiv către Directorul General sau către Comitetul de guvernanță corporativă și sustenabilitate și/sau Consiliul de Administrație.

În raport de măsurile și acțiunile implementate, SNTFC "CFR Călători" S.A. acordă o atenție sporită identificării și remedierii riscurilor activității prestate.

Cerința de prezentare de informații GOV-3 – Integrarea performanței legate de durabilitate în sistemele de stimulente

În prezent, sistemele de remunerare existente nu integrează criterii specifice legate de durabilitate. Această situație reflectă faptul că, deocamdată, remunerarea membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere se bazează pe legislația aplicabilă și pe contractele în vigoare, care nu includ criterii directe de performanță în domeniul sustenabilității.

Totuși, având în vedere contextul actual și noile cerințe legislative privind raportarea și responsabilitatea de mediu, SNTFC "CFR Călători" S.A. analizează cu atenție posibilitatea de a integra obiective de sustenabilitate în politicile de remunerare ale acestor membri. Această abordare indică un angajament din partea conducerii de a dezvolta un sistem de stimulente care să reflecte importanța sustenabilității în strategia și activitățile companiei.

Prin urmare, se consideră oportună elaborarea unor criterii clare și măsurabile care să fie incluse în structura de remunerare, având ca scop încurajarea și recompensarea comportamentului responsabil și a inovațiilor în direcția sustenabilității. Aceasta nu numai că va contribui la îmbunătățirea performanței financiare în timp, dar va și consolida responsabilitatea socială a companiei, sporind astfel transparența și încrederea în relațiile cu toate părțile interesate. SNTFC "CFR Călători" S.A. își propune să revizuiască aceste politici în viitorul apropiat, asigurându-se că se aliniază standardelor de sustenabilitate și așteptărilor comunității.

Cerința de prezentare de informații GOV-4 – Declarație privind procesul de diligență

În contextul întocmirii primei declarații de durabilitate pentru anul 2024, SNTFC "CFR Călători" S.A. se află într-o fază inițială de organizare a unui proces formalizat de diligență în domeniul sustenabilității. În această etapă, informațiile sunt centralizate și analizate de echipa interdepartamentală, punându-se accent pe conformarea la cerințele legislative și pe identificarea principalelor impacturi, riscuri și oportunități.

Impacturile semnificative de mediu, sociale și de guvernanță sunt stabilite pe baza analizei dublei materialități și a datelor colectate din departamentele operaționale, precum Mediu, SSM și Guvernanță. Printre principalele categorii de impact se numără conformitatea cu legislația de mediu, sănătatea și securitatea angajaților, precum și relațiile cu comunitățile locale. Aceste impacturi identificate sunt evaluate pentru a determina materialitatea lor, activitatea fiind coordonată de echipa interdepartamentală și validată de Directorul General.

Astfel, pentru analiza dublei materialități, la nivelul SNTFC "CFR Călători" S.A. s-a stabilit metodologia aplicată care a presupus parcurgerea următoarelor etape:

- Înțelegerea contextului prin identificarea activităților, a relațiilor de afaceri, a altor informații contextuale și identificarea părților interesate afectate.
- Identificarea IRO legate de aspectele de durabilitate prin dezvoltarea de chestionare specifice, în baza cărora au fost colectate și analizate IRO furnizate de părțile interesate afectate și au fost purtate discuții de management. Acestea au oferit o bază solidă pentru identificarea IRO legate de durabilitate.
- Evaluarea și determinarea IRO materiale legate de aspectele de durabilitate prin determinarea materialității impactului, cât și pentru determinarea materialității financiare.

SNTFC "CFR Călători" S.A. a implementat o politică în domeniul sistemului de management integrat pentru calitate și control intern managerial, având ca scop realizarea sistematică a performanțelor în aceste domenii. Funcționarea sistemului de management integrat este asigurată în conformitate cu standardele de referință pentru care societatea deține certificări în domeniul calității.

De asemenea, SNTFC "CFR Călători" S.A. a dezvoltat un sistem de management integrat care facilitează un control eficace asupra proceselor, minimizând riscurile și identificând oportunitățile. Sistemul de management integrat contribuie inclusiv la obținerea de rezultate care au un aport la dezvoltarea sustenabilă a afacerii și a unui nivel înalt de satisfacție a clienților.

Drept recunoaștere a demersurilor de creștere a competitivității și îmbunătățire a performanței, SNTFC "CFR Călători" S.A. își menține certificarea pentru standardele la care a aderat și în anul 2024, conform rezultatelor obținute în urma auditului de supraveghere etapa 1 din 2024, respectiv:

- standardul internațional de calitate - ISO 9001:2015;
- Ordinului Secretariatului General al Guvernului nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice;

De asemenea la nivelul SNTFC "CFR CĂLĂTORI" S.A. a fost elaborat și implementat un Sistem de Management de Mediu în conformitate cu Standardul SR EN ISO 14001 care permite organizației să dezvolte și să implementeze o politică și obiective prin care să susțină conceptul, recunoscut la nivel internațional, potrivit căruia transportul feroviar este mijlocul de transport cel mai puțin poluant.

Suplimentar la nivelul companiei mai sunt implementate următoarele sisteme de management :

1. SISTEMUL DE MANAGEMENT AL SIGURANȚEI FEROVIARE în temeiul Regulamentului (UE) nr. 762/2018 prin care Directorul General al companiei și-a asumat responsabilitatea pentru siguranța feroviară prin Declarația privind politica în domeniul siguranței feroviare și prin stabilirea obiectivelor calitative și cantitative ale sistemului de management. În conformitate cu legislația în vigoare, fiecare vehicul feroviar trebuie să aibă o Entitate responsabilă cu întreținerea, înainte de a fi utilizat pe rețeaua feroviară, conform articolului 14 (1) din Ordonanța de urgență nr. 73/2019, care transpune în legislația națională directivele europene privind siguranța feroviară.
2. SISTEMUL DE ÎNTREȚINERE A VEHICULELOR FEROVIARE (MOTOARE, TRACTATE) în temeiul Regulamentului (UE) 2019/779 al Comisiei, din 16 mai 2019.
3. Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile aplicate de SNTFC "CFR Călători" S.A.
4. PROTECȚIA DATELOR CU CARACTER PERSONAL Regulamentului (UE) nr. 679 / 2016, privind datele cu caracter personal.

Procesele din cadrul companiei sunt procese interconectate care folosesc aceleași resurse umane, materiale, financiare și informaționale precum și infrastructura. Scopul realizării acestor procese este de a îndeplini un set de obiective relaționale în satisfacerea părților interesate.

Recunoașterea oficială a eficacității și funcționării sistemului de întreținere a vehiculelor feroviare se realizează prin certificarea de către o terță parte (un Organism de certificare acreditat). ASFR (autoritate națională de siguranță) este desemnată pentru certificarea entităților responsabile cu întreținerea, eliberând certificatele de conformitate ERI și certificatele de conformitate pentru funcțiile de întreținere (dezvoltarea întreținerii, gestionarea întreținerii și efectuarea întreținerii).

Cerința de prezentare de informații GOV-5 – Gestionarea riscurilor și controalele interne referitoare la raportarea privind durabilitatea

SNTFC "CFR Călători" S.A. 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.

În anul 2024 a fost menținut nivelul de risc în transportul feroviar de călători sub cel acceptabil, prin controlul operațional al riscurilor asociate siguranței feroviare.

SNTFC "CFR Călători" S.A. a dezvoltat parteneriate strategice cu diferiți parteneri, inclusiv administratorul de infrastructură feroviară interoperabilă, autoritatea de siguranță feroviară, autoritățile locale, operatorii de transport feroviar și alte părți interesate. Aceste colaborări se concretizează prin stabilirea de convenții și reglementări comune, având ca scop principal diminuarea și controlul riscurilor de interfață care pot apărea în cadrul operațiunilor feroviare.

Prin aceste parteneriate, SNTFC "CFR Călători" S.A. își propune să optimizeze cooperarea și comunicarea între diferitele entități implicate în domeniul feroviar. Acest lucru permite o monitorizare constantă a condițiilor de operare și asigură că măsurile de prevenire a riscurilor sunt implementate eficient. De exemplu, prin colaborarea cu Autoritatea de Siguranță Feroviară, SNTFC "CFR Călători" S.A. poate beneficia de expertiză în evaluarea riscurilor și în dezvoltarea de soluții inovative pentru îmbunătățirea siguranței operațiunilor.

În plus, stabilirea de reglementări comune cu autoritățile locale și operatorii de transport feroviar permite alinierea standardelor de siguranță și eficiență pe întregul ecosistem feroviar. Aceste inițiative contribuie la crearea unui cadru operațional mai sigur și mai sustenabil, având un impact pozitiv asupra comunităților deservite și asupra mediului înconjurător.

Prin toate aceste măsuri, SNTFC "CFR Călători" S.A. demonstrează angajamentul său față de responsabilitatea socială și față de consolidarea relațiilor cu toate părțile interesate, asigurând astfel o gestionare proactivă a riscurilor și promovând inovația în sectorul feroviar.

Principalele obiective în domeniul siguranței feroviare sunt:

- adaptarea permanentă și operativă la cerințele autorităților de reglementare naționale și internaționale din domeniul siguranței feroviare.
- încurajarea personalului de la toate nivelurile de a contribui la dezvoltarea siguranței prin raportarea evenimentelor periculoase și prin furnizarea de informații legate de siguranță.
- creșterea gradului de informare și conștientizare a personalului privind nevoia de management al riscului în procesele derulate, respectiv îmbunătățirea măsurilor de control a riscurilor pentru siguranță generate atât de propriile activități, cât și de factori externi.
- minimizarea riscurilor de interfață, rezultate din activitatea agenților economici cu care SNTFC "CFR Călători" S.A. are contracte prestări servicii sau furnizare de material și piese de schimb.
- asigurarea transparenței față de toate părțile interesate: personal, clienți și autorități.
- creșterea numărului de locomotive și vagoane de călători modernizate în scopul diminuării minutelor de întârziere cauzate de deficiențele tehnice produse la materialul rulant motor.

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.

Strategia

Cerința de prezentare de informații SBM-1 – Strategia, modelul de afaceri și lanțul valoric

SNTFC "CFR Călători" S.A. menține și dezvoltă o cultură a responsabilității sociale bazată pe etica în afaceri, respect pentru drepturile clienților, echitate socială și economică, tehnologii prietenoase față de mediu, corectitudine în relațiile de muncă, transparență față de autoritățile publice, integritate și investiții în comunitate.

SNTFC "CFR Călători" S.A. 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. SNTFC "CFR Călători" S.A. 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 782/2021, privind drepturile și obligațiile călătorilor

Obiectivele managementului societății sunt legate de funcționarea companiei în condițiile asigurării echilibrului economico-financiar, de a asigura punctualitatea serviciilor, reducerea disfuncționalităților pentru a oferi siguranță și integritate pasagerilor, asigurarea salubrizării materialului rulant și a echipamentelor pentru a crea un mediu plăcut și sănătos în timpul călătoriei, promovarea unui comportament responsabil și prietenos al salariaților în relația cu publicul călător.

Menținerea legăturii cu marii agenți economici, unități administrativ - teritoriale, unități de învățământ etc.; petițiile/sesizările/reclamațiile primite de SNTFC "CFR Călători" S.A. 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.

SNTFC "CFR Călători" S.A. a pus la dispoziția publicului călător o gamă diversă de oferte comerciale (ex. bilet dus-întors, abonamente, card TrenPlus, reduceri la cumpărarea cu anticipație, reduceri pentru grupuri), adaptat solicitărilor identificate pe piața de transport (navetă, ocazional, etc) de la:

- reședință-loc de muncă - oferta abonamente;
- reședință-afaceri - card TrenPlus;
- reședință-studii - abonamente elevi/studenți;
- reședință-cumpărături - bilet dus-întors;
- reședință-destinații turistice: card TrenPlus, reduceri la cumpărarea cu anticipație, reduceri pentru grupuri.

SNTFC "CFR Călători" S.A. derulează proiecte de dezvoltare a activității proprii cu implicare în viața comunității:

- promovarea canalelor alternative de distribuție a legitimațiilor de călătorie prietenoase cu mediul înconjurător (ticketless – nu este obligatorie prezentarea biletului tipărit pe hârtie);
- dezvoltarea și implementarea unui sistem de emitere a legitimațiilor de serviciu și a celor de tip abonament pe carduri cu posibilitatea prelungirii perioadei de valabilitate (se elimină/reduce cantitatea de hârtie utilizată în acest proces);
- implementarea la nivel tuturor SRTFC-urilor a unei aplicații specifice pentru înregistrarea centralizată a tuturor petițiilor prin asigurarea unui registru unic electronic;
- pentru siguranța călătoriei organizarea/ monitorizarea, în condițiile legii, a autorizării personalului acordând o atenție deosebită celor cu răspunderi în siguranța circulației, cât și celor cu sarcini de îndrumare, verificare și control;
- programe profesionale necesare formării unui comportament adecvat al 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 orarelor pentru asigurarea legăturilor cu trenul dar și cu alte mijloace de transport pe relații complementare de transport;
- dezvoltarea și promovarea pe o scară mai largă a 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.

Prin serviciile pe care le prestează, SNTFC "CFR Călători" S.A. 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 SNTFC "CFR Călători" S.A., chiar și în grupuri organizate. 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 782/2021, privind drepturile și obligațiile călătorilor.

Cerința de prezentare de informații SBM-2 – Interesele și punctele de vedere ale părților interesate

În urma analizei de dubla materialitate, principalele părți interesate identificate în urma procesului de analiză pentru SNTFC "CFR Călători" S.A. includ:

- Consiliul de administrație și conducerea executivă a SNTFC "CFR Călători" S.A., care stabilesc direcțiile strategice și asigură guvernanța companiei
- Angajații, care reprezintă o resursă esențială pentru furnizarea serviciilor de transport feroviar, de la personalul de bord și personalul din stații, până la personalul tehnic, administrativ și de întreținere
- Organizațiile sindicale, care apără drepturile și interesele angajaților și participă la procesele de negociere colectivă și de reprezentare socială
- Călători și utilizatori finali (clienții) includ:
  - persoane fizice, grupuri organizate, turiști interni și internaționali, care folosesc trenurile pentru naveta zilnică, călătorii ocazionale sau transport pe distanțe lungi și care depind de serviciile sigure, confortabile și accesibile ale SNTFC "CFR Călători" S.A.
  - companii care achiziționează bilete sau abonamente pentru angajați, respectiv CNCF CFR S.A. și filiale ale acesteia, SNTFM CFR Marfă și filiale ale acesteia, METROREX S.A.
- Comunitățile locale și autoritățile locale (UAT-uri), care beneficiază de conectivitatea oferită de serviciile de transport feroviar și pot colabora în dezvoltarea infrastructurii și a ofertei de transport
- Ministere și agenții naționale:
  - Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, ca autoritate tutelară și acționar principal, având un rol esențial în finanțare, strategie și reglementare
  - Autoritatea pentru Reformă Feroviară (ARF)
  - Academia Romana
  - Camera Deputaților/Senat
  - Ministerul Apărării Naționale
  - Serviciul Român de Informații (SRI)
- Autoritățile de reglementare și supraveghere din domeniul feroviar, care monitorizează respectarea normelor privind siguranța, emisiile și condițiile de muncă:
  - Autoritatea Feroviară Română (AFER)
  - Autoritatea de Siguranță Feroviară Română (ASFR)
  - Consiliul Concurenței și Agenția de Investigare Feroviară Română (AGIFER)
- Instituții publice centrale și autorități cu responsabilități în domeniul mobilității, mediului, protecției consumatorilor și siguranței transporturilor, cum ar fi Ministerul Mediului, ANPC, ISU, Poliția Transporturi, etc.
- Partenerii internaționali în transportul transfrontalier de călători (ex. operatori feroviari străini, organizații internaționale feroviare, cum ar fi UIC – Uniunea Internațională a Căilor Ferate)

- Companiile din sistemul feroviar național (precum CNCF CFR S.A. – gestionarul infrastructurii feroviare, și alți operatori de transport), care colaborează cu SNTFC "CFR Călători" S.A. pentru exploatarea eficientă a rețelei
- Furnizorii de bunuri și servicii, cum ar fi energie electrică, combustibil, piese de schimb, echipamente tehnologice, software, servicii de întreținere, curățenie și catering. Aici sunt incluși:
  - Furnizori reparatori: Atelierele CFR Grivița, Astra Vagoane Calatori, Caromet, Reloc Craiova, Electroputere VFU Pașcani (fost Remarul Pașcani), Remarul 16 Februarie S.A. Cluj-Napoca, Electroputere Craiova, Petroutilaj SA, Softronic Craiova, Siemens
  - Furnizori de servicii si echipamente - IT, energie, întreținere si alte servicii import: Informatica Feroviara S.A., SC Electrificare CFR S.A.
- Parteneri logistici - companii care colaborează cu SNTFC "CFR Călători" S.A. pentru integrarea cu alte moduri de transport: METROREX S.A., Societatea de Transport București STB S.A.
- Academia și Institutiile de cercetare – instituții care colaborează cu operatorul pentru formarea specialiștilor in domeniul feroviar: Centrul Național de Calificare și Instruire Feroviară (CENAFER), Autoritatea Feroviară Română (AFER)
- ONG-uri și organizații ale societății civile, interesate de aspecte legate de accesibilitate, mediu, siguranță și dezvoltare durabilă
- Mass-media și publicul larg, care influențează și reflectă percepția publică asupra calității și eficienței serviciilor oferite de SNTFC "CFR Călători" S.A.

La nivelul companiei, încercăm să dezvoltam o colaborare cât mai strânsă cu toate părțile interesate identificate. Succesul nostru depinde de relațiile solide și constructive pe care le avem cu acestea. Acest demers este esențial pentru a înțelege mai bine nevoile, așteptările și preocupările diverselor grupuri care au un impact asupra activităților noastre sau care sunt afectate de acestea.

Colaborarea cu părțile interesate include consultări periodice și întâlniri, prin care ne propunem să adunăm feedback și sugestii.

În concluzie, prin intermediul unei colaborări strânse cu toate părțile interesate, SNTFC "CFR Călători" S.A. nu doar că își crește eficiența operațională și îmbunătățește relațiile publice, dar contribuie și la dezvoltarea unei comunități mai sănătoase și mai unite, demonstrând angajamentul nostru față de responsabilitatea socială și sustenabilitate.

Societatea noastră a adoptat mai multe măsuri pentru a facilita accesul la serviciile de asistență oferite de SNTFC "CFR Călători" S.A. 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)
- a fost asigurată preluarea problemelor, sugestiilor sau a altor întrebări prin intermediul unei căsuțe de mail special dedicate (PRMcentral@cfrcalatori.ro).

Pentru menținerea legăturii permanente cu clienții, societatea asigură :

- informarea/avizarea prin intermediul site-ului www.cfrcalatori.ro sau prin mass-media, comunicate legate de ofertele de călătorie, de circulația trenurilor, de servicii conexe oferite
- înregistrarea petițiilor, prin platforma online pe adresele de mail relpublic.calatori@cfrcalatori.ro și petitii@cfrcalatori.ro, cât și în punctele "Relații cu clienții" deschise în stațiile de cale ferată
- informarea călătorilor prin serviciul Call center la numărul 0800.88.44.44 (TELVERDE)
- informarea călătorilor prin personalul propriu în tren și stații, cât și prin automatele de vânzare ale SNTFC "CFR Călători" S.A.

Menținerea legăturii cu marii agenți economici, unități administrativ - teritoriale, unități de învățământ etc., petițiile/sesizările/reclamațiile primite de SNTFC "CFR Călători" S.A. 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.

Rezultatele colaborării cu părțile interesate sunt integrate în planurile operaționale și strategice ale companiei prin prioritizarea investițiilor în zonele identificate ca având necesități urgente, implementarea de măsuri pentru reducerea impactului asupra mediului, pe baza feedback-ului comunităților locale.

SNTFC"CFR Călători" S.A. înțelege interesele părților interesate prin consultări directe și analize periodice, având în vedere cerințele legale, așteptările clienților și nevoile companiei. Aceste interese sunt luate în considerare în elaborarea planurilor de investiții și de modernizare a infrastructurii, în dezvoltarea programelor educaționale și a campaniilor de conștientizare, în politica de mediu și conformarea cu standardele ISO 14001.

Organele de administrație, conducere și supraveghere sunt informate periodic prin rapoarte de activitate și de mediu, inclusiv feedback-ul părților interesate colectat de la clienți și alte categorii relevante. Această informare sprijină luarea deciziilor strategice.

Cerința de prezentare de Informații SBM-3 - Impacturile, riscurile și oportunitățile semnificative și interacțiunea acestora cu strategia și modelul de afaceri

Impacturile SNTFC "CFR Călători" S.A. asupra oamenilor sau asupra mediului au fost evaluate în funcție de gravitatea și de probabilitatea de apariție a acestora, fiind considerată și perspectiva acestora pe termen scurt, mediu sau lung. În cazul unui impact negativ potențial asupra drepturilor omului, gravitatea impactului a prevalat asupra probabilității acestuia.

Riscurile și oportunitățile de durabilitate au fost evaluate în funcție de probabilitatea lor de apariție și de magnitudinea potențială a efectelor lor financiare pe termen scurt, mediu și lung.

În urma aplicării metodologiei implementate pentru calcularea scorurilor IRO și în urma considerării pragurilor de materialitate definite în cadrul metodologiei, s-a realizat o lista a aspectelor considerate materiale, aplicând criteriul dublei materialități.

Conform metodologiei implementate, au fost identificate 22 de aspecte de durabilitate care fac obiectul dublei materialități, reprezentând subteme ce includ IRO care depășesc pragul de materialitatea stabilit.

În total au fost evaluate 66 IRO materiale, respectiv 52 impacturi materiale și 14 riscuri și oportunități materiale, defalcate astfel:

- 4 impacturi negative reale
- 4 impacturi negative potențiale
- 43 impacturi pozitive reale
- 1 impact pozitiv potențial
- 10 riscuri
- 4 oportunități

Impacturile, riscurile și oportunitățile care îndeplinesc criteriile stabilite prin metodologia aprobată urmează a fi prezentate la nivelul fiecărui standard material în cuprinsul prezentului raport.

Gestionarea impacturilor, a riscurilor și a oportunităților

1. *Prezentări de informații privind procesul de evaluare a semnificației*

Cerința de prezentare de informații IRO-1 – Descrierea proceselor de identificare și de evaluare a impacturilor, a riscurilor și a oportunităților semnificative

În anul 2024, SNTFC "CFR Călători" S.A. a realizat o evaluare a dublei materialități conform standardelor ESRS, acesta reprezentând primul exercițiu de acest fel pentru companie. Această evaluare se bazează pe două aspecte esențiale conform legislației europene: impactul pe care SNTFC "CFR Călători" S.A. îl are asupra mediului și societății (perspectiva inside-out) și tendințele care generează riscuri și oportunități pentru companie (perspectiva outside-in).

Procesul de evaluare a dublei materialități a presupus înțelegerea contextului, identificarea activităților și relațiilor de afaceri, precum și analizarea altor informații relevante și identificarea părților interesate afectate. Această etapă a implicat discuții de management, analize documentare și consultarea părților interesate identificate pentru a crea o bază solidă în ceea ce privește factorii care influențează activitatea companiei.

Pasul următor în realizarea analizei de dublă materialitate a constat în identificarea impacturilor, riscurilor și oportunităților (IRO) legate de aspectele de durabilitate. Pentru aceasta, au fost dezvoltate chestionare specifice care au fost utilizate pentru a colecta și analiza informațiile furnizate de părțile interesate afectate. Aceste chestionare au permis o evaluare detaliată a IRO relevante, contribuind astfel la construirea unei imagini complete asupra impactului companiei asupra mediului și societății.

În final, evaluarea și determinarea IRO materiale legate de aspectele de durabilitate au fost realizate prin stabilirea unei metodologii care să abordeze atât materialitatea impactului, cât și materialitatea financiară. Această abordare sistematică asigură o conexiune clară între activitățile companiei și rezultatele evaluate, permițând astfel o gestionare eficientă a resurselor și o comunicare transparentă cu toate părțile interesate.

Prin identificarea principalelor aspecte de durabilitate relevante, evaluarea facilitează stabilirea domeniului de aplicare al raportării, alocarea eficientă a resurselor și oferă informații esențiale pentru elaborarea strategiei organizației.

Impacturile au fost evaluate în funcție de gravitate și probabilitate, acordându-se o importanță deosebită caracteristicilor precum amploarea, domeniul de aplicare și irremediabilitatea fiecărui impact. Astfel, pragul de materialitate a impacturilor, riscurilor și oportunităților identificate în procesul de analiză a dublei materialități a fost stabilit la 12 puncte, asigurându-se că doar aspectele semnificative sunt incluse în raportare.

Echipa de raportare a avut un rol esențial în confirmarea materialității impacturilor, evaluând relevanța fiecărui aspect în raport cu strategia de afaceri. Această abordare sistematică nu doar că ajută la gestionarea impacturilor actuale și anticipate, dar facilitează și luarea deciziilor informate.

Stabilirea listei finale a aspectelor materiale a fost realizată printr-o evaluare a semnificației impactului, riscurilor și oportunităților. Analiza dublă a semnificației/materialității a condus la identificarea temelor și subtemelor prezentate în acest raport. În tabelul de mai jos, sunt prezentate temele, subtemele și sub-sub-temele incluse în Raportul de durabilitate pentru anul 2024, precum și o justificare concisă referitoare la aspectele care nu sunt considerate materiale și care nu au fost incluse în conținutul raportului.

Tabel 3: Aspectele de durabilitate care fac obiectul ESRS-tematic

Standard ESRS tematic	Aspectele de durabilitate care fac obiectul ESRS tematic			Explicații
	Temă	Subtemă	Sub-subtemă	
ESRS E1	Schimbările climatice	Adaptarea la schimbările climatice	-	Este abordată în RD
		Atenuarea schimbărilor climatice	-	Este abordată în RD
		Eficiența energetică	-	Este abordată în RD
ESRS E2	Poluare	Poluarea aerului	-	Este abordată în RD
		Poluarea apei	-	Nu este material, datorită măsurilor adoptate la nivelul companiei.
		Poluarea solului	-	Nu este material, datorită măsurilor adoptate la nivelul companiei.
		Poluarea organismelor vii și a resurselor alimentare	-	Nu este relevant/semnificativ, deoarece activitatea companiei nu implică poluarea organismelor vii și a resurselor alimentare.
		Substanțele care prezintă motive de îngrijorare	-	Nu este cazul, SNTFC "CFR Călători" S.A. nu utilizează substanțe care prezintă motive de îngrijorare.
		Substanțele care prezintă motive de îngrijorare deosebită	-	Nu este cazul, SNTFC "CFR Călători" S.A. nu utilizează substanțe care prezintă motive de îngrijorare deosebită –

Standard ESRS tematic	Aspectele de durabilitate care fac obiectul ESRS tematic			Explicații
	Temă	Subtemă	Sub-subteme	
				respectiv substanțe considerate foarte periculoase.
		Microplasticele		Nu este cazul, SNTFC "CFR Călători" S.A. nu produce, nu utilizează, nu comercializează și nu generează microplastice în activitatea desfășurată.
ESRS E3	Resursele de apă și cele marine	Resursele de apă		Nu este cazul, întrucât extracția de apă este nematerială, nu există deversări care să afecteze mediul înconjurător, iar consumul de apă este minimal în cadrul activității societății.
		Resursele marine		Nu este cazul, nu se utilizează apă din surse marine și nu se evacuează apă în oceane.
ESRS E4	Biodiversitatea și ecosistemele	Factorii determinanți ai impactului direct asupra declinului biodiversității		Nu este cazul. Această subtemă este nematerială.
		Impacturile asupra stării speciilor		Nu este cazul. Această subtemă este nematerială.
		Impacturile asupra întinderii și stării ecosistemelor		Nu este cazul. Activitatea companiei nu are impact asupra întinderii și stării ecosistemelor.
		Impacturile și dependențele de serviciile ecosistemice		Nu este cazul. Activitatea companiei nu are impact asupra serviciilor ecosistemice.
ESRS E5	Economie circulară	Intrările de resurse, inclusiv utilizarea resurselor		Este abordată în RD
		Ieșirile de resurse legate de produse și servicii		Nu este cazul. Subtema nu este materială.
		Deșeurile		Este abordată în RD
ESRS S1	Forța de muncă proprie	Condiții de muncă	Locuri de muncă sigure	Este abordată în RD
			Timpul de lucru	Este abordată în RD
			Salarii adecvate	Este abordată în RD
			Dialog social	Este abordată în RD
			Libertatea de asociere, existența comitetelor de întreprindere și drepturile de informare, consultare și participare ale lucrătorilor	Este abordată în RD
			Negocierea colectivă,	Este abordată în RD

Standard ESRS tematic	Aspectele de durabilitate care fac obiectul ESRS tematic			Explicații
	Temă	Subtemă	Sub-subteme	
			Inclusiv proporția lucrătorilor care fac obiectul contractelor colective de muncă	
			Echilibru între viața profesională și cea privată	Este abordată în RD
			Sănătatea și siguranța	Este abordată în RD
		Egalitatea de tratament și de șanse pentru toți	Egalitatea de gen și plata egală pentru muncă de valoare egală	Este abordată în RD
			Formare și dezvoltarea competențelor	Este abordată în RD
			Ocuparea forței de muncă și incluziunea persoanelor cu dizabilități	Este abordată în RD
			Măsuri împotriva violenței și a hărțuirii la locul de muncă	Este abordată în RD
			Diversitatea	Este abordată în RD
		Alte drepturi legate de muncă	Munca copiilor	Nu este cazul în România.
			Muncă forțată	Nu este cazul în România.
			Locuințe adecvate	Nu este cazul în România.
			Confidențialitatea	Este abordată în RD
ESRS S2	Lucrătorii din lanțul valoric	Condiții de muncă	Locuri de muncă sigure	Este abordată în RD
			Timpul de lucru	Este abordată în RD
			Salarii adecvate	Este abordată în RD
			Dialog social	Este abordată în RD
			Libertatea de asociere, existența comitetelor de întreprindere și drepturile de informare, consultare și participare ale lucrătorilor	Este abordată în RD
			Negocierea colectivă, inclusiv proporția lucrătorilor care fac obiectul contractelor colective de muncă	Este abordată în RD
			Echilibru între viața profesională și cea privată	Este abordată în RD
			Sănătatea și siguranța	Este abordată în RD

Standard ESRS tematic	Aspectele de durabilitate care fac obiectul ESRS tematic			Explicații
	Temă	Subtemă	Sub-subteme	
		Egalitatea de tratament și de șanse pentru toți	Egalitatea de gen și plata egală pentru muncă de valoare egală	Este abordată în RD
			Formare și dezvoltarea competențelor	Este abordată în RD
			Ocuparea forței de muncă și incluziunea persoanelor cu dizabilități	Este abordată în RD
			Măsuri împotriva violenței și a hărțuirii la locul de muncă	Este abordată în RD
			Diversitatea	Este abordată în RD
		Alte drepturi legate de muncă	Munca copiilor	Este abordată în RD
			Muncă forțată	Este abordată în RD
			Locuințe adecvate	Este abordată în RD
			Confidențialitatea	Este abordată în RD
ESRS S3	Comunitățile afectate	Drepturile economice, sociale și culturale ale comunităților	Locuințe adecvate	Nu este cazul – nu face obiectul activității SNTFC "CFR Călători" S.A.
			Hrană adecvată	Nu este cazul – nu face obiectul activității SNTFC "CFR Călători" S.A.
			Apa și salubritatea	Nu este cazul – nu face obiectul activității SNTFC "CFR Călători" S.A.
			Impacturi legate de soluri	Este abordată în RD
			Impacturi legate de securitate	Este abordată în RD
		Drepturile civile și politice ale comunităților	Libertatea de exprimare	Este abordată în RD
			Libertatea de întrunire	Este abordată în RD
			Impactul asupra apărătorilor drepturilor omului	Este abordată în RD
		Drepturile populațiilor indigene		Nu este cazul – nu face obiectul activității. Nu se regăsesc populații indigene în România.
ESRS S4	Consumatorii și utilizatorii finali	Impacturile legate de informare pentru consumatori și/sau utilizatorii finali	Confidențialitatea	Este abordată în RD
			Libertatea de exprimare	Este abordată în RD
			Accesul la informații (de calitate)	Este abordată în RD
			Sănătatea și siguranță	Este abordată în RD
			Securitatea unei	Este abordată în RD

Standard ESRS tematic	Aspectele de durabilitate care fac obiectul ESRS tematic			Explicații
	Temă	Subtemă	Sub-subteme	
		Siguranța personală a consumatorilor și/sau a utilizatorilor finali	persoane	
			Protecția copiilor	Nu este cazul – activitatea nu implică interacțiunea cu copii.
			Nediscriminarea	Este abordată în RD
		Incluziunea socială a consumatorilor și/sau a utilizatorilor finali	Accesul la produse și servicii	Este abordată în RD
			Practici de comercializare responsabile	Este abordată în RD
		Cultură corporativă	-	Este abordată în RD
		Protecție avertizorilor	-	Este abordată în RD
		Bunăstarea animalelor	-	Nu este cazul. Activitatea SNTFC "CFR Călători" S.A. nu presupune interacțiunea cu animalele.
		Angajamantul politic și activitățile de lobby	-	Nu este cazul. Această activitate nu este reglementată legal.
ESRS G1	Conduita profesională	Gestionarea relațiilor cu furnizorii, inclusiv practicile de plată	-	Este abordată în RD
		Corupția și mita	Prevenirea și depistarea, inclusiv formarea	Este abordată în RD
			Incidente	Este abordată în RD
		Securitate digitală – aspect adițional material: protecția datelor informatice	-	Este abordată în RD

Cerința de prezentare de informații IRO-2 – Cerințe de prezentare de informații din ESRS acoperite de declarația privind durabilitatea a întreprinderii

Detalii despre gestionarea impacturilor, riscurilor și oportunităților semnificative ale SNTFC "CFR Călători" S.A. sunt integrate în fiecare ESRS tematic și sunt aliniate cu cerințele minime de raportare privind politicile, acțiunile și obiectivele stabilite de companie.

Lista cerințelor de raportare pentru acest document este prezentată în tabelul de mai jos.

Tabel 4. Lista punctelor de date aplicabile pentru fiecare cerință de prezentare

Standard	Cerința de prezentare (CP)	Puncte de date aplicabile
ESRS 2 Prezentări de informații cu caracter general	BP-1 – Baza generală pentru întocmirea declarațiilor privind durabilitatea	5 (a), 5 (b) i., 5 (c)
	BP-2 – Prezentări de informații în legătură cu circumstanțe specifice	8, 9 (a), 10 (a), 13 (a), 15, 17, 17 (a)
	GOV-1 – Rolul organelor de administrație, de conducere și de supraveghere	21 (a), 21 (b), 21 (c), 21 (d), 21 (e), 22 (a), 22 (a) i., 22 (a) ii., 22 (a) iii., 22 (a) iv., 22 (b), 22 (c) i., 22 (c) ii., 22 (d), 23
	GOV-2 – Informațiile furnizate organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale întreprinderii și aspectele de durabilitate abordate de acestea	26 (a), 26 (b), 26 (c)
	GOV-3 – Integrarea performanței legate de durabilitate în sistemele de stimulente	29 (a)
	GOV-4 – Declarație privind procesul de diligență	30, 32
	GOV-5 – Gestionarea riscurilor și controalele interne referitoare la raportarea privind durabilitatea	36 (a), 36 (b), 36 (c), 36 (d)
	SBM-1 – Strategia, modelul de afaceri și lanțul valoric	40 (a) i., 40 (a) ii., 40 (a) iii., 40 (b), 40 (e), 40 (f), 40 (g), 42 (a), 42 (b), 42 (c)
	SBM-2 – Interesele și punctele de vedere ale părților interesate	45 (a) i., 45 (a) ii., 45 (a) iii., 45 (a) iv., 45 (a) v., 45 (b), 45 (d)
	SBM-3 – Impacturile, riscurile și oportunitățile semnificative și interacțiunea acestora cu strategia și modelul de afaceri	48 (a), 48 (b), 48 (c) i., 48 (c) ii., 48 (c) iii., 48 (c) iv., 48 (c) ii.
	IRO-1 – Descrierea procaselor de identificare și de evaluare a impacturilor, a riscurilor și a oportunităților semnificative	53 (a), 53 (b), 53 (b) i., 53 (b) ii., 53 (b) iii., 53 (b) iv., 53 (c), 53 (c) i., 53 (c) ii., 53 (g)
	IRO-2 – Cerințe de prezentare de informații din ESRS acoperite de declarația privind durabilitatea a întreprinderii	56, 57, 59
	Politici MDR-P – Politici adoptate pentru gestionarea aspectelor de durabilitate semnificative	A se vedea ESRS tematic
	Acțiuni MDR-A – Acțiuni și resurse privind aspectele de durabilitate semnificative	A se vedea ESRS tematic
	MDR-M – Indicatori privind aspectele de durabilitate semnificative	A se vedea ESRS tematic
	Țintele MDR-T – Urmărirea eficacității politicilor și a acțiunilor prin intermediul țintelor	A se vedea ESRS tematic
ESRS E1 Schimbările climatice	ESRS 2 GOV-3 – Integrarea performanței legate de durabilitate în sistemele de stimulente	13
	E1-1 – Planul de tranziție pentru atenuarea schimbărilor climatice	N/A
	ESRS 2 SBM-3 – Impacturile, riscurile și oportunitățile semnificative și interacțiunea acestora cu strategia și modelul de afaceri	16

	ESRS 2 IRO-1 – Descrierea proceselor de identificare și de evaluare a impacturilor, a riscurilor și a oportunităților semnificative legate de climă	20 (a), 20 (b) ii., AR 11 (a), AR 11 (b), AR 11 (c)
	E1-2 – Politici legate de atenuarea schimbărilor climatice și adaptarea la acestea	24, 25 (a), 25 (c), 25 (d), ESRS 2 62
	E1-3 – Acțiuni și resurse legate de politicile privind schimbările climatice	28, AR 21
	E1-4 – Ținte legate de atenuarea schimbărilor climatice și adaptarea la acestea	ESRS 2 81 (a), ESRS 2 81 (b) i.
	E1-5 – Consumul de energie și mixul energetic	37, 37 (a), 37 (c), 37 (c) ii., AR 34, 38 (b), 38 (c), 38 (d), 38 (e), 39, 40, 42, 43
	E1-6 – Emisiile brute de GES de categoriile 1, 2, 3 și emisiile totale de GES	44, 48 (a), 49 (a), 49 (b)
	E1-7 – Absorbții de GES și proiecte de atenuare a emisiilor de GES finanțate prin credite de carbon	N/A
	E1-8 – Stabilirea prețului intern al carbonului	N/A
	E1-9 – Efectele financiare anticipate ale riscurilor fizice și de tranziție semnificative și ale oportunităților potențiale legate de climă	N/A
ESRS E2	ESRS 2 IRO-1 – Descrierea proceselor de identificare și de evaluare a impacturilor, a	11 (a), 11 (b), AR 9 (a), AR 9 (b)
Poluare	riscurilor și a oportunităților semnificative legate de poluare	
	E2-1 – Politici legate de poluare	14, 15 (a), 15 (c), ESRS 2 62
	E2-2 – Acțiuni și resurse legate de poluare	18
	E2-3 – Ținte legate de poluare	22, 23 (a), 23 (b), 23 (c), 25, ESRS 2 81 (a), ESRS 2 81 (b) i., ESRS 2 81 (b) ii.
	E2-4 – Poluarea aerului, a apei și a solului	28 (a), 30 (b), 30 (c)
	E2-5 – Substanțe care prezintă motive de îngrijorare și substanțe care prezintă motive de îngrijorare deosebită	N/A
	E2-6 – Efectele financiare anticipate ale impacturilor, riscurilor și oportunităților legate de poluare	N/A
ESRS E5	ESRS 2 IRO-1 – Descrierea proceselor de identificare și de evaluare a impacturilor, a	11 (a)
Economie circulară	riscurilor și a oportunităților semnificative legate de utilizarea resurselor și economia circulară	
	E5-1 – Politici legate de utilizarea resurselor și economia circulară	14, ESRS 2 62
	E5-2 – Acțiuni și resurse legate de utilizarea resurselor și economia circulară	18
	E5-3 – Ținte legate de utilizarea resurselor și economia circulară	22, ESRS 2 81 (b), ESRS 2 81 (b) i.
	E5-4 – Intrări de resurse	30, 31 (a), 32

	E5-5 – Ieșiri de resurse	35, 40, 37 (a), 37 (b), 37 (c), 37 (d), 38 (a), 38 (b), 40
	E5-6 – Efectele financiare anticipate ale impacturilor, riscurilor și oportunităților legate de utilizarea resurselor și economia circulară	N/A
ESRS S1 Forța de muncă proprie	ESRS 2 SBM-2 – Interesele și punctele de vedere ale părților interesate	12
	ESRS 2 SBM-3 – Impacturile, riscurile și oportunitățile semnificative și interacțiunea acestora cu strategia și modelul de afaceri	14, 14 (a), 14 (b), 14 (c), 14 (d), 14 (e), 14 (f) i., 14 (g) i., 15, 16
	S1-1 – Politici legate de forța de muncă proprie	19, 20 (a), 20 (b), 20 (c), 22, 23, 24 (a), 24 (b), AR 17 (a), AR 17 (b), AR 17 (e), AR 17 (f), AR 17 (h)
	S1-2 – Procese pentru colaborarea cu lucrătorii proprii și cu reprezentanții lucrătorilor cu privire la impacturi	27, 27 (a), 27 (b), 27 (c), 28
	S1-3 – Procese de remediere a impacturilor negative și canalele prin care lucrătorii proprii își pot exprima preocupările	32 (a), 32 (b), 32 (c), 32 (d), 32 (e), 33
	S1-4 – Adoptarea de măsuri privind impacturile semnificative asupra forței de muncă proprii și abordări pentru atenuarea riscurilor semnificative și pentru urmărirea oportunităților semnificative legate de forța de muncă proprie, precum și eficacitatea acestor acțiuni	37, 38 (a), 38 (b), 38 (d), 39, 40 (a), 40 (b), 41, 43, AR 43
	S1-5 – Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și a oportunităților semnificative	46, ESRS 2 81 (a)
	S1-6 – Caracteristicile angajaților întreprinderii	50 (a), 50 (b) i., 50 (c) ii., 50 (c), 50 (d), 50 (d) i., 50 (d) ii., 51
	S1-7 – Caracteristicile lucrătorilor nesalariați din cadrul forței de muncă proprii a întreprinderii	N/A
	S1-8 – Acoperirea negocierilor colective și dialogul social	60 (a)
	S1-9 – Indicatori privind diversitatea	66 (a), 66 (b), AR 71
	S1-10 – Salarii adecvate	69
	S1-11 – Protecția socială	74, 74 (a), 74 (b), 74 (c), 74 (d), 74 (e)
	S1-12 – Persoane cu dizabilități	79, 80, AR 78
	S1-13 – Indicatori de formare și de dezvoltare a competențelor	83 (a), 83 (b)
	S1-14 – Indicatori de sănătate și siguranță	88 (a), 88 (b), 88 (c), 88 (d), 88 (e)
	S1-15 – Indicatori privind echilibrul dintre viața profesională și cea privată	93 (a), 93 (b)
	S1-16 – Indicatori privind remunerația (diferența de remunerare și remunerația totală)	97 (a), 97 (b)
	S1-17 – Incidente, plângeri și probleme și incidente grave privind drepturile omului	103 (a), 103 (b), 103 (c), 104 (a), 104 (b)

ESRS S2 Lucrătorii din lanțul valoric	ESRS 2 SBM-2 – Interesele și punctele de vedere ale părților interesate	9
	ESRS 2 SBM-3 – Impacturile, riscurile și oportunitățile semnificative și interacțiunea acestora cu strategia și modelul de afaceri	11, 11 (a), 11 (a) i., 11 (c), 11 (d), 11 (e)
	S2-1 Politici privind lucrătorii din lanțul valoric	16, 17 (a), 17 (c), 19
	S2-2 – Procese de colaborare cu lucrătorii din lanțul valoric cu privire la impacturi	22, 22 (a), 22 (b), 22 (e), 23, 24
	S2-3 – Procese de remediere a impacturilor negative și canalele prin care lucrătorii din lanțul valoric își pot exprima preocupările	27 (a), 27 (b), 27 (c), 27 (d), 28, 29
	S2-4 – Adoptarea de măsuri privind impacturile semnificative asupra lucrătorilor din lanțul valoric și abordări pentru gestionarea riscurilor semnificative și pentru urmărirea oportunităților semnificative legate de lucrătorii din lanțul valoric, precum și eficacitatea acestor acțiuni	34 (b)
	S2-5 – Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și a oportunităților semnificative	ESRS 2 81 (a)
ESRS S3 Comunitățile afectate	ESRS 2 SBM-2 – Interesele și punctele de vedere ale părților interesate	N/A
	ESRS 2 SBM-3 – Impacturile, riscurile și oportunitățile semnificative și interacțiunea acestora cu strategia și modelul de afaceri	9, 9 (a), 9 (a) i.,9 (c), 9 (c), 9 (d)
	S3-1 – Politici legate de comunitățile afectate	14
	S3-2 – Procese de colaborare cu comunitățile afectate cu privire la impacturi	21
	S3-3 – Procese de remediere a impacturilor negative și canalele prin care comunitățile afectate își pot exprima preocupările	27 (b) 27 (c), 27 (d), 29
	S3 4 – Adoptarea de măsuri privind impacturile semnificative asupra comunităților afectate și abordări pentru gestionarea riscurilor semnificative și pentru urmărirea oportunităților semnificative legate de comunitățile afectate, precum și eficacitatea acestor acțiuni	31, 32 (a), 34 (a), 34 (b), 35, 36, ESRS 2 82
	S3-5 – Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și a oportunităților semnificative	41, ESRS 2 81 (a)
ESRS S4 Consumatorii și utilizatorii finali	ESRS 2 SBM-2 – Interesele și punctele de vedere ale părților interesate	8
	ESRS 2 SBM-3 – Impacturile, riscurile și oportunitățile semnificative și interacțiunea acestora cu strategia și modelul de afaceri	10, 10 (a) i., 10 (a) ii., 10 (a) iv , 10 (b), 10 (c), 10 (d), 11, 12
	S4-1 – Politici privind consumatorii și utilizatorii finali	15, 16 (a), 16 (b), 16 (c), 17, ESRS 2 82
	S4-2 – Procese de colaborare cu consumatorii și utilizatorii finali cu privire la impacturi	20, 21

	S4-3 – Procese de remediere a impacturilor negative și canale prin care consumatorii și utilizatorii finali își pot exprima preocupările	25 (a), 25 (b), 25 (c), 25 (d), 28
	S4-4 – Adoptarea de măsuri cu privire la impacturile semnificative asupra consumatorilor și utilizatorilor finali și abordări pentru gestionarea riscurilor semnificative și urmărirea oportunităților semnificative legate de consumatori și utilizatori finali, precum și eficacitatea acestor măsuri	30, 31 (a), 31 (b), 31 (d), 32 (a), 32 (b), 32 (c), 33 (a), 34, 36, 37
	S4-5 – Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și a oportunităților semnificative	40
ESRS G1 Conduita profesională	ESRS 2 GOV-1 – Rolul organelor de administrație, de conducere și de supraveghere	5 (a), 5 (a) i., 5 (a) ii., 5 (a) iii., 5 (a) iv., 5 (b)
	ESRS 2 IRO-1 – Descrierea proceselor de identificare și de evaluare a impacturilor, a riscurilor și a oportunităților semnificative	6
	G1-1 – Cultura corporativă și politicile privind conduita profesională și cultura corporativă	7, 9, 10 (a), 10 (d), 10 (e)
	G1-2 – Gestionarea relațiilor cu furnizorii	14, 15 (a), 15 (b)
	G1-3 – Prevenirea și depistarea corupției și a dării sau luării de mită	18 (a), 18 (b), 18 (c), 20, 21 (a), 21 (b)
	G1-4 – Cazuri confirmate de corupție sau dare sau luare de mită	24 (a), 24 (b)
	G1-5 – Exercitarea influenței politice și activități de lobby	N/A
	G1-6 – Practici de plată	33 (a)
	Securitatea cibernetică – subiect material adițional	

2. Cerința minimă de prezentare de informații privind politicile și acțiunile

Cerința minimă de prezentare de informații – Politici MDR-P – Politici adoptate pentru gestionarea aspectelor de durabilitate semnificative

În prezent, SNTFC "CFR Călători" S.A. nu a adoptat politici specifice destinate gestionării fiecăruia dintre aspectele semnificative. Astfel, politicile și procesele interne existente la nivelul SNTFC "CFR Călători" S.A. abordează o parte din aspectele semnificative pentru companie. Aceste politici sunt integrate și în sistemele de management ISO ale companiei, asigurând conformitatea cu cerințele legale și alinierea la standardele internaționale de bune practici.

Politicile asociate cu fiecare temă materială (subiect relevant conform ESRS) sunt detaliate în secțiunile raportului ESRS E1-E5, S1-S4, și G1. În situațiile în care nu sunt adoptate politici în documentele interne, compania va menționat acest aspect. Prin demersurile pe care le vom întreprinde dorim să subliniem importanța dezvoltării unor politici clare și eficace în acest domeniu, care să răspundă nu doar cerințelor legislației, ci și așteptărilor părților interesate.

Acest raport reprezintă primul nostru exercițiu de raportare în domeniul durabilității. În cadrul acestui proces, suntem dedicați evaluării impactului activităților noastre asupra mediului și comunităților, ceea ce ne va ajuta să identificăm aspectele cheie care necesită atenție și acțiune.

Cerința minimă de prezentare de informații – Acțiuni MDR-A – Acțiuni și resurse privind aspectele de durabilitate semnificative

Acțiunile necesare pentru fiecare temă materială (subiect relevant conform ESRS) sunt detaliate în secțiunile raportului ESRS E1-E5, S1-S4, și G1.

Dacă este cazul, în Anexa 1 a raportului aferentă taxonomiei, unde se furnizează cuantumul resurselor financiare curente și se explică modul în care acestea se raportează la cele mai relevante valori prezentate în situațiile financiare, se specifică dacă punerea în aplicare a unui plan de acțiune necesită cheltuieli operaționale semnificative (OPEX) și/sau cheltuieli de capital (CAPEX) semnificativ.

Luând în considerare faptul că acesta reprezintă primul exercițiu de raportare de durabilitate, SNTFC "CFR Călători" S.A. nu a alocat resurse financiare sau umane pentru aspectele de durabilitate semnificative identificate.

Aceste aspecte sunt avute în vedere pentru următoarele exerciții de raportare.

Indicatori și ținte

Cerința minimă de prezentare de informații – MDR-M – Indicatori privind aspectele de durabilitate semnificative

Țintele în ceea ce privește aspectele de durabilitate semnificative pe care le-a stabilit pentru a evalua progresele înregistrate, sun prezentate în cadrul fiecărui ESRS tematic.

În situațiile în care nu sunt adoptate ținte în documentele interne, compania va menționa acest aspect.

Cerința minimă de prezentare de informații – Țintele MDR-T – Urmărirea eficacității politicilor și a acțiunilor prin intermediul țintelor

Adoptarea țintelor specifice de durabilitate nu a fost încă efectuată în cadrul unui proces intern, în baza materialității.

Stabilirea și comunicarea unui set de ținte conform standardelor de durabilitate este avută în vedere de către managementul SNTFC "CFR Călători" S.A.

Acest raport reprezintă primul nostru exercițiu de raportare în domeniul durabilității. În cadrul acestui proces, suntem dedicați evaluării impactului activităților noastre asupra mediului și comunităților, ceea ce ne va ajuta să identificăm aspectele cheie care necesită atenție și acțiune.

Punctele de date care decurg din alte acte legislative ale UE

Punctele de date care decurg din alte acte legislative ale UE aferente acestui raport sunt incluse în tabelul următor:

Tabel 5. Lista punctelor de date care decurg din alte acte legislative ale UE

Cerința de prezentare de informații și punctul de date aferent	Semnificativ /Nesemnificativ	Referința
ESRS 2 GOV-1 Diversitatea de gen în cadrul organelor de conducere - punctul 21 litera (d)	Semnificativ	Paginile 8-13
ESRS 2 GOV-1 Procentul membrilor din cadrul organelor de conducere care sunt independenți - punctul 21 litera (e)	Semnificativ	Paginile 8-13
ESRS 2 GOV-4 Declarația privind procesul de diligență - punctul 30	Semnificativ	Paginile 16-18
ESRS 2 SBM-1 Implicarea în activități în legătură cu combustibilii fosili - punctul 40 litera (d) subpunctul (i)	Nesemnificativ	-
ESRS 2 SBM-1 Implicarea în activități în legătură cu fabricarea de produse chimice - punctul 40 litera (d) subpunctul (ii)	Nesemnificativ	-
ESRS 2 SBM-1 Implicarea în activități în legătură cu arme controversate - punctul 40 litera (d) subpunctul (iii)	Nesemnificativ	-
ESRS 2 SBM-1 Implicarea în activități în legătură cu cultivarea și producția de tutun - punctul 40 litera (d) subpunctul (iv)	Nesemnificativ	-
ESRS E1-1	Nesemnificativ	-

Cerința de prezentare de informații și punctul de date aferent	Semnificativ /Nesemnificativ	Referința
Planul de tranziție pentru realizarea neutralității climatice până în 2050 - alineatul (14)		
ESRS E1-1 Întreprinderi excluse de la aplicarea indicilor de referință alinieți la Acordul de la Paris - punctul 16 litera (g)	Nesemnificativ	-
ESRS E1-4 Ținteie de reducere a emisiilor de gaze cu efect de seră - punctul 34	Nesemnificativ	-
ESRS E1-5 Consumul de energie fosilă din surse dezagregate în funcție de sursă (numai sectoarele cu un impact ridicat asupra climei) - punctul 38	Semnificativ	Paginile 49-50
ESRS E1-5 Consumul de energie și mixul energetic - punctul 37	Semnificativ	Paginile 49-50
ESRS E1-5 Intensitatea energetică asociată cu activitățile din sectoare cu un impact ridicat asupra climei - Alineatele (40)- (43)	Semnificativ	Paginile 49-50
ESRS E1-6 Valorile brute din 1, 2, 3 și emisiile totale de GES - punctul 44	Semnificativ	Pagina 60
ESRS E1-6 Intensitatea emisiilor brute de GES - Alineatele (53)-(55)	Nesemnificativ	-
ESRS E1-7 Absorbțiile de GES și creditele de carbon - punctul 56	Nesemnificativ	
ESRS E1-9 Expunerea portofoliului indicelui de referință la riscurile fizice legate de climă - punctul 66	Nesemnificativ	-
ESRS E1-9 Dezagregarea valorilor monetare în funcție de riscul fizic acut și cronic - punctul 66 litera (a)	Nesemnificativ	-
ESRS E1-9 Amplasarea activelor semnificative care sunt supuse unui risc fizic semnificativ - punctul 66 litera (c).	Nesemnificativ	-
ESRS E1-9 Defalcarea valorii contabile a activelor imobiliare în funcție de clasele de eficiență energetică - punctul 67 litera (c).	Nesemnificativ	-
ESRS E1-9 Gradul de expunere a portofoliului la oportunitățile legate de climă - punctul 69	Nesemnificativ	-
ESRS E2-4 Cantitatea din fiecare poluant enumerat în anexa II la Regulamentul E-PRTR (Registrul European al Poluanților Emiși și Transferați) emisă în aer, apă și sol - punctul 28	Semnificativ	Paginile 58-59

Cerința de prezentare de informații și punctul de date aferent	Semnificativ /Nesemnificativ	Referința
ESRS E3-1 Resursele de apă și cele marine - punctul 9	Nesemnificativ	-
ESRS E3-1 Politica specifică - punctul 13	Nesemnificativ	-
ESRS E3-1 Oceane și mări durabile - alineatul 14	Nesemnificativ	-
ESRS E3-4 Total apă reciclată și reutilizată - punctul 28 litera (c)	Nesemnificativ	-
ESRS E3-4 Consumul total de apă consumată în m³ per venit net din operațiunile proprii punctul 29	Nesemnificativ	-
ESRS 2- IRO 1 - E4 punctul 16 litera (a) punctul (i)	Nesemnificativ	-
ESRS 2- IRO 1 - E4 punctul 16 litera (b)	Nesemnificativ	-
ESRS 2- IRO 1 - E4 punctul 16 litera (c)	Nesemnificativ	-
ESRS E4-2 Practici sau politici durabile privind terenurile/agricultura - punctul 24 litera (b)	Nesemnificativ	-
ESRS E4-2 Practici sau politici durabile privind oceanele/mările - punctul 24 litera (c)	Nesemnificativ	-
ESRS E4-2 Politicile de combatere a despăduririi - punctul 24 litera (d)	Nesemnificativ	-
ESRS E5-5 Deșeuri nereciclate - punctul 37 litera (d)	Semnificativ	Paginile 63-66
ESRS E5-5 Deșeuri periculoase și deșeuri radioactive - punctul 39	Nesemnificativ	
ESRS 2- SBM3 - S1 Riscul de incidente de muncă forțată - punctul 14 litera (f)	Semnificativ	Paginile 69-72
ESRS 2- SBM3 - S1 Riscul de incidente de muncă a copiilor - punctul 14 litera (g)	Semnificativ	Paginile 69-72
ESRS S1-1 Angajamente privind politica în domeniul drepturilor omului - alineatul (20)	Semnificativ	Paginile 73-75
ESRS S1-1 Politici de diligență în privința problemelor abordate de Convențiile fundamentale 1-8 ale Organizației Internaționale a Muncii - alineatul (21)	Nesemnificativ	-
ESRS S1-1	Semnificativ	Paginile 73-75

Cerința de prezentare de informații și punctul de date aferent	Semnificativ /Nesemnificativ	Referința
Procese și măsuri de prevenire a traficului de persoane - punctul 22		
ESRS S1-1 Politica de prevenire a accidentelor la locul de muncă sau sistemul de gestionare a acestora - punctul 23	Semnificativ	Paginile 73-75.
ESRS S1-3 Mecanisme de soluționare a reclamațiilor/plângerilor - punctul 32 litera (c)	Semnificativ	Paginile 77-79
ESRS S1-14 Numărul de decese și numărul și rata accidentelor legate de muncă - punctul 88 literele (b) și (c)	Semnificativ	Paginile 94-95
ESRS S1-14 Numărul de zile pierdute ca urmare a vătămărilor, accidentelor, deceselor sau bolilor - punctul 88 litera (e)	Semnificativ	Paginile 94-95
ESRS S1-16 Disparitatea salarială de gen în formă neajustată - punctul 97 litera (a)	Semnificativ	Paginile 96-97
ESRS S1-16 Un nivel excesiv al raportului dintre remunerația directorului general și cea a lucrătorilor - punctul 97 litera (b)	Semnificativ	Paginile 96-97
ESRS S1-17 Incidente de discriminare - punctul 103 litera (a)	Semnificativ	Pagina 97
ESRS S1-17 Nerespectarea Principiilor directoare ale ONU privind afacerile și drepturile omului și a orientărilor OCDE - punctul 104 litera (a)	Semnificativ	Pagina 97
ESRS 2- SBM3 – S2 Risc semnificativ de muncă a copiilor sau de muncă forțată în lanțul valoric - punctul 11 litera (b)	Nesemnificativ	-
ESRS S2-1 Angajamente privind politica în domeniul drepturilor omului - punctul 17	Semnificativ	Paginile 102-103
ESRS S2-1 Politici privind lucrătorii din lanțul valoric - punctul 18	Nesemnificativ	-
ESRS S2-1 Nerespectarea Principiilor directoare ale ONU privind afacerile și drepturile omului și a orientărilor OCDE - punctul 19	Semnificativ	Paginile 102-103
ESRS S2-1 Politici de diligență în privința problemelor abordate de Convențiile fundamentale 1-8 ale Organizației Internaționale a Muncii - punctul 19	Semnificativ	Paginile 102-103
ESRS S2-4 Aspecte legate de drepturile omului și incidente legate de lanțul său valoric din amonte și din aval - punctul 36	Semnificativ	Paginile 104-105
ESRS S3-1 Angajamente privind politica în domeniul drepturilor omului - punctul 16	Semnificativ	Pagina 109

Cerința de prezentare de informații și punctul de date aferent	Semnificativ /Nesemnificativ	Referința
ESRS S3-1 Nerespectarea principiilor directoare ale ONU privind afacerile și drepturile omului, a principiilor OIM și/sau a orientărilor OCDE - punctul 17	Semnificativ	Pagina 109
ESRS S3-4 Aspecte și incidente privind drepturile omului - punctul 36	Semnificativ	Paginile 111-112
ESRS S4-1 Politici privind consumatorii și utilizatorii finali - punctul 16.	Semnificativ	Paginile 119-122
ESRS S4-1 Nerespectarea principiilor directoare ale ONU privind afacerile și drepturile omului și a orientărilor OCDE - punctul 17	Semnificativ	Paginile 119-122
ESRS S4-4 Aspecte și incidente privind drepturile omului - punctul 35	Semnificativ	Paginile 126-129
ESRS G1-1 Convenția Organizației Națiunilor Unite împotriva corupției - punctul 10 litera (b)	Nesemnificativ	Paginile 134-136
ESRS G1-1 Protecția avertizorilor - punctul 10 litera (d)	Semnificativ	Paginile 134-136
ESRS G1-4 Amenzi pentru încălcarea legilor de combatere a corupției și a dării sau luării de mită - punctul 24 litera (a)	Semnificativ	Pagina 139
ESRS G1-4 Standarde de combatere a corupției și a dării și luării de mită - punctul 24 litera (b)	Semnificativ	Pagina 139

ESRS E1 - SCHIMBĂRILE CLIMATICE

ESRS 2 – Prezentări de informații cu caracter general

Schimbările climatice reprezintă o provocare iminentă și în continuă creștere, reflectată în tendința alarmantă a creșterii temperaturilor globale și în intensificarea fenomenelor meteorologice extreme. Consensul științific indică faptul că activitățile umane, în special arderea combustibililor fosili, sunt factori majori ai acestei schimbări. Numai în ultima decadă, temperaturile medii anuale au atins niveluri record, iar frecvența și intensitatea fenomenelor meteorologice extreme, cum ar fi uraganele mai puternice cauzate de încălzirea oceanelor, au crescut semnificativ.

Schimbările climatice constituie o problemă urgentă la nivel global, iar consecințele acestora devin tot mai evidente. Se observă o serie de tendințe legate de climă care au impact direct asupra transportului feroviar de călători, respectiv temperaturi foarte ridicate, viscol intens, chiciura, vijelia, inundațiile.

SNTFC "CFR Călători" S.A. este afectată în mod direct de aceste schimbări climatice, acest subiect fiind unul de interes la nivelul managementului.

Guvernanță

Cerința de prezentare de informații aferentă ESRS 2 GOV-3 – Integrarea performanței legate de durabilitate în sistemele de stimulente

În momentul de față, considerațiile legate de mediu (creșterea eficienței energetice și reducerea gradului de poluare, precum și reducerea consumului de energie pentru tracțiune trenuri) sunt integrate în sistemul de remunerare a membrilor consiliului de administrație prin stabilirea unor obiective anuale asociate indicatorilor de performanță nefinanciari rezultați din Planul de Administrare al SNTFC "CFR Călători" S.A. pentru perioada 2023-2027, aprobat prin Hotărârea AGA nr. 4/01.03.2024.

Strategia

Cerința de prezentare de informații E1-1 – Planul de tranziție pentru atenuarea schimbărilor climatice

SNTFC "CFR Călători" S.A. nu deține un plan de tranziție pentru atenuarea schimbărilor climatice.

Cerința de prezentare de informații aferentă ESRS 2 SBM-3 – Impacturile, riscurile și oportunitățile semnificative și interacțiunea acestora cu strategia și modelul de afaceri

În cadrul procesului de analiză a dublei materialități au fost identificate impacturile, riscurile și oportunitățile legate de schimbările climatice. Acestea au fost ulterior evaluate în cadrul procesului de analiză dublă a materialității. Pentru fiecare risc semnificativ legat de climă identificat, s-a precizat dacă riscul este un risc fizic legat de climă sau un risc de tranziție legat de climă.

SNTFC "CFR Călători" S.A. nu a realizat o analiză a rezilienței strategiei și a modelului de afaceri al societății în ceea ce privește schimbările climatice.

Gestionarea impacturilor, a riscurilor și a oportunităților

Cerința de prezentare de informații aferentă ESRS 2 IRO-1 – Descrierea proceselor de identificare și de evaluare a impacturilor, a riscurilor și a oportunităților semnificative legate de climă

Pentru identificarea impacturilor, riscurilor și oportunităților, SNTFC "CFR Călători" S.A. a implementat un proces de colectate a informațiilor prin consultări interne, cu ajutorul unor chestionare specifice dar și în cadrul unei sesiuni de lucru cu experții din cadrul diverselor departamente ale companiei. În

procesul de identificare a impactului asupra climei, SNTFC "CFR Călători" S.A. a avut în vedere toate activitățile desfășurate, respectiv toată infrastructura și echipamentele esențiale deținute.

Totodată, pentru identificarea IRO, SNTFC "CFR Călători" S.A. a avut în vedere și riscurile deja identificate în cadrul activității anuale, conform procedurii de sistem aprobate.

În procesul de identificare a IRO, au fost avute în vedere clasificarea pericolelor legate de climă, menționate în Regulamentul delegat 2139/2021 și a fost analizată expunerea activităților desfășurate la aceste pericole.

SNTFC "CFR Călători" S.A. a identificat și evaluat IRO ținând cont de orizontul de timp pe termen scurt, mediu și lung. Orizontul de timp pe termen scurt reprezintă perioada de până la 1 an. Orizontul de timp pe termen mediu reprezintă perioada de la 1 an până la cinci ani. Orizontul de timp pe termen lung reprezintă perioada mai mare de cinci ani.

Evaluarea IRO a avut în vedere măsura în care activele și activitățile sale comerciale pot fi expuse și sunt sensibile la pericolele legate de climă identificate, luând în considerare probabilitatea, amploarea și durata pericolelor. Aceasta evaluare s-a bazat pe experiența profesională a specialiștilor companiei, inclusiv a unor evenimente anterioare legate de climă.

Pentru identificarea pericolelor legate de climă nu au fost luate în considerare scenarii climatice.

De asemenea, trebuie menționat că, în procesul de identificare a IRO nu s-a avut în vedere modul în care activele și activitățile sale economice pot fi expuse la evenimente de tranziție legate de climă.

E1 Tabel 1. Impacturi, riscuri și oportunități materiale aferente ESRS E1

SUBTEMA	SUB-SUBTEMA	IMPACTURI (I)	RISCURI/OPORTUNITĂȚI (R/O)
ADAPTAREA LA SCHIMBĂRILE CLIMATICE	N/A		Risc: Costuri suplimentare pentru asigurarea unei temperaturi adecvate atât în mijloacele de transport cât și în sediile operaționale, ca urmare a schimbărilor climatice. *(risc fizic)* Risc: Pierderea unei părți a clientelei în cazul în care SNTFC "CFR Călători" S.A. nu adopta masuri de adaptare la schimbările climatice, care afectează în mod direct condițiile de transport. *(risc fizic)* Risc: Creșterea temperaturilor poate provoca dilatarea șinelor și disfuncționalități în desfășurarea transportului feroviar, prin limitarea vitezei de deplasare a trenurilor la limita de siguranță, ceea ce duce la costuri suplimentare cu consumul de combustibil și/sau energie electrică,

SUBTEMA	SUB-SUBTEMA	IMPACTURI (I)	RISCURI/OPORTUNITĂȚI (R/O)
			costuri suplimentare cu piesele de schimb (saboți de frână), costuri suplimentara cu forța de muncă și implementarea unor măsuri suplimentare de adaptare la condițiile climatice extreme. *(risc fizic)*
ATENUAREA SCHIMBĂRILOR CLIMATICE	N/A	**Impact negativ real:** SNTFC "CFR Călători" S.A. utilizează cantități mari de motorină pentru funcționarea materialului rulant, contribuind la creșterea emisiilor de gaze cu efect de seră. **Impact negativ potențial:** Utilizarea materialului rulant învechit și uzat moral poate duce la un consum mai mare de motorină, contribuind la creșterea emisiilor directe de gaze cu efect de seră. **Impact pozitiv real:** Utilizarea preponderentă a automotoarelor Diesel în detrimentul trenurilor clasice (locomotivă și vagoane) pe rutele neelectrificate de scurt și mediu parcurs contribuie la reducerea consumului de motorină și, implicit, la diminuarea emisiilor directe din transport. **Impact pozitiv real:** Utilizarea ramelor electrice în transportul feroviar contribuie la reducerea consumului de combustibili fosili și la diminuarea emisiilor de gaze cu efect de seră.	**Risc:** Creșterea prețurilor pentru combustibilii fosili poate genera costuri operaționale suplimentare pentru companie, afectând rentabilitatea serviciilor de transport feroviar, în special pe rutele neelectrificate. *(risc de tranziție)* **Oportunitate:** Modernizarea a 55 de locomotive electrice pentru trenurile de călători, conversia a 20 de locomotive diesel hidraulice de manevră în locomotive electrice cu acumulatori și modernizarea a 139 de vagoane, în cadrul Planului Național de Redresare și Reziliență (PNRR), reduce consumul de combustibili fosili și scade emisiile de CO2.
EFICIENȚA ENERGETICĂ	N/A	**Impact negativ real:** Consum mare de energie ca urmare a utilizării unui material rulant motor și a unei infrastructuri învechite.	**Risc:** Creșterea prețului la energie electrică poate genera costuri operaționale suplimentare pentru transportul feroviar, afectând profitabilitatea companiei și impunând necesitatea implementării măsurilor de eficiență energetică și utilizării surselor alternative de energie. *(risc de tranziție)* **Oportunitate:** Modernizarea a 55 de locomotive electrice pentru trenurile de călători, conversia a 20 de locomotive diesel hidraulice de manevră în locomotive electrice cu

SUBTEMA	SUB-SUBTEMA	IMPACTURI (I)	RISCURI/OPORTUNITĂȚI (R/O)
			acumulatori și modernizarea a 139 de vagoane, în cadrul Planului Național de Redresare și Reziliență (PNRR), contribuie la creșterea eficienței energetice a transportului feroviar.

Cerința de prezentare de informații E1-2 – Politici legate de atenuarea schimbărilor climatice și adaptarea la acestea

Până în momentul de față nu au fost formalizate politici de mediu aferente schimbărilor climatice conform cerințelor ESRS, recunoscând însă că există practici care să fundamenteze viitoarele poziții de politică. Astfel, Societatea deține o Politică în domeniul mediului, care include printre altele și obiective referitoare la reducerea consumului de energie. În "Planul de administrare al SNTFC"CFR Călători" S.A. 2023-2027" sunt menționate totodată strategii de reducere a consumului energetic prin extinderea de material rulant cu echipamente eficiente energetic și creșterea eficienței energetice a parcului existent de material rulant motor.

Un obiectiv important din "Strategia de material rulant pentru perioada 2021-2024" a SNTFC "CFR Călători" S.A. îl constituie reducerea consumului de motorină, și în consecință, reducerea emisiilor GES prin utilizarea cu preponderență a automotoarelor Diesel în contrapartidă cu circulația trenurilor în compunere clasică pe zone neelectrificate și a ramelor electrice pe zonele electrificate.

De asemenea, un obiectiv important îl constituie utilizarea în complexele feroviare, în cadrul proceselor tehnologice de manevră, a locomotivelor hibrid prin conversia locomotivelor diesel hidraulice în locomotive electrice pe acumulatori, reducând astfel emisiile de GES.

SNTFC "CFR Călători" S.A. are un Program de îmbunătățire a eficienței energetice în conformitate cu art.9 (3) lit a) din Legea nr.121/2014 privind eficiența energetică, ale cărui măsuri vor fi aplicate în anii următori. Astfel, SNTFC "CFR Călători" S.A. implementează mai multe inițiative pentru a îmbunătăți eficiența energetică, printre acestea enumerând-se modernizarea iluminatului din subunitățile societății și achiziționarea de centrale termice noi cu consum mai mic de energie.

Totodată, în sprijinul eficienței energetice SNTFC "CFR Călători" S.A. , a efectuat un Audit energetic de contur pentru fiecare Sucursala în parte, iar soluțiile tehnice primite urmează să fie puse în aplicare. De asemenea, SNTFC "CFR Călători" S.A. a achiziționat și montat la SRTFC Galați și la SRTFC Craiova sisteme de panouri fotovoltaice, în prezent căutând soluții de finanțare pentru achiziționarea mai multor astfel sisteme.

Cerința de prezentare de informații E1-3 – Acțiuni și resurse legate de politicile privind schimbările climatice

Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători a semnat contractul de finanțare aferent proiectului de investiții prin care se realizează:

- Modernizarea a 55 de locomotive electrice destinate remorcării trenurilor de călători;
- Conversia a 20 locomotive diesel hidraulice de manevră în locomotive electrice cu acumulatori;
- Modernizarea a 139 vagoane de călători.

Contractul face parte din Planul Național de Redresare și Reziliență (PNRR), Pilonul 1 – Tranziția spre o economie verde, Componenta C4. Transport sustenabil, Investiția I2 – Material rulant feroviar.

Obiectivele preconizate a fi atinse prin realizarea investițiilor în material rulant feroviar sunt:

- modernizarea materialului rulant existent, care va conduce la scăderea semnificativă a emisiilor GES pe rețeaua feroviară națională;
- îmbunătățirea serviciilor pentru călători;
- reducerea semnificativă a emisiilor de GES în subunitățile SNTFC "CFR Călători" S.A. unde se desfășoară operații de manevră.

Proiectul este finanțat prin Planul Național de Redresare și Reziliență și de la bugetul de stat, prin bugetul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, în limita sumelor aprobate anual cu această destinație, conform programelor de investiții publice aprobate potrivit legii.

SNTFC "CFR Călători" S.A. este principalul operator de transport feroviar din România, iar eficiența energetică este de o importanță aparte pentru costurile operaționale și sustenabile. Măsurile implementate la nivelul anului 2024 privind eficientizare energetică, în corelare cu măsurile prevăzute în Planul de îmbunătățire a eficienței energetice, sunt prezentate în tabelul următor.

E1 Tabel 2. Măsuri de eficientizare energetică (2024)

S.R.T.F.C. București	S.R.T.F.C. Craiova
1. Achiziție sisteme de iluminat exterior cu led în subunități 2. Achiziție și montaj panouri fotovoltaice clădire administrativă la Remiza Automotoare, Revizia Basarab 3. Reabilitare termică a clădirilor la SELC Basarab, Revizia Basarab	1. Achiziție dispozitive de iluminat economice 2. Sistem producere curent electric on grid cu panouri fotovoltaice monocristaline la cheie pentru Sediu SRTFC Craiova, Revizia de Vagoane Craiova, Stația Craiova.
S.R.T.F.C. Timișoara	**S.R.T.F.C. Cluj**
1. Cazan pentru producere energie termică și apă caldă menajeră echipat cu arzător și automatizare la Depoul Timișoara 2. Modernizare centrale termice din unitățile SRTFC Timișoara 3. Modernizare instalații și utilaje sub incidența ISCIR	1. RK clădire si reabilitare termică clădire comanda personalului și Dormitor de personal stația Satu Mare Călători, Depoul Locomotive Satu Mare, Clădire dormitor personal SELC Jibou 2. Izolație termică exterioară clădiri revizia de vagoane Târgu Mureș
S.R.T.F.C. Brașov	**S.R.T.F.C. Iași**
1. Reabilitare (izolație termică exterioară) dormitor mecanici Depoul Brașov, Revizia de Vagoane Brașov.	1. Reabilitare instalație termică interioară la magazia de uleiuri la Depoul Iași 2. Centrală electrică la dormitorul Stației Vatra Dornei Stația C-Lung. Moldovenesc 3. Reabilitare energetică și structurală clădire Revizia de Vagoane Iași

	4. Reabilitare energetică hală de reparații locomotive Depoul Iași 5. Sistem Fotovoltaic Revizii de Vagoane și Depouri de Locomotive 6. Montarea panourilor de ACM Revizii de Vagoane și Depouri Locomotive
S.R.T.F.C. Galați	S.R.T.F.C. Constanța
1. Înlocuirea a 25 buc. becuri cu incandescență de pe stâlpii de iluminat din grupa tehnică Revizia de Vagoane Galați, Depoul Galați 2. Cazan combustibil solid peleți/biomasă ECOBIO ECB 25 kW pentru încălzire stația de spălare din cadrul Reviziei de Vagoane Galați 3. Implementarea unui sistem de monitorizare a consumurilor de utilități	1. Reparație și izolare acoperiș clădire multifuncțională - corp anexă la Post Revizie Vagoane Fetești 2. Panouri fotovoltaice - Dormitoare Stația Mangalia 3. Anvelopare clădiri Revizia de Vagoane Mangalia

Capacitatea întreprinderii de a pune în aplicare acțiunile privind schimbările climatice depinde în totalitate de alocarea resurselor prin bugetul anual, inclusiv în ceea ce privește alocarea cofinanțării pentru proiecte cu finanțare nerambursabilă.

Indicatori și ținte

Cerința de prezentare de informații E1-4 – Ținte legate de atenuarea schimbărilor climatice și adaptarea la acestea

SNTFC "CFR Călători" S.A. nu a stabilit ținte legate de atenuarea schimbărilor climatice și adaptarea la acestea.

SNTFC "CFR Călători" S.A. își propune să stabilească astfel de ținte odată cu aprobarea planului de tranziție, care este de așteptat să fie adoptat într-un termen rezonabil.

SNTFC "CFR Călători" S.A. își propune prin Planul Național Integrat în domeniul Energiei și Schimbărilor Climatice (PNIESC) obiective și măsuri pentru creșterea eficienței energetice precum și prin Strategia energetică a României 2020-2030 cu perspectiva anului 2050 prin care se subliniază importanța modernizării și eficientizării sectorului energetic, menționând dezvoltarea infrastructurii feroviare.

SNTFC "CFR Călători" S.A. monitorizează consumurile energetice în mod constant și implementează măsuri de eficientizare energetică prin programul de eficientizare energetică în urma căruia se stabilesc planurile de investiții. De asemenea, SNTFC "CFR Călători" S.A. are preocupări constante în creșterea gradului de utilizare a energiei verzi.

Cerința de prezentare de informații E1-5 – Consumul de energie și mixul energetic

Informațiile privind consumul de energie și mixul energetic pentru sectoarele climatice cu impact ridicat (H49.10 - Transportul de călători pe calea ferată) sunt prezentate în tabelul de mai jos.

E1 Tabel 3. Consumul de energie si mixul energetic

Consumul de energie și mixul energetic	Anul 2024
(1) Consumul de combustibil din cărbune și produse pe bază de cărbune (MWh)	-
(2) Consumul de combustibil din țiței și produse petroliere (MWh)	385.192,43 MWh
(3) Consumul de combustibil din gaze naturale (MWh)	32.912,83 MWh
(4) Consumul de combustibil din alte surse fosile (MWh)	311,18 MWh
(5) Consumul de energie electrică, căldură, abur și răcire achiziționate sau obținute din surse fosile (MWh)	329.382,88 MWh
(6) Consumul total de energie din surse fosile (MWh) (calculat ca suma rândurilor 1-5)	747.799,32 MWh
Ponderea surselor fosile în consumul total de energie (%)	99,95 %
(7) Consumul din surse nucleare (MWh)	-
Ponderea consumului din surse nucleare în consumul total de energie (%)	-
(8) Consumul de combustibil din surse regenerabile, inclusiv biomasă (cuprinzând inclusiv deșeuri industriale și municipale de origine biologică, biogaz, hidrogen din surse regenerabile etc.) (MWh)	-
(9) Consumul de energie electrică, căldură, abur și răcire achiziționate sau obținute din surse regenerabile (MWh)	359,26 MWh
(10) Consumul de energie din surse regenerabile, altele decât combustibilii din producție proprie (MWh)	-
(11) Consumul total de energie din surse regenerabile (MWh) (calculat ca suma rândurilor 8-10)	359,26 Mwh
Ponderea surselor regenerabile în consumul total de energie (%)	0,05%
Consumul total de energie (MWh) (calculat ca suma rândurilor 6, 7 și 11)	748.158,58 MWh

Consumul de combustibil din țiței și produse petroliere este compus din consumul de benzină și motorină, acesta având o valoare pentru 2024 de:

- benzină 104,92 MWh
- motorină 385.087,51 MWh

Consumul din alte surse fosile este reprezentat de lemnele de foc.

Consumul de energie electrică, căldură, abur și răcire achiziționate sau obținute din surse fosile este compus din:

- Energie electrică: 326.375,06 MWh
- Energie termică: 3.007,82 MWh

SNTFC "CFR Călători" S.A. a făcut demersuri privind eficiența energetică și a achiziționat două sisteme fotovoltaice (SRTFC GALAȚI și SRTFC CRAIOVA) pentru diminuarea costurilor aferente energiei electrice.

Intensitatea energetică pentru anul 2024, aferentă sectoarelor climatice cu impact ridicat este de = 0,562 (MWh / mil lei)

Pentru calcularea Intensității energetice au fost avute în vedere veniturile nete din sectoarele cu impact ridicat asupra climei.

E1 Tabel 4. Venituri nete companie (2024)

Venit	Suma (RON)
Venituri nete din activități din sectoarele cu impact ridicat asupra climei utilizate pentru calcularea intensității energetice	1.330.704 mil RON
Venituri nete (altele decât în sectoarele cu impact ridicat asupra climei))	20.806 mil RON
Total venituri nete (situații financiare)	1.351.510 mil RON

Cerința de prezentare de informații E1-6 – Emisiile brute de GES de categoriile 1, 2, 3 și emisiile totale de GES

Emisiile GES din categoria 1 au însumat, în anul 2024, 99.493,9 tone CO2 echivalent. Emisiile GES din categoria 2 au însumat, în anul 2024, 56.798,11 tone CO2 echivalent. Pentru anul 2024 nu au fost calculate emisiile GES categoria 3.

Emisiile GES categoria 1 provin din arderea staționara, arderea mobilă și emisiile fugitive.

Emisiile GES din categoria 2 (în funcție de amplasament) au însumat în anul 2024, 56.798,11 tone CO2 echivalent. În calcul s-a utilizat factorul de emisie din eticheta energetică 2023, deoarece eticheta energetică pe anul 2024 nu este disponibilă.

Emisiile GES din categoria 2 (bazate pe piață) au însumat în anul 2024, 96.942,24 tone CO2 echivalent. În calcul emisiilor GES bazate pe piață s-a utilizat factorul de emisie din eticheta energetică 2023 a furnizorului de energie, SC Electrificare SA, deoarece eticheta energetică pe anul 2024 nu este disponibilă.

Cerința de prezentare de informații E1-7 – Absorbții de GES și proiecte de atenuare a emisiilor de GES finanțate prin credite de carbon

SNTFC "CFR Călători" S.A. nu a avut inițiative de absorbții de GES și proiecte de atenuare a emisiilor de GES finanțate prin credite de carbon.

Cerința de prezentare de informații E1-8 – Stabilirea prețului intern al carbonului

SNTFC "CFR Călători" S.A. nu aplică sisteme interne de stabilire a prețului carbonului.

Cerința de prezentare de informații E1-9 – Efectele financiare anticipate ale riscurilor fizice și de tranziție semnificative și ale oportunităților potențiale legate de climă

SNTFC "CFR Călători" S.A. omite prezentarea de informații prevăzută de ESRS E1-9, în conformitate cu dispozițiile tranzitorii prevăzute în ESRS 1.

ESRS E2 – POLUAREA

ESRS 2 – Prezentări de informații cu caracter general

În domeniul protecției mediului, SNTFC "CFR Călători" S.A. promovează o politică de mediu care susține conceptul potrivit căruia, transportul feroviar este recunoscut drept mijlocul de transport cu cel mai mic impact asupra mediului.

Obiectivele relevante pentru prevenirea poluării și asigurarea conformității cu legislația și cerințele aplicabile vizează reducerea impactului activității asupra mediului prin monitorizarea calității factorilor de mediu respectiv managementul performant al deșeurilor.

Activitatea SNTFC "CFR Călători" S.A. este reglementată strict din punct de vedere al protecției mediului și se află sub supravegherea și controlul autorităților responsabile la nivel național și local.

Toate categoriile de părți interesate sunt consultate prin dezbatere publică de către Agențiile Teritoriale de Mediu ori de câte ori sunt solicitate acte de reglementare noi sau sunt necesare revizuiri ale celor existente.

Fiecare subunitate a societății (depouri de locomotive, revizii de vagoane, post de rovizil, SELC,) a fost supusă unei analize detaliate privind activitatea desfășurată și impactul acestora asupra mediului la momentul solicitării actelor de reglementare dar și ulterior, și anume:

- Autorizații de mediu emise de Agențiile de Mediu Teritoriale. Raportat la anul 2024, SNTFC "CFR Călători" S.A. deține un număr de 39 de Autorizații de Mediu. Procedura de autorizare constituie un proces dinamic, Autorizațiile de Mediu fiind supuse periodic revizuirii și, anual, sunt supuse procedurii de aplicare a Vizei Anuale, obligativitate legislativă pentru menținerea valabilității acestora.
- Autorizații de mediu revizuite;
- Vize anuale ale Autorizațiilor de mediu cu valabilitate pe toată perioada în care beneficiarul obține Viza anuală;
- Acorduri de preluare ape uzate la rețelele locale de canalizare;
- Autorizații de Gospodărire a Apelor emise de către Administrația Națională Apele Române.

Prin actele de autorizare ale punctelor de lucru (subunități), SNTFC "CFR Călători" S.A. se obligă să respecte în integralitate prevederile actelor normative care reglementează calitatea următorilor factori de mediu; după cum urmează:

- Evacuarea apelor uzate menajere în canalizare se face cu respectarea cerințelor legate ale administratorilor rețelei de canalizare, fără depășirea valorilor indicatorilor de calitate prevăzuți în HG nr.352/2005, normativul NTPA002/2002;
- Apa pluvială cu valori admise ai indicatorilor de calitate prevăzuți în NTPA/2002 din HG 352/2005;
- Apa în forajele de observații, cu valori admise conform HG 53/2009;
- Poluanții emiși în atmosferă se încadrează în limitele prevăzute în Ordinul 462/1993 pentru instalații de ardere pe bază de gaz metan;

- Calitatea solului pentru total hidrocarburi din petrol este reglementată prin Ordinul nr. 756/1997.
- Valorile limită pentru zgomot pentru zona feroviară, conform SR 10009/2017;
- Gestionarea deșeurilor în conformitate cu OUG nr.92/2021 privind regimul deșeurilor, HG nr.1061/2008 privind transportul deșeurilor periculoase și nepericuloase pe teritoriul României.

Gestionarea impacturilor, a riscurilor și a oportunităților

Cerința de prezentare de informații aferentă ESRS 2 IRO-1 – Descrierea proceselor de identificare și de evaluare a impacturilor, a riscurilor și a oportunităților semnificative legate de poluare

Riscurile sunt identificate și evaluate conform procedurii interne aprobate la nivelul companiei, iar apoi sunt stabilite măsuri de control și acțiuni pentru gestionarea acestora.

Totodată, la nivelul companiei există și un registru al aspectelor de mediu, printre care se regăsesc și cele privind poluarea aerului, apelor și solului.

De asemenea, în cadrul procesului de analiză de dublă materialitate, au fost analizate impacturile, riscurile și oportunitățile cu luarea în considerare a aspectelor de durabilitate care fac obiectul ESRS E2. Pentru evaluare acestora, au fost avute în vedere toate amplasamentele relevante gestionate de către SNTFC"CFR Călători" S.A., respectiv toate activitățile specifice care ar fi putut avea implicații asupra poluării aerului, apelor și solului.

Pentru identificarea impacturilor, riscurilor și oportunităților SNTFC "CFR Călători" S.A. a implementat un proces de colectare a informațiilor cu ajutorul unor chestionare specifice dar și prin intermediul unor sesiuni de lucru cu specialiștii în cadrul diverselor departamente ale companiei. În procesul de identificare a IRO nu au putut fi consultate părțile externe interesate, chiar dacă SNTFC "CFR Călători" S.A. a inițiat acest demers.

Pentru unele amplasamente s-au dispus în anul 2024 măsuri pentru reducerea efectelor prezente și viitoare ale activităților desfășurate, cu referință în principal la modernizarea rețelelor de canalizare a apelor uzate și a apelor pluviale evacuate, astfel încât să permită indicatorilor de calitate a apelor uzate și meteorice să se încadreze în valorile admise ale normativelor în vigoare. Măsurile fac parte din programele de conformare stabilite de către autoritățile care emit actele de reglementare.

Activitățile comerciale specifice SNTFC "CFR Călători" S.A. asociate impacturilor, riscurilor și oportunităților semnificative în ceea ce privește poluarea vizează realizarea transporturilor interurbane de călători pe calea ferată și managementul deșeurilor.

E2 Tabel 1. Impacturi, riscuri și oportunități materiale aferente ESRS E2

SUBTEMA	SUB-SUBTEMA	IMPACTURI (I)	RISCURI/OPORTUNITĂȚI (R/O)
POLUAREA AERULUI	N/A	Impact negativ real: Funcționarea locomotivelor diesel generează emisii de poluanți atmosferici, precum oxizi de azot	Oportunitate: Modernizarea a 55 de locomotive electrice pentru trenurile de călători, conversia a 20 de locomotive diesel hidraulice de manevră în

SUBTEMA	SUB-SUBTEMA	IMPACTURI (I)	RISCURI/OPORTUNITĂȚI (R/O)
		(NO_x), dioxid de sulf (SO_2) și particule în suspensie ($PM_{2.5}$), contribuind la poluarea aerului, cu impact negativ asupra sănătății umane și a mediului. **Impact pozitiv real:** Reducerea emisiilor directe de poluanți atmosferici (NO_x, SO_2, particule fine $PM_{2,5}$) prin utilizarea trenurilor electrice.	locomotive electrice cu acumulatori și modernizarea a 139 de vagoane, în cadrul Planului Național de Redresare și Reziliență (PNRR), contribuie la reducerea emisiilor de particule și poluanți atmosferici.

Cerința de prezentare de informații E2-1 – Politici legate de poluare

SNTFC "CFR Călători" S.A. nu are dezvoltate politici specifice privind aspecte legate de poluare, conform standardelor ESRS. Cu toate acestea, SNTFC "CFR Călători" S.A. are aprobată o politică privind calitatea mediului, în cadrul acesteia sunt abordate și aspecte legate de prevenirea și reducerea impactului asupra mediului. Prin politica sa de mediu, SNTFC "CFR Călători" S.A. este angajată în special în prevenirea poluării prin monitorizarea calității factorilor de mediu prin programe de monitorizare. De asemenea există o preocupare permanentă pentru gestiunea responsabilă, în deplină siguranță a tuturor categoriilor de deșeuri.

SNTFC "CFR CĂLĂTORI" S.A. a adoptat "Strategia de material rulant pentru perioada 2021-2024". Un obiectiv important constituindu-l reducerea consumului de motorină, și în consecință, reducerea emisiilor GES prin utilizarea cu preponderență a automotoarelor Diesel în contrapartidă cu circulația trenurilor în compunere clasică pe zone neelectrificate și a ramelor electrice pe zonele electrificate.

De asemenea, utilizarea în complexele feroviare, în cadrul proceselor tehnologice de manevră a locomotivelor hibrid prin conversia locomotivelor diesel hidraulice în locomotive electrice pe acumulatori, va reduce emisiile de poluanți atmosferici.

SNTFC "CFR Călători" S.A. respectă cerințele legale privind furnizarea serviciilor de transport de călători și operează în limitele autorizațiilor obținute. Reglementările la nivelul sectorului sunt foarte stricte, aceste cerințe acoperind foarte multe aspecte care ar putea sa fie asimilate unor politici privind prevenirea și gestionarea aspectelor privind poluarea.

Pentru atenuarea impacturilor negative legate de poluarea aerului, a apei și a solului, în corelare cu autorizațiile deținute, s-au întocmit programe pentru monitorizarea factorilor de mediu. Acestea cuprind 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.

SNTFC "CFR Călători" S.A. deține o procedură de sistem" Pregătire pentru situații de urgență și capacitate de răspuns" iar fiecare punct de lucru deține un Plan de prevenire și combatere poluări accidentale. De asemenea, se fac exerciții de simulare pentru situațiile de urgență în cazul unei poluări accidentale.

Cerința de prezentare de informații E2-2 – Acțiuni și resurse legate de poluare

Monitorizarea calității factorilor de mediu: apa uzată, apa potabilă, apă freatică, apa pluvială, sol, emisii, zgomot se realizează în baza contractelor de monitorizare cu laboratoare specializate și acreditate în acest sens.

Astfel, prin prelevarea de probe cu frecvența impusă prin autorizațiile de mediu deținute, prin autorizațiile de gospodărire a apelor și acordurile de preluare a apelor uzate, cât și prin programe proprii voluntare de monitorizare, sunt determinate valorile mai multor indicatori fizico-chimici impuși prin actele de reglementare in vigoare, așa cum este prezentat în tabelul de mai jos.

E2 Tabel 2. Indicatori fizico-chimici monitorizați

Pentru apa uzată	Pentru aer
pH, conținut materii în suspensie, azot amoniacal, fosfor total, consum chimic de oxigen, consum biochimic de oxigen, detergenți sintetici biodegradabili, substanțe extractibile cu solvenți organici, compuși organici volatili, conținut de azot amoniacal, sulfuri, zinc, reziduu, metale grele, hidrocarburi aromatice	dioxid de sulf, dioxid de azot, monoxid de carbon, pulberi în suspensie
Pentru sol	**Pentru zgomot**
conținutul total de hidrocarburi, cupru, crom total, fier, nichel , plumb, cadmiu, zinc	nivelul de zgomot pentru determinările de zgomot

În anul 2024, au fost achiziționate servicii de monitorizare a factorilor de mediu pentru efectuarea unui număr total de 704 de analize, dintre care 495 analize apă uzată, 28 analize apă potabilă, 40 analize de apă freatică, 85 analize probe sol, 40 analize emisii și 12 analize de zgomot.

De asemenea, au fost achiziționate servicii de eliminare a deșeurilor periculoase ca filtre de ulei uzate, traverse uzate impregnate cu substanțe periculoase, condensatori PCB, pentru evitarea incidentelor de poluare a solului.

Acțiunile SNTFC 'CFR Călători" S.A. nu se extind la angajamentele din amonte sau din aval din lanțul valoric.

Indicatori și ținte

Cerința de prezentare de informații E2-3 – Ținte legate de poluare

SNTFC "CFR Călători" S.A. își desfășoară activitatea în baza actelor de reglementare emise de către autoritățile de mediu și de gospodărire a apelor și integrează toate cerințele din legile și standardele aplicabile. Pentru activitatea companiei, țintele sunt reprezentate de limitele impuse prin Autorizațiile de mediu, prin Acorduri de preluare a apelor uzate și prin Autorizațiile de gospodărire a apelor emise conform

legislației în vigoare. SNTFC "CFR Călători" S.A. nu a stabilit ținte suplimentare față de cele precizate în legislația de mediu.

Poluanții emiși în atmosferă se vor încadra în limitele prevăzute în Ord.462/1993 pentru instalații de ardere pe bază de gaz metan.

Nivelurile poluanților în aerul atmosferic conform STAS nr. 12574/87 nu vor depăși valori maxime menționate în tabelul de mai jos.

E2 Tabel 3. Indicatori fizico-chimici monitorizați conform STAS nr. 12574/87

Indicator	Valoare
Dioxid de sulf	0,75 mg/m3
Dioxid de azot	0,3 mg/m3
Monoxid de carbon	6 mg/m3
Pulberi în suspensie	0,5 mg/m3

Evacuarea apelor uzate menajere în canalizare se face fără depășirea valorilor indicatorilor de calitate prevăzuți de HG nr.352/2005, normativul NTPA 002/2002. Valorile maxim admise pentru indicatorii de calitate sunt menționate în tabelul de mai jos.

E2 Tabel 4. Indicatori fizico-chimici monitorizați conform NTPA 002/2002

Indicator	Valoare
pH	6,5-8,5 mg/l
Materii în suspensie	350 mg/l
Substanțe extractibile cu solvenți organici	30 mg/l
Detergenți	0,5 mg/l
Consum chimic de oxigen	500 mgO2/l
Consum biochimic de oxigen	300 mgO2/l
Conținut de azot amoniacal	30 mg/l
Sulfuri	1mg/l
Reziduu	2000 mg/l

Indicatorii de calitate ai apelor pluviale se vor încadra obligatoriu în limitele prevăzute de HG nr.352/2005, normativul NTPA 002/2005.

Pentru apa în forajul de observație, valorile admise conform HG 53/2009 pentru indicatorul hidrocarburi petroliere totale sunt 0,1 mg/l ca și valoare de alertă.

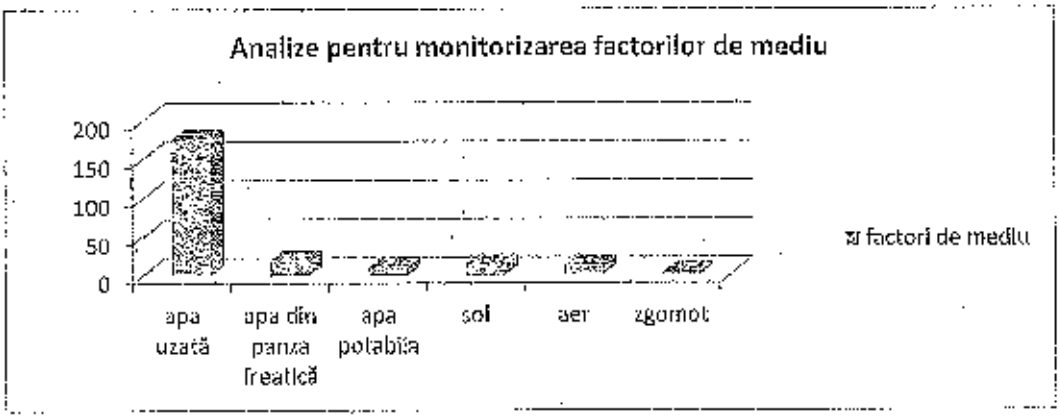
Valorile de alertă pentru calitatea solului sunt pentru indicatorul total hidrocarburi din petrol 100 mg/kg substanță uscată - 1000 mg/kg substanță uscată și pentru prag de intervenție pentru zone mai puțin sensibile 2000 mg/kg substanță uscată, conform Ordinului nr. 756/1997 pentru aprobarea Reglementării privind evaluarea poluării mediului.

Prin Contractele de servicii publice sunt monitorizați indicatorii de performanță ICP11- nivelul de poluare al materialului rulant și ICP12- nivelul de poluare al bunurilor imobile.

Semestrial și anual se elaborează un Raport de mediu în care sunt monitorizate și aspectele legate de poluare.

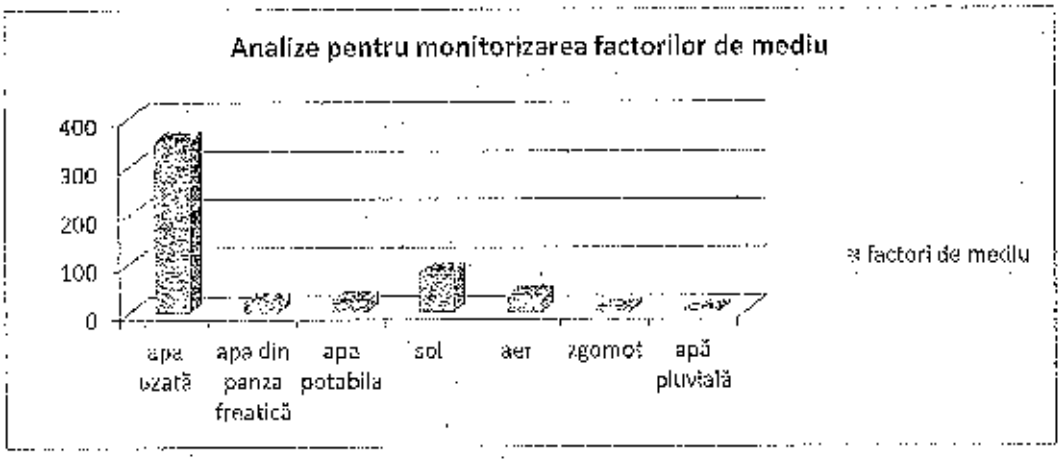
În semestrul I din anul 2024 s-au efectuat 167 analize, dintre care 140 analize apă uzată, 2 analize apă potabilă, 17 analize apă freatică, 2 analize probe sol, 4 analize emisii și 2 analize de zgomot.

E2 Figura 1. Analize pentru monitorizarea factorilor de mediu (semestrul I)



În semestrul II din anul 2024 s-au efectuat 537 analize, dintre care 355 analize apă uzată, 26 analize apă potabilă, 23 analize apă freatică, 4 analize apă pluvială, 83 analize probe sol, 36 analize emisii și 10 analize de zgomot.

E2 Figura 2. Analize pentru monitorizarea factorilor de mediu (semestrul II)



Cerința de prezentare de informații E2-4 – Poluarea aerului, a apei și a solului

Emisiile de poluanți în aer proveniți din funcționarea surselor staționare (centrale termice) sunt prezentate în următorul tabel.

E2 Tabel 5. Emisiile de poluanți în aer

An	Poluanți				
2024	Particule (Mg)	NOx (Mg)	SOx (Mg)	POP: PAH; cloxid (Mg)	Metale grele Pb, Cd; Hg (Kg)
	2,031	4,701	0,0335	0,00151	0,00061

Emisiile de poluanți degajate în aer, în sol și în apă sunt înregistrate în buletinele de analiză emise pentru punctele de prelevare din cadrul punctelor de lucru. Aceste buletine de analiză sunt transmise autorităților de reglementare respective.

De asemenea, subunitățile utilizează aplicația on-line "SIM-PA P2 inventare locale de omisii" pentru raportarea către Agențiile Teritoriale pentru protecția Mediului a emisiilor de poluanți atmosferici rezultate în urma desfășurări activităților proprii.

În activitatea sa, SNTFC "CFR Călători" S.A. nu generează microplastice și nici nu le utilizează în activitățile proprii.

Poluanții se determină prin măsurări directe rezultate în urma efectuării analizării din punct de vedere fizico-chimic a probelor prelevate din locurile stabilite prin actele de reglementare (probă de apă uzată, probă de sol, emisiile de la coșul centralelor termice).

De asemenea, pe baza consumului de combustibil, utilizând factori de poluare publicați, se pot calcula poluanții rezultați în urma consumurilor de combustibili.

Colectarea informațiilor pentru stabilirea poluanților rezultați din activitățile desfășurate în cadrul companiei se face prin analiza documentelor primite de la părțile implicate (formulare transport deșeuri valorificate/eliminate, rapoarte încercare apa uzata, buletine de analiză factori de mediu: apa, aer, sol, zgomot, situații contabile privind consumurile de materii prime), prin realizarea unor chestionare specifice/ tabele centralizatoare, alte documente specifice.

Cerința de prezentare de informații E2-5 – Substanțe care prezintă motive de îngrijorare și substanțe care prezintă motive de îngrijorare deosebită

SNTFC "CFR Călători" S.A. nu utilizează substanțe care prezintă motive de îngrijorare sau substanțe care prezintă motive de îngrijorare deosebită.

Cerința de prezentare de informații E2-6 – Efectele financiare anticipate ale impacturilor, riscurilor și oportunităților legate de poluare

SNTFC "CFR Călători" S.A. omite prezentarea de informații prevăzută de ESRS E2-6, în conformitate cu dispozițiile tranzitorii prevăzute în ESRS 1.

ESRS E5 – UTILIZAREA RESURSELOR ȘI ECONOMIA CIRCULARĂ

ESRS 2 – Prezentări de informații cu caracter general

La nivel de management există o preocupare continuă privind utilizarea eficientă a materialelor și utilităților, precum și gestiunea responsabilă, în deplină siguranță, a tuturor categoriilor de deșeuri. SNTFC "CFR Călători" S.A. deține o Politică de Mediu care acoperă și aspecte privind utilizarea resurselor și circularitatea.

Managementul deșeurilor se face cu respectarea prevederilor legale în domeniu, dar și a unei proceduri operaționale dezvoltate la nivelul companiei. Gestionarea deșeurilor respectă principiul ierarhiei deșeurilor, respectiv prevenire, reutilizare, valorificare și eliminare,

În autorizațiile de mediu deținute sunt menționate prevederi legale care trebuie respectate la nivelul companiei privind gestionarea deșeurilor.

Gestionarea impacturilor, a riscurilor și a oportunităților

Cerința de prezentare de informații aferentă ESRS 2 IRO-1 – Descrierea proceselor de identificare și de evaluare a impacturilor, a riscurilor și a oportunităților semnificative legate de utilizarea resurselor și economia circulară

Impacturile, riscurile și oportunitățile asociate economiei circulare sunt identificate și evaluate ca parte a procesului de analiză a dublei materialități. Identificarea IRO relevante s-a realizat prin intermediul unor chestionare specifice, a listei aspectelor de mediu identificate și semnificația lor, respectiv analiza autorizațiilor de funcționare din punct de vedere al protecției mediului.

Identificarea IRO relevante s-a realizat la nivelul echipei de specialiști din cadrul diverselor departamente ale companiei. În procesul de identificare a IRO nu au putut fi consultate părțile externe interesate, chiar dacă SNTFC "CFR Călători" S.A. a inițiat acest demers.

E5 Tabel 1. Impacturi, riscuri și oportunități materiale aferente ESRS E5

SUBTEMA	SUB-SUBTEMA	IMPACTURI (I)	RISCURI/OPORTUNITĂȚI (R/O)
INTRĂRILE DE RESURSE, INCLUSIV UTILIZAREA RESURSELOR	n/a	n/a	Risc: Creșterea costurilor cu motorina, ca urmare a fluctuațiilor prețului sau a politicilor fiscale mai stricte, poate genera costuri operaționale suplimentare semnificative.
DEȘEURILE	n/a	Impact negativ real: Unele componente ale materialului rulant sunt greu de reciclat și ajung în depozitele de deșeuri.	n/a

SUBTEMA	SUB-SUBTEMA	IMPACTURI (I)	RISCURI/OPORTUNITĂȚI (R/O)
		Impact pozitiv real: Uleiurile utilizate în întreținerea materialului rulant sunt colectate și predate operatorilor specializați.	
		Impact pozitiv real: Implementarea unui sistem organizat de gestionare a deșeurilor în cadrul subunităților permite stocarea provizorie controlată, separarea și predarea acestora către operatori autorizați. Prin valorificarea deșeurilor reciclabile și eliminarea responsabilă a celor nereciclabile, SNTFC "CFR Călători" S.A. reduce impactul asupra mediului și contribuie la economia circulară.	
		Impact pozitiv real: Colectarea selectivă a deșeurilor menajere contribuie la creșterea ratei de reciclare	

Cerința de prezentare de informații E5-1 – Politici legate de utilizarea resurselor și economia circulară

SNTFC "CFR Călători" S.A. nu deține o politică cu privire la gestionarea deșeurilor în conformitate cu prevederile din standardul ESRS. Cu toate acestea, SNTFC "CFR Călători" S.A. are aprobată o politică privind calitatea mediului prin care se angajează, printre altele, să asigure protejarea mediului prin utilizarea eficientă a materialelor și utilităților, creșterea gradului de valorificare a deșeurilor, gestiunea responsabilă, în deplină siguranță, a tuturor categoriilor de deșeuri.

De asemenea SNTFC "CFR Călători" S.A. a elaborat și implementat o procedură operațională prin care se gestionează deșeurile generate de punctele de lucru ale companiei.

Cerința de prezentare de informații E5-2 – Acțiuni și resurse legate de utilizarea resurselor și economia circulară

În vederea reducerii utilizării resurselor, societatea e în curs de digitalizare a activităților. Un obiectiv important în acest sens este reducerea consumului de hârtie în activitatea de emitere a legitimațiilor de călătorie prin promovarea unor canale alternative de distribuție a legitimațiilor de tip " tickeless".

Societatea monitorizează gestionarea corespunzătoare a deșeurilor, prin realizarea unor acțiuni specifice care au în vedere:

- colectarea selectivă a tuturor deșeurilor generate, periculoase și nepericuloase;
- depozitarea corespunzătoare a deșeurilor, astfel încât să nu fie afectați factorii de mediu aer, apă și sol;
- valorificarea deșeurilor prin predarea acestora către operatori economici autorizați în vederea valorificării, în baza contractelor încheiate prin licitații organizate de Bursa Română de Mărfuri.
- eliminarea deșeurilor prin predarea periodică a acestora către societățile autorizate, în baza contractelor încheiate.

Deșeurile valorificabile sunt colectate selectiv, pe fiecare cod în parte și sunt predate, pe bază de contract, unor operatori economici specializați, autorizați din punct de vedere al protecției mediului.

Uleiurile uzate sunt colectate selectiv și sunt predate, pe bază de contract, operatorilor economici autorizați din punct de vedere al protecției mediului.

Deșeurile care nu pot fi valorificate sunt colectate selectiv, pe fiecare cod în parte și sunt predate, pentru eliminare, pe bază de contract, unor operatori economici specializați și autorizați în acest sens.

Indicatori și ținte

Cerința de prezentare de informații E5-3 – Ținte legate de utilizarea resurselor și economia circulară

Țintele privind utilizarea resurselor și economia circulară sunt cele obligatorii prin legislația în ceea ce privește protecția calității factorilor de mediu, gestionarea deșeurilor, dar și prin legislația ce stă la baza Autorizațiilor de mediu.

SNTFC "CFR Călători" S.A. nu a stabilit alte ținte privind utilizarea resurselor (intrări și ieșiri) și economia circulară față de cele precizate în legislația de mediu.

SNTFC "CFR Călători" S.A. urmărește eficacitatea politicilor și a acțiunilor sale. În acest sens, în corelare cu legislația de mediu privind deșeurile, a fost elaborată și implementată o procedură operațională prin care se gestionează deșeurile generate de punctele de lucru ale companiei.

Lunar, fiecare subunitate întocmește situația deșeurilor generate, a deșeurilor valorificate și a deșeurilor supuse eliminării în luna respectivă, precum și a stocurilor de deșeuri existente la finalul lunii. Sucursalele regionale de transport feroviar de călători centralizează, în vederea analizării, aceste situații de la subunitățile arondate. În urma analizării, se inițiază proceduri de valorificare a deșeurilor reciclabile prin predarea acestora unor operatori specializați și se achiziționează servicii de eliminare a deșeurilor periculoase nevalorificabile de către operatori economici autorizați și specializați. În acest fel, la nivelul companiei, prin rapoarte/solicitări pentru aprobarea inițierii procedurilor de valorificare a deșeurilor/note de constatare, este urmărită permanent eficacitatea acțiunilor și politicilor societății.

În conformitate cu prevederile legale din OUG nr.92/2021 și în conformitate și cu cerințele din Autorizațiile de Mediu deținute, fiecare punct de lucru, în baza Autorizației de Mediu obținută, efectuează raportări anuale cu privire la gestiunea deșeurilor periculoase și nepericuloase generate de acestea, după cum urmează:

- Datele centralizate privind evidenta gestiunii deșeurilor conform HG nr. 856/2002
- Colectarea/stocarea temporară a deșeurilor
- Valorificarea deșeurilor
- Eliminarea deșeurilor
- Raportare informații privind stocarea și predarea uleiurilor uzate
- Programul de prevenire și de reducere a deșeurilor generate pentru fiecare punct de lucru care are Autorizație de Mediu.

Cerința de prezentare de informații E5-4 – Intrări de resurse

Printre intrările de resurse semnificative aferente anului 2024, menționăm motorina, lubrifianți și energia electrică utilizată pentru tracțiunea materialului rulant.

E5 Tabel 2. Intrări de resurse în anul 2024

Resurse	Cantitate
Cantitatea de motorină utilizată	29.473,25 tone
Cantitatea de energie electrică utilizată	326.250,013 MWh

Consumul de motorină este contorizat. El reflectă datele înregistrate de instalațiile de măsurare a consumurilor de combustibil, ICL, instalate la bordul locomotivelor diesel. Consumul de energie electrică este de asemenea contorizat. El reflectă datele înregistrate de contoarele electronice monofazate de energie electrică tip CEL instalate la bordul locomotivelor electrice și de stațiile de preîncălzire vagoane, la care se adaugă pierderile din rețeaua electrică.

Cerința de prezentare de informații E5-5 – Ieșiri de resurse

În subunitățile societății sunt generate deșeuri în cadrul proceselor de exploatare, întreținere și reparare material rulant, care se desfășoară în depourile de locomotive și reviziile de vagoane.

Ca urmare a desfășurării activităților, în subunitățile SNTFC "CFR Călători" S.A. sunt generate atât deșeuri nepericuloase cât și deșeuri periculoase. Deșeurile nepericuloase sunt formate în principal din deșeuri metalice, feroase și neferoase. Mai sunt generate deșeuri de lemn, sticlă, hârtie. Deșeurile periculoase sunt formate din deșeuri de acumulatori, ulei uzat, traverse de lemn impregnate, filtre de ulei si motorină uzate, DEE, condensatori PCB, lavete uzate impregnate cu substanțe petroliere.

Evidența gestiunii deșeurilor se face de către fiecare subunitate/ punct de lucru care generează deșeuri, în conformitate cu anexa 1 din HG.856/2002 privind evidența gestiunii deșeurilor și pentru aprobarea listei cuprinzând deșeurile, inclusiv deșeurile periculoase.

Cantitățile de deșeuri generate, valorificate și eliminate sunt centralizate la nivelul SNTFC "CFR Călători" S.A., iar datele sunt prezentate în Raportul analiza de mediu, anual.

De asemenea, în baza autorizațiilor de mediu deținute, fiecare subunitate/ punct de lucru care deține Autorizație de mediu, raportează la Agenția de Mediu Teritorială, date privind deșeurile pe care le gestionează.

În vederea valorificării și/sau eliminării deșeurilor, SNTFC "CFR Călători" S.A. deține contracte încheiate cu operatori de deșeuri autorizați pentru o astfel de activitate, pentru fiecare tip de deșeu generat sunt stabilite soluții specifice de valorificare pentru deșeurile reciclabile, și eliminarea responsabilă pentru deșeurile care nu se pot valorifica, în special eliminarea deșeurilor periculoase.

SNTFC "CFR Călători" S.A. nu a analizat durabilitatea produselor furnizate pe piață si nici potențialul de reparare al produselor, utilizând un sistem de rating consacrat.

Toate cantitățile de deșeuri generate și predate spre valorificare/eliminare sunt cântărite la fiecare predare de deșeuri.

Cantitatea totală de deșeuri generată în anul 2024 a fost de 1966,3 tone, din care 1625,1 t sunt deșeuri nepericuloase și 341,5 t sunt deșeuri periculoase.

În tabelul de mai jos sunt prezentate tipurile de deșeuri generate în anul 2024.

E5 Tabel 3. Tipuri de deșeuri generate în anul 2024

Nr.	Categorie deșeuri	Cod deșeu	UM	Cantitate generată
1	Fier vechi	16.01.17	t	206,1
2	Oțel	16.01.17	t	515,6
3	Fontă din saboți, fontă	16.0.117	t	660,8
4	Tablă	16.01.17	t	5
5	Span feros	16.01.17	t	169,2
6	Cupru	16.01.18	t	9,5
7	Aluminiu	16.01.18	t	2,9
8	Plumb	16.01.18	t	0,02
9	Bronz	16.01.18	t	0,2
10	Acumulatori	16.06.01*	t	56,3
11	Ulei uzat	13.02.05*	t	71,7
12	Hârtie	20.01.01	t	16,1
13	Plăcute disc frână	16.01.12	t	11,47
14	Lemn	20.01.38	t	6,4
15	DEE	20.01.36	t	1,05
16	Cauciuc	16.01.99	t	0,2
17	Mase plastice contaminate	16.07.09*	t	0,51
18	Traverse uzate impregnate	17.02.04*	t	196,2
19	Filtre uzate ulei și motorină	16.01.07*	t	10,96
20	Lavete uzate impregnate cu substanțe petroliere	15.02.02*	t	7,6
21	Textile	20.01.11	t	1,03
22	Tuburi fluorescente	20.01.21*	t	0,09
23	Condensatori PCB	16.01.09*	t	0,21
24	Carburi Feroase-plăcuțe vidia	16.01.17	t	0,1

Nr.	Categorie deșeuri	Cod deșeu	UM	Cantitate generată
25	Ambalaje contaminate	16.07.09*	t	0,3
26	Nămoluri	19.08.13*	t	6
27	Acumulatori Ni-Cd	16.06.02*	t	3,56
28	Sticlă	16.01.20	t	3,32
29	Motoare electrice	17.04.07	t	3
30	Inductori	16.01.99	t	0,34
31	Absorbant	15.02.02*	t	0,635
	TOTAL			1.966,30

Cantitatea totală de deșeuri reciclabile care au fost predate operatorilor economici în vederea valorificării acestora a fost de 1.089,4 tone. În lista de mai jos se regăsesc tipurile de deșeuri reciclabile, defalcate pe deșeuri periculoase și nepericuloase.

E5 Tabel 4. Tipuri de deșeuri reciclabile

Nr.	Categorie deșeuri	Cod deșeu	UM	Cantitate valorificată	Categorie deșeuri
1	Fier vechi	16.01.17	t	139,54	Nepericuloase
2	Oțel	16.01.17	t	295,64	Nepericuloase
3	Fontă din saboți	16.01.17	t	395	Nepericuloase
4	Tablă	16.01.17	t	6,1	Nepericuloase
5	Șpan feros	16.01.17	t	100,8	Nepericuloase
6	Cupru	16.01.18	t	11,1	Nepericuloase
7	Aluminiu	16.01.18	t	2,7	Nepericuloase
8	Plumb	16.01.18	t	0,7	Nepericuloase
9	Bronz	16.01.18	t	0,4	Nepericuloase
10	Acumulatori	16.06.01*	t	67	Periculoase
11	Ulei uzat	13.02.05*	t	20	Periculoase
12	Hârtie	20.01.01	t	15,24	Nepericuloase
13	Plăcuțe disc frână	16.01.12	t	11,47	Nepericuloase
14	Sticlă	16.01.20	t	3,5	Nepericuloase
	TOTAL			1089,39	

Cantitatea de deșeuri care a fost supusă eliminării în anul 2024 a fost de 109,14 tone. În acest sens s-au achiziționat servicii de eliminare prin contracte cu operatori autorizați și acreditați pentru operațiuni de eliminare.

E5 Tabel 5. Deșeuri supuse eliminării în anul 2024

Nr.	Categorie deșeuri	Cod deșeu	UM	Cantitate eliminată	Categorie deșeuri
1	DEE	20.01.36	t	0,59	Nepericuloase

Nr.	Categorie deșeuri	Cod deșeu	UM	Cantitate eliminată	Categorie deșeuri
2	Traverse uzate impregnate	17.02.04*	t	88,52	Periculoase
3	Filtre uzate ulei și motorină	16.01.07*	t	9,73	Periculoase
4	Lavete uzate impregnate cu substanțe petroliere	15.02.02*	t	6,34	Periculoase
5	Tuburi fluorescente	20.01.21*	t	0,091	Periculoase
6	Condensatori PCB	16.01.09*	t	3,77	Periculoase
7	Cauciuc	16.01.99	t	0,1	Nepericuloase
	TOTAL			109,14	

În subunitățile SRTFC 1-8 sunt generate deșeuri în cadrul proceselor de exploatare, întreținere și reparare material rulant, în cadrul proceselor de alimentare cu combustibil și lubrifianți și prin procedurile de casare. Deșeurile sunt generate și stocate temporar în depourile de locomotive împreună cu subunitățile arondate (secțiile exploatare locomotive - SELC, punctele de lucru - PLT) și reviziile de vagoane împreună cu subunitățile arondate (posturi revizii vagoane). Deșeurile sunt apoi preluate de către operatori autorizați și valorificate sau supuse eliminării.

În urma desfășurării activităților specifice sunt generate deșeuri de fontă provenită din înlocuirea saboților uzați recuperați din activitatea de exploatare și întreținere a materialului rulant, oțel provenit din bandaje vechi, fier vechi rezultat din activitatea de casare a mijloacelor fixe și a obiectelor de inventar, cupru provenit de la bobinajul ars al motoarelor de locomotive și din dezmembrări, aluminiu provenit din activitatea de exploatare a materialului rulant motor, șpan provenit din strunjiri osii, acumulatori proveniți din înlocuirea acumulatorilor uzați, traverse uzate, provenite din înlocuirea traverselor care nu mai corespund scopului inițial, filtre uzate de ulei și motorină, ulei uzat provenit din procesele tehnologice de întreținere și reparare a locomotivelor și automotoarelor.

Clasificarea deșeurilor se realizează conform HG nr.856/2002 privind evidența gestiunii deșeurilor și pentru aprobarea listei cuprinzând deșeurile, inclusiv deșeurile periculoase, cu completările ulterioare. Datele provin din marea majoritate măsurători directe. Pentru deșeurile menajere, cantitățile sunt estimate.

Cerința de prezentare de informații E5-6 – Efectele financiare anticipate ale impacturilor, riscurilor și oportunităților legate de utilizarea resurselor și economia circulară

SNTFC "CFR Călători" S.A. omite prezentarea de informații prevăzută de ESRS E5-6, în conformitate cu dispozițiile tranzitorii prevăzute în ESRS 1.

ESRS S1 - FORȚA DE MUNCĂ PROPRIE

ESRS 2 - Prezentări de informații cu caracter general

În întocmirea prezentului raportului de durabilitate, SNTFC "CFR Călători" S.A. a realizat o analiză a situației existente la nivelul său, și anume a informațiilor privind forța de munca proprie în conformitate cu cerințele stabilite de standardul ESRS 2. În considerarea faptului că acesta este primul exercițiu de raportare de durabilitate la nivelul companiei, eforturile noastre s-au concentrat pe alinierea informațiilor despre aspectele sociale existente cu strategia generală a companiei pentru a asigura o înțelegere completă și integrată a modului în care aspectele sociale influențează și sunt influențate de strategia companiei. Pentru claritate, fiecare element prezentat în cadrul prezentei secțiuni este corelat cu strategia de afaceri a companiei.

Prin prezentul exercițiu, SNTFC "CFR Călători" S.A. urmărește integrarea principiilor de sustenabilitate în strategia de dezvoltare a planului de afaceri și consolidarea încrederii părților interesate în acțiunile întreprinse de companie.

În cadrul SNTFC "CFR Călători" S.A. , respectăm integral prevederile legale care transpun în legislația națională drepturile omului. Pentru a asigura o aliniere cât mai exactă cu prevederile instrumentelor internaționale, ne angajăm să urmăm un proces de analizare și remediere a deficiențelor identificate.

Pe măsură ce procesul de raportare evoluează, ne așteptăm să rafinăm și să aprofundăm integrarea acestor informații în viitoarele rapoarte.

Strategia

Cerința de prezentare de informații aferentă ESRS 2 SBM-2 – Interesele și punctele de vedere ale părților interesate

În cadrul companiei, recunoaștem importanța forței de muncă proprii ca grup de părți interesate, a căror interese, puncte de vedere și drepturi sunt esențiale pentru succesul modelului nostru de afaceri. În considerarea acestui aspect, ne angajăm să respectăm drepturile angajaților noștri și să promovăm un mediu de muncă sigur și echitabil, asigurându-ne totodată că toate acțiunile noastre respectă prevederile legale aplicabile. Prin menținerea unui dialog deschis cu angajații, inclusiv consultări regulate cu sindicatele, reușim să înțelegem și să abordăm preocupările acestora pentru a îmbunătăți climatul organizațional.

Salariații SNTFC "CFR Călători" S.A. beneficiază de toate drepturile prevăzute de legislația muncii în vigoare și contractul colectiv de muncă aplicabil, inclusiv dreptul la informare și consultare.

De asemenea, investim în dezvoltarea profesională a angajaților noștri, fapt ce contribuie ulterior la creșterea eficienței și motivării acestora. Prin acțiunile întreprinse urmărim să asigurăm salariaților noștri locuri de muncă sigure, un nivel salarial adecvat și un mediu de lucru lipsit de discriminare. Încurajăm, de asemenea, feedback-ul și implicarea angajaților în luarea deciziilor care îi afectează, ceea ce nu doar că le sporește motivația, dar le și crește satisfacția profesională.

Prin inițiativele implementate, interesele salariaților sunt integrate în strategia noastră de afaceri.

Pentru crearea unui mediu de lucru sigur este esențial ca angajații SNTFC "CFR Călători" S.A. să aibă certitudinea că interesele și punctele lor de vedere sunt luate în considerare, analizate și implementate. În sprijinul celor de mai sus, SNTFC "CFR Călători" S.A. a introdus un mecanism de reclamații/sesizări, detaliat în secțiunea Guvernanță din acest raport.

Acesta este disponibil tuturor părților interesate accesând următorul link: https://www.cfrCălători.ro/petitii/

Cerința de prezentare de informații aferentă ESRS 2 SBM-3 – Impacturile, riscurile și oportunitățile semnificative și interacțiunea acestora cu strategia și modelul de afaceri

În realizarea analizei cu privire la forța de munca proprie, SNTFC "CFR Călători" S.A. are în vedere toate persoanele care prestează activitate pentru companie. Așadar, la nivelul SNTFC "CFR Călători" S.A. , în perioada de raportare, nu există lucrători independenți sau salariați temporari, personalul companiei incluzând doar persoane care au încheiat cu acesta contracte individuale de muncă în conformitate cu prevederile legale (pe durata nedeterminată sau determinată, cu normă întreagă ori pentru o fracțiune de normă).

SNTFC "CFR Călători" S.A. recunoaște importanța angajaților proprii în desfășurarea activităților sale, interacțiunile cu aceste părți interesate fiind integrate în procesul de evaluare a impacturilor, riscurilor și oportunităților semnificative, ca parte a procesului de analiză a dublei materialități.

În vederea realizării procesului de analiză a dublei materialități, SNTFC "CFR Călători" S.A. a centralizat și analizat răspunsurile primite din partea acestor părți interesate la chestionarele de identificare a impacturilor, a organizat un workshop intern pentru a analiza temeinicia aspectelor identificate prin prisma metodologiei agreate, a criteriilor de evaluare a materialității/semnificației impactului, precum și prin consultarea altor surse documentare

Acestea sunt rezumate în tabelul de mai jos.

S1 Tabel 1. Impacturi, riscuri și oportunități materiale aferente ESRS S1

SUBTEMA	SUB-SUBTEMA	IMPACTURI (I)	RISCURI/OPORTUNITĂȚI (R/O)
CONDIȚII DE MUNCĂ	Locuri de muncă sigure	Impact pozitiv real: SNTFC "CFR Călători" S.A. oferă locuri de muncă unui număr mare de persoane. Impact pozitiv real: SNTFC "CFR Călători" S.A. asigură protecție socială angajaților prin implementarea unor măsuri de sprijin, inclusiv beneficii suplimentare, și stabilitatea locurilor de muncă. Impact pozitiv real: Locurile de muncă oferite sunt în general stabile, ceea ce contribuie la securitatea financiară a angajaților	

SUBTEMA	SUB-SUBTEMA	IMPACTURI (I)	RISCURI/OPORTUNITĂȚI (R/O)
	Timpul de lucru	Impact negativ potențial: Lucrul în ture turnus, exploatare CF, pot duce la epuizare fizică și emoțională.	Risc: Munca în ture, turnus, exploatare CF poate duce la costuri ridicate cu plata orelor suplimentare.
	Salarii adecvate	Impact pozitiv real: Generarea de locuri de muncă de calitate și asigurarea în plata a unor salarii decente, aspect ce duce la creșterea bunăstării societății.	Risc: Creșterea costurilor salariale, inclusiv ca rezultat al majorării salariului minim pe economie.
	Dialog social	Impact pozitiv real: Promovarea dialogului social continuu pentru asigurarea unui climat de stabilitate socială	
	Echilibru între viața profesională și cea privată	Impact negativ potențial: Programul variabil poate afecta echilibrul dintre viața personală și cea profesională, ducând la scăderea satisfacției angajaților. Impact pozitiv potențial: Măsurile interne implementate la SNTFC "CFR Călători" S.A. contribuie la echilibrul dintre viața profesională și viața privată.	
	Sănătatea și siguranța	Impact pozitiv real: SNTFC "CFR Călători" S.A. demonstrează o preocupare constantă pentru siguranța angajaților prin politici clare și implementarea riguroasă a măsurilor de securitate a muncii, asigurând echipamente adecvate, instruire periodică și monitorizare conform riscurilor specifice fiecărei funcții.	
EGALITATEA DE TRATAMENT ȘI DE ȘANSE PENTRU TOȚI	N/A	Impact pozitiv real: Politicile interne implementate la nivelul SNTFC "CFR Călători" S.A. asigură oportunități de dezvoltare și tratament egal pentru toți angajații, contribuind la un mediu de muncă echitabil și incluziv. Impact pozitiv real: SNTFC "CFR Călători" S.A. promovează egalitatea de șanse, diversitatea și incluziunea în cadrul organizației și implementează măsuri specifice pentru prevenirea discriminării și a hărțuirii la locul de muncă, contribuind la crearea unui climat profesional echitabil, sigur și incluziv pentru toți angajații.	

SUBTEMA	SUB-SUBTEMA	IMPACTURI (I)	RISCURI/OPORTUNITĂȚI (R/O)
	Formare și dezvoltarea competențelor	**Impact pozitiv real:** SNTFC "CFR Călători" S.A. implementează programe extinse de formare profesională pentru angajații săi, contribuind la dezvoltarea competențelor acestora, creșterea siguranței operaționale și retenția forței de muncă.	
	Măsuri împotriva violenței și a hărțuirii la locul de muncă	**Impact pozitiv real:** Implementarea unor mecanisme clare de sesizare și soluționare a cazurilor de violență și hărțuire la locul de munca. **Impact pozitiv real:** Realizarea de sesiuni de formare interne pe teme privind combaterea discriminării si hartuirii la locul de munca.	
	Diversitatea	**Impact pozitiv real:** SNTFC "CFR Călători" S.A. oferă oportunități egale pentru toate categoriile de angajați, inclusiv femei, persoane cu dizabilități și minorități, ținând cont de specificul activității.	
ALTE DREPTURI LEGATE DE MUNCĂ	Confidențialitatea	**Impact pozitiv real:** Implementarea unui sistem de protecția datelor cu caracter personal, cu impact direct asupra dreptului la viață privată. **Impact pozitiv real:** Actualizarea periodică a măsurilor și sistemelor de protecție a datelor cu caracter personal îmbunătățește securitatea informațiilor angajaților, asigură conformitatea cu reglementările și consolidează încrederea acestora în gestionarea datelor de către companie.	

În principal, impacturile negative semnificative identificate prin raportare la forța de munca proprie vizează incidente individuale, acestea nefiind răspândite la nivelul întregii forțe de munca. Cu toate acestea, aspectele identificate pot avea un impact asupra operațiunilor și reputației companiei, situație în raport de care SNTFC "CFR Călători" S.A. implementează toate măsurile legale pentru a evita producerea acestora.

Fiind primul exercițiu de acest tip, nu putem exclude posibilitatea existenței unor impacturi asupra forței de muncă rezultate/corespunzătoare noii direcții de dezvoltare a companiei. În prezent, este dificil să identificăm cu exactitate aceste impacturi, însă acestea se vor contura mai clar pe parcursul exercițiilor viitoare, pe măsură ce procesul de adaptare progresează.

Gestionarea impacturilor, a riscurilor și a oportunităților

Cerința de prezentare de informații S1-1 – Politici legate de forța de muncă proprie

SNTFC "CFR Călători" S.A. respectă cu strictețe legislația națională ce reglementează relațiile de munca, drepturile salariaților, egalitatea de șanse și tratament, precum și protecția datelor cu caracter personal. În anul 2024, gestionarea intereselor, punctelor de vedere și drepturilor persoanelor din cadrul forței de munca proprii, pe parcursul întregului flux de activitate a fost asigurată/reglementată prin:

1. Contractul Colectiv de munca;
2. Regulamentul Intern;
3. Regulamentul de Organizare și Funcționare;
4. Politica privind sănătatea și securitatea în muncă;
5. Politica privind protecția datelor cu caracter personal.

Politicile companiei referitoare la forța de muncă proprie sunt asigurate/implementate prin procese și mecanisme ce fac obiectul unor proceduri operaționale specifice. Aceste proceduri cuprind planificarea necesarului de personal, analiza și proiectarea fișelor de post, recrutarea, selecția și orientarea personalului, evaluarea performanțelor profesionale, sănătatea și securitatea, disciplina personalului, formarea profesională etc. Toate aceste procese au un impact semnificativ asupra resursei umane și sunt influențate de factori externi, cum ar fi cadrul legislativ, piața forței de muncă, conjunctura economică și părțile interesate, precum sindicatele și Ministerul Transporturilor si Infrastructurii.

Analiza proiectelor și obiectivelor organizației permite estimarea numărului de personal necesar, stabilit și aprobat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli al companiei, precum și a tipului de abilități și competențe necesare pentru ocuparea fiecărui post. Planificarea resurselor umane se realizează printr-un proces de analiză, bazat pe nevoile strategice ale companiei, cu scopul de a realiza un echilibru între satisfacerea cerințelor fiecărui departament și necesitățile întregii organizații.

Angajarea personalului la nivelul SNTFC "CFR Călători" S.A. se face conform prevederilor Contractului Colectiv de Munca în vigoare, negociat cu organizațiile sindicale, prin concurs, examen și/sau alte forme de selecție (interviu, chestionar-test, test-grilă) și cu respectarea condițiilor minime de pregătire și vechime pentru angajarea și promovarea personalului și a procedurii operaționale privind angajarea.

În cadrul societății este încurajată comunicarea deschisă atât cu colegii, cât și cu echipa de management, deoarece credem că doar printr-o comunicare eficientă putem atinge obiectivele interne stabilite.

Etapele, responsabilitățile, relaționarea dintre funcțiile/structurile organizatorice implicate și înregistrările aferente procesului de comunicare internă și externă, relevante sunt prezentate în procedura de sistem privind comunicarea internă și externă. Procedura are drept scop documentarea modului de determinare și planificare a comunicărilor interne și externe din cadrul organizației în scopul implicării personalului și al creșterii gradului de înțelegere a sistemelor de management implementate în societate, contextului organizației, precum și necesităților și așteptărilor părților interesate interne și externe relevante.

În calitate de angajator, respectăm legislația națională și cea europeană în domeniul relațiilor de muncă, al relațiilor cu partenerii de dialog social, precum și în ceea ce privește informarea și consultarea

salariaților. Raporturile cu angajații noștri sunt reglementate prin Contractul Colectiv de Muncă la nivelul societății, precum și prin contractele individuale de muncă ale salariaților.

Prin Contractul Colectiv de Muncă este prevăzută ca și condiție de angajare "*să aibă vârsta de cel puțin 16 ani împliniți, excepție făcând funcțiile legate direct de siguranța circulației și cele cu gestiune, pentru care vârsta nu poate fi mai mică de 18 ani, respectiv 21 de ani împliniți*".

Protecția copilului împotriva exploatării prin muncă este asigurată în Romania prin existența cadrului legislativ, atât prin legi speciale care privesc protecția și promovarea drepturilor copilului (Legea nr. 272/2004), cât și prin legi cu caracter general care fac referire la aceste aspecte (Constituția României, Codul Muncii). Astfel, conform Codului Muncii si Constituției României *copiii care nu au împlinit vârsta de 15 ani nu pot fi angajați ca salariați*, iar *exploatarea și folosirea minorilor în activități care le-ar dăuna sănătății, moralității sau care le-ar pune în primejdie viața ori dezvoltarea normală sunt interzise*. Codul Muncii prevede ca *încadrarea în muncă în locuri de muncă grele, vătămătoare sau periculoase se poate face după împlinirea vârstei de 18 ani*. SNTFC "CFR Călători" S.A. respectă prevederile legale privind protecția copilului împotriva exploatării prin muncă.

Reglementările interne ale SNTFC "CFR Călători" S.A. – **Codul Etic si Regulamentul Intern** - asigură eliminarea discriminării și hărțuirii, promovând în același timp egalitatea de șanse, diversitatea și incluziunea. Orice angajat beneficiază de condiții de muncă adecvate, protecție socială, securitate și sănătate în muncă, precum și de respectarea demnității, fără nicio formă de discriminare.

Relațiile de muncă din cadrul SNTFC "CFR Călători" S.A. se fundamentează pe consens și bună credință, promovând principiul egalității de tratament pentru toți angajații. SNTFC "CFR Călători" S.A. se angajează să ofere șanse echitabile tuturor angajaților, respectând legislația în vigoare, și interzice orice formă de discriminare, fie ea directă sau indirectă, precum și hărțuirea sau victimizarea pe diverse criterii, cum ar fi rasa, sexul, orientarea sexuală, vârsta, handicapul sau afiliere sindicală.

Responsabilitatea asigurării egalității de șanse revine conducătorilor, care au datoria de a garanta un mediu de lucru corect pentru subordonați. SNTFC "CFR Călători" S.A. susține diversitatea în cadrul echipelor, inclusiv integrarea persoanelor cu dizabilități, prin politici interne dedicate care elimină discriminarea și hărțuirea.

Toți angajații se bucură de oportunități egale, iar politica salarială asigură plata echitabilă a angajaților companiei, indiferent de gen, inclusiv pentru personalul care se ocupă de siguranța circulației, SNTFC "CFR Călători" S.A. asigurându-se că salariații beneficiază de condiții de muncă adecvate și de protecție socială, având prioritate respectarea demnității fiecăruia.

Practicile SNTFC "CFR Călători" S.A. promovează nediscriminarea și garantează că toți angajații sunt tratați corect în diverse procese, inclusiv în recrutare, selecție, evaluare și promovare. Astfel, se urmărește asigurarea unui climat de muncă în care toți salariații pot să își dezvolte abilitățile și să contribuie la obiectivele organizației, fără a fi dezavantajați pe baza criteriilor menționate. Această abordare contribuie la creșterea coeziunii și eficienței în cadrul companiei.

De asemenea, personalul de conducere are datoria de a evalua obiectiv competențele profesionale ale subalternilor atunci când propune avansări, promovări sau transferuri, evitând orice formă de favoritism.

Astfel, prin procedurile operaționale stabilite, SNTFC "CFR Călători" S.A. se angajează să respecte toate reglementările instituite, asigurând un mediu de lucru echitabil, sigur și incluziv pentru toți angajații. Aceste proceduri reglementează angajarea, promovarea, schimbarea funcției și/sau a locului de muncă al personalului, precum și formarea profesională. Ele descriu responsabilitățile și etapele implicate în aceste procese, precum și înregistrările aferente necesare gestionării eficace a acestor activități.

Pentru formarea profesională internă, există mai multe proceduri operaționale și reglementări interne care descriu și reglementează acest proces, elaborate de structurile organizatorice responsabile de formarea angajaților. La SNTFC "CFR Călători" S.A. , formarea profesională se realizează pe baza unei analize anuale a necesarului de formare, efectuată de șefii fiecărei subdiviziuni organizatorice. În funcție de Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății, se acordă prioritate cursurilor obligatorii impuse de legislația în vigoare.

În plus, formarea profesională a angajaților se desfășoară conform Planului de formare profesională al personalului din SNTFC "CFR Călători" S.A., elaborat la nivelul societății, ținând cont de prevederile Legii nr. 53/2003 (Codul Muncii). Conform legislației, angajatorul cu mai mult de 20 de angajați este obligat să elaboreze anual planuri de formare profesională, în consultare cu sindicatul sau cu reprezentanții salariaților.

Referitor la menținerea competențelor profesionale, aceasta reprezintă un element de bază al sistemului de management al siguranței. Personalul ocupând funcții cu responsabilități în siguranța circulației, precum și alte categorii de angajați care desfășoară activități specifice, sunt integrați în sistemul de menținere a competențelor profesionale, conform reglementărilor legale în vigoare. Această activitate vizează nu doar menținerea competențelor la un nivel ridicat, ci și asigurarea respectării cerințelor de siguranță feroviară, astfel încât să răspundă cerințelor din ESRS S1-1 – Politici legate de forța de muncă proprie.

Deși politicile interne ale SNTFC "CFR Călători" S.A. nu conțin, la acest moment, prevederi exprese privind drepturile omului, respectarea acestora pentru salariați este asigurată prin efectul legii. În România, tratatele universale și europene privind drepturile omului au fost ratificate prin Constituția României, care la art. 20 prevede că dispozițiile constituționale referitoare la drepturile și libertățile cetățenilor vor fi interpretate și aplicate în conformitate cu Declarația Universală a Drepturilor Omului, cu pactele și celelalte tratate la care România este parte.

Cerința de prezentare de informații S1-2 – Procese pentru colaborarea cu lucrătorii proprii și cu reprezentanții lucrătorilor cu privire la impacturi

SNTFC "CFR Călători" S.A. asigură dialogul social conform prevederilor legale. La nivelul companiei și al celor 8 sucursale de transport feroviar de călători (pentru toate subunitățile C, T, V de pe raza acestora) sunt constituite comisii mixte patronat-sindicate, în scopul analizării sesizărilor, reclamațiilor și cererilor salariaților în legătură cu executarea contractului colectiv de muncă.

Prin Contractul Colectiv de Muncă la nivel de unitate s-a stabilit că organizațiile sindicale semnatare ale acestuia vor avea reprezentanți (desemnați de către acestea sau de către organizațiile sindicale reprezentative la nivel de sucursale/centre zonale administrative/centre feroviare, recunoscute de acestea) în comisiile de cercetare administrativă, la solicitarea salariatului, în caz de concediere de

personal, restructurare și reorganizare a sucursalelor/centrelor zonale administrative/centrelor feroviare, negocierea contractelor individuale de muncă, negocierea actelor adiționale la contractele individuale de muncă, stabilirea normelor de muncă, în Consiliul tehnico-economic pentru punctele de pe ordinea de zi care vizează condiții de muncă, în Comitetul de Securitate și Sănătate în Muncă, în Comisia Mixtă Patronat-Sindicate, în Comisia de locuințe, precum și în ședințele de analiză SC la nivel de sucursale/centre zonale administrative/centre feroviare și la nivel de subunități.

De asemenea, la nivelul SNTFC "CFR Călători" S.A. există un Regulament Intern, aplicabil tuturor angajaților, întocmit de administrație cu consultarea delegaților aleși ai sindicatelor și aprobat de Consiliul de Administrație al societății. Acesta are scopul de a stabili cadrul organizatoric intern în care salariații SNTFC "CFR Călători" S.A., din structura centrală și teritorială, trebuie să-și desfășoare activitatea zilnică, pentru a asigura îndeplinirea obiectivului de activitate al societății, stabilit prin actul de înființare. Regulamentul prevede drepturile și obligațiile angajatorului și ale salariaților, precum și obligațiile specifice ale salariaților în legătură cu disciplina muncii.

Promovarea și apărarea intereselor părților, prevenirea sau limitarea conflictelor colective de muncă și asigurarea păcii sociale la SNTFC "CFR Călători" S.A. sunt garantate prin încheierea contractului colectiv de muncă la nivel de unitate. Încheierea acestui contract se face prin negociere între angajator și organizațiile sindicale legal constituite și reprezentative, conform prevederilor legale în vigoare.

Organizațiile sindicale semnatare ale Contractului Colectiv de Munca care reprezintă salariații SNTFC "CFR Călători" S.A. sunt consultate și informate cu respectarea prevederilor legale în vigoare. De exemplu, acestea sunt consultate la elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli anual, la elaborarea planului de formare profesională anual, și cu privire la modificarea sau completarea regulamentului intern ori de câte ori se modifică sau completează acest regulament.

În cadrul procesului de negociere colectivă, organizațiile sindicale au acces la informații privind resursele umane și financiare, cu respectarea prevederilor Legii 367/2022. Consiliul de Administrație al SNTFC "CFR Călători" S.A. aprobă mandatul directorului general al societății pentru negocierea și semnarea contractului colectiv de muncă. Directorul general negociază și semnează contractul colectiv de muncă la nivelul societății, precum și actele adiționale la acesta, în limitele mandatului aprobat de Consiliul de Administrație.

Prin aceste inițiative, SNTFC "CFR Călători" S.A. își propune să construiască un mediu de lucru diversificat și echitabil, care nu doar să respecte normele legale, ci și să promoveze valorile de solidaritate și incluziune socială. În acest context, dialogul social eficient între angajatori și angajați devine esențial pentru soluționarea problemelor și îmbunătățirea condițiilor de muncă, contribuind astfel la crearea unui climat de muncă pozitiv și productiv.

Acest angajament față de drepturile salariaților și față de dialogul social reflectă viziunea SNTFC "CFR Călători" S.A. de a fi un angajator responsabil și reactiv la nevoile angajaților săi.

Cerința de prezentare de informații S1-3 – Procese de remediere a impacturilor negative și canalele prin care lucrătorii proprii își pot exprima preocupările

Regulamentul Intern al SNTFC "CFR Călători" S.A. conține prevederi referitoare la: drepturile și obligațiile specifice salariaților și ale angajatorului, regulile privind respectarea principiului nediscriminării și al înlăturării oricărei forme de încălcare a demnității, conflictul de interese și secretul de serviciu, abaterile disciplinare și sancțiunile aplicabile, procedura de soluționare pe cale amiabilă a conflictelor individuale de muncă, a cererilor sau reclamațiilor individuale ale salariaților. Regulamentul intern este adus la cunoștință tuturor salariaților sub semnătură.

Potrivit mecanismelor interne, salariatul are dreptul să formuleze cereri sau reclamații conducătorului ierarhic superior, cu privire la unele măsuri în legătură cu serviciul, prin care poate fi vătămat în interesele lui legitime sau responsabilului cu protecția datelor cu caracter personal cu privire la prelucrarea datelor cu caracter personal.

De asemenea, la nivelul societății este adoptat Codul Etic, document care are la bază Carta Drepturilor Fundamentale a Uniunii Europene. Acesta este întocmit în conformitate cu prevederile Ordinului SGG nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice și stabilește principiile și normele de etică și conduită profesională la care aderă personalul societății, fiind un ghid de comportament în diferite contexte instituționale. Codul Etic reflectă valorile esențiale și standardele etice ale societății, asumate în activitățile derulate în beneficiul serviciului public de transport feroviar de călători.

Standardul de control intern managerial „Etica și integritate" subliniază faptul ca în cadrul societății trebuie să se asigure condițiile necesare cunoașterii de către salariați a reglementarilor care guvernează comportamentul acestora, prevenirea și sesizarea neregulilor. Salariații care semnalează nereguli de care, direct sau indirect, au cunoștință, sunt protejați împotriva oricăror forme de discriminare.

În cadrul SNTFC "CFR Călători" S.A. , pentru buna desfășurare a activității, sunt aplicabile deciziile, procedurile interne, regulile cuprinse în Regulamentul Intern și în Regulamentul de Organizare și Funcționare, Contractul Colectiv de Muncă, precum și alte reglementări interne, corelate cu legislația în vigoare.

Conduita etică reprezintă unul dintre criteriile principale care definesc felul în care o societate își desfășoară activitatea, consolidând sau, dimpotrivă, distrugând reputația acesteia pe piață.

Normele de conduită profesională, prevăzute de Codul Etic, sunt obligatorii pentru tot personalul societății, inclusiv pentru administratorii executivi și neexecutivi.

Fiecare salariat al SNTFC "CFR Călători" S.A. are posibilitatea de a semnala Directorului General al SNTFC "CFR Călători" S.A. , în scris, abaterile sau încălcările normelor de etică și conduită profesională.

Sesizările se depun la registratura de la sediul central al SNTFC "CFR Călători" S.A. , în plic închis, adresat Directorului General al SNTFC "CFR Călători" S.A. , sau se transmit prin e-mail la adresa sesizari.etica@cfrCălători.ro, completând Formularul pentru sesizarea abaterilor de la prevederile Codului. Acest formular este poate fi accesat si pe site-ul www.cfrCălători.ro din meniu-ul COMPANIE, la secțiunea Contact.

Pentru soluționarea sesizărilor primite, Directorul General al SNTFC "CFR Călători" S.A. poate dispune, constituirea unor comisii de cercetare care au competenta de a propune aplicarea sancțiunilor disciplinare, în condițiile Legii nr. 53/2003, cu modificările si completările ulterioare.

În Regulamentul Intern al SNTFC "CFR Călători" S.A. este prevăzută procedura de soluționare pe cale amiabilă a conflictelor individuale de muncă, a cererilor sau reclamațiilor individuale ale salariaților.

Soluționarea petițiilor la SNTFC "CFR Călători" S.A. se realizează cu respectarea prevederilor Ordonanței nr.27/2002 privind reglementarea activității de soluționare a petițiilor.

Conduita profesională a personalului din cadrul companiei se bazează pe asigurarea egalității de tratament în rândul călătorilor, care impune personalului aplicarea aceluiași regim juridic în situații identice sau similare, pe asigurarea profesionalismului în relațiile cu Călătorii, aspect ce necesită ca angajații să își îndeplinească atribuțiile cu responsabilitate, competență, eficiență, corectitudine și conștiinciozitate. De asemenea, personalul trebuie să respecte principiul imparțialității și nediscriminării, adoptând o atitudine obiectivă și neutră față de orice interes politic, economic, religios sau de altă natură. În plus, integritatea morală este esențială, ceea ce presupune ca personalului companiei îi este interzis să solicite sau să accepte, direct sau indirect, avantaje sau beneficii materiale ori morale pentru sine sau pentru alții. Aceste principii consolidează încrederea călătorilor și asigură un mediu de lucru etic și profesionist.

SNTFC "CFR Călători" S.A. acordă o importanță deosebită monitorizării și evaluării problemelor ridicate de angajați, asigurându-se că canalele de comunicare sunt eficiente și accesibile. SNTFC "CFR Călători" S.A. dispune de un sistem de plângeri și sugestii, care permite angajaților să-și exprime îngrijorările într-un mod confidențial și sigur.

Pentru a preveni escaladarea conflictelor, în anumite situații, SNTFC "CFR Călători" S.A. poate organiza întâlniri între management și angajați, oferind un spațiu de dialog deschis pentru abordarea problemelor emergente și pentru a primi feedback cu privire la stadiul soluționării plângerilor anterioare.

Aceste grupuri analizează problemele ridicate și dezvoltă strategii relevante pentru soluționarea acestora, asigurându-se astfel că fiecare problemă este abordată din perspective diferite. Colaborarea strânsă cu reprezentanții lucrătorilor, inclusiv cu sindicatele, este esențială, deoarece aceștia facilitează comunicarea și distribuirea feedback-ului, astfel încât vocea angajaților să fie auzită.

Pentru a evalua eficacitatea măsurilor implementate, feedback-ul direct de la utilizatori este analizat pentru a determina ce funcționează și ce aspecte necesită îmbunătățiri. Singurul scop al acestei evaluări este îmbunătățirea continuă a politicilor interne și a proceselor de soluționare a problemelor.

În plus, SNTFC "CFR Călători" S.A. se angajează să comunice transparent rezultatele evaluărilor și îmbunătățirile implementate, promovând astfel un climat de încredere și respect în cadrul organizației. Prin aceste măsuri, SNTFC "CFR Călători" S.A. nu doar că răspunde eficient la problemele ridicate, ci și asigură o colaborare activă cu toate părțile interesate, contribuind la crearea unui mediu de lucru mai sănătos și echitabil pentru toți angajații săi.

Procedura operațională PO-0-10.2-15 „Intervenția psihologică la nivelul personalului din cadrul SNTFC "CFR Călători" S.A. are ca obiective, printre altele: ameliorarea deficiențelor la nivelul comportamentului

profesional, identificate în cadrul evaluării drept cauze psihologice subiacente ale comportamentelor neproductive, generatoare de conflicte la locul de muncă. Între acestea avem în vedere:

a. comportamente neglijente, recalcitrante, tensionante sau conflictuale - care persistă și afectează semnificativ desfășurarea corespunzătoare a activității profesionale și/sau relațiile profesionale;
b. abateri la nivelul Codului Etic al SNTFC "CFR Călători" S.A.: comportament necorespunzător - potențiale situații de agresiune verbală și/sau fizică, hărțuire, intimidare, discriminare, inechitate etc, semnalate ca atare.

Sesizarea psihologului se poate realiza inclusiv de către salariații angrenați în sisteme de lucru/ relații de muncă deficitare și adresate psihologului.

Intervenția psihologică se realizează în două etape:

- intervenție de evaluare psihologică la nivelul sistemului socio-profesional în care este angrenat personalul depistat cu deficiențe în activitatea profesională/ relațiile de muncă, în vederea identificării factorilor psiho-organizaționali care contribuie la generarea și menținerea deficiențelor și, ulterior identificării, stabilirii unui program de măsuri în consecință - etapa I;
- intervenție de consiliere psihologică la nivelul personalului depistat cu deficiențe/ implicat în menținerea unor deficiențe profesionale și/ sau relaționale, în vederea eliminării acestora - etapa a II-a.

Feedback-urile primite de către psiholog de la salariații implicați în intervențiile psihologice au fost, în general, pozitive (cu unele excepții), ceea ce poate fi asimilabil unui grad de încredere ridicat al salariaților în beneficiile rezultate ca urmare a intervențiilor psihologice.

De asemenea, societatea asigură:

1. Feedback periodic;
2. Discuții periodice cu angajații din forța de munca proprie.
3. Sesiuni de informare pentru a asigura că toți angajații sunt conștienți de aceste canale și pot avea încredere în ele.

În ceea ce privește protecția persoanelor care utilizează aceste structuri, întreprinderea a implementat politici clare pentru a preveni represaliile, asigurând confidențialitatea și anonimatul în procesul de raportare. Reprezentanții lucrătorilor beneficiază de aceleași protecții, fiind garantată siguranța lor în exprimarea preocupărilor fără teama de a suferi repercusiuni.

Cerința de prezentare de informații S1-4 – Adoptarea de măsuri privind impacturile semnificative asupra forței de muncă proprii și abordări pentru atenuarea riscurilor semnificative și pentru urmărirea oportunităților semnificative legate de forța de muncă proprie, precum și eficacitatea acestor acțiuni

Menținerea unui mediu de lucru sigur este o prioritate zilnică pentru SNTFC "CFR Călători" S.A. Ne concentrăm constant pe identificarea și îmbunătățirea proceselor legate de managementul securității și

siguranței la locul de muncă. În plus, promovăm activ programe de instruire, conștientizare și implicare a angajaților noștri.

Ca rezultat al dublei evaluări a materialității, au fost identificate trei subiecte materiale legate de propria forță de muncă a SNTFC "CFR Călători" S.A.:

- condițiile de muncă (locuri de muncă sigure, echilibru între viața profesională și cea privată, dialog social și acorduri colective, sănătatea și securitatea angajaților)
- egalitatea de tratament și de șanse pentru toți (egalitatea de gen și de remunerare, formarea și dezvoltarea competențelor, combaterea discriminării, violenței și hărțuirii la locul de muncă)
- alte drepturi legate de muncă (viața privată).

În același timp, nu au fost identificate impacturi negative reale asupra forței noastre de muncă, iar impacturile negative potențiale identificate se referă la accidente care determină pierderi de timp atât pentru angajați, cât și pentru persoanele care nu sunt angajate. Aceste incidente sunt, însă, izolate și nu indică riscuri sistemice.

Orice impact negativ potențial legat de sănătate și siguranță este evaluat și, după caz, se iau măsuri pentru îmbunătățirea politicilor de sănătate și siguranță în munca, precum și măsuri corespunzătoare pentru eliminarea sau diminuarea acestuia.

Riscurile pentru sănătate și siguranță în muncă în cadrul operațiunilor noastre, inclusiv cele legate de contractanții terți care lucrează în incinta noastră sunt evaluate anual, întrucât, un management defectuos al siguranței poate crește semnificativ probabilitatea producerii unor accidente de muncă.

Identificarea și înțelegerea acestor riscuri ne ajută să implementăm măsurile necesare pentru a asigura siguranța și bunăstarea tuturor angajaților și de a pune, astfel, în aplicare strategii de atenuare a riscurilor identificate. În acest sens, SNTFC "CFR Călători" S.A. are implementat un Sistem Integrat de Management Calitate, Mediu, Sănătate și Securitate în Muncă în conformitate cu standardele SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 și SR ISO 45001:2018.

În anul 2024, activitatea în domeniul securității și sănătății în muncă s-a desfășurat, planificat și organizat, vizând eliminarea riscurilor de producere a unor evenimente, accidente de muncă, incidente periculoase și îmbolnăviri profesionale la locurile de muncă, precum și conformarea cu prevederile legislative în domeniul securității și sănătății în muncă, și îndeplinirea atribuțiilor stabilite prin Regulamentul de Organizare și Funcționare al companiei.

SNTFC "CFR Călători" S.A. întreprinde acțiuni pentru a preveni sau atenua impacturile negative asupra forței de muncă proprii. Acestea includ evaluarea periodică a riscurilor la locul de muncă, dezvoltarea și implementarea unor programe de formare continuă pentru angajați, precum și promovarea unui mediu de lucru sănătos și sigur. În plus, sunt stabilite măsuri de protecție socială și psihologică pentru angajați, cum ar fi consiliere psihologică și programe de sănătate și siguranță. De asemenea, întreprinderea investește în dezvoltarea unui cadru de dialog constant cu angajații și reprezentanții lor pentru a identifica și rezolva rapid orice preocupare sau provocare legată de condițiile de muncă. Măsurile planificate includ extinderea acestor inițiative și adaptarea lor în funcție de feedback-ul primit și evoluția contextului intern și extern al companiei.

Întreprinderea a luat măsuri pentru a asigura remedierea unui impact semnificativ real asupra forței de muncă proprii. În cazul unui astfel de impact, întreprinderea implementează măsuri corective rapide, precum compensarea angajaților afectați, ajustarea condițiilor de muncă sau oferirea de suport psihologic și profesional. Procesul de remediere include o evaluare detaliată a cauzelor impactului, consultarea cu angajații și reprezentanții lor, și stabilirea unui plan de acțiune clar. Măsurile sunt monitorizate pe termen lung pentru a evalua eficiența acestora, iar feedback-ul angajaților este esențial în ajustarea soluțiilor.

Procesul prin care SNTFC "CFR Călători" S.A. identifică acțiunile necesare și adecvate ca răspuns la impacturile negative reale sau potențiale asupra forței sale de muncă presupune efectuarea unei evaluări detaliate a riscurilor asociate diverselor practici operaționale.

Odată ce riscurile au fost identificate, SNTFC "CFR Călători" S.A. evaluează severitatea și probabilitatea fiecărui impact identificat. Rezultatul acestei evaluări direcționează dezvoltarea criteriilor de prioritate, permițând companiei să se concentreze asupra celor mai presante probleme care necesită atenție imediată.

După identificarea și prioritizarea riscurilor, următorul pas constă în formularea planurilor de acțiune adecvate. Aceste planuri sunt concepute pentru a diminua impacturile negative identificate anterior. SNTFC "CFR Călători" S.A. se bazează pe cele mai bune practici, îndrumările de reglementare și standardele din industrie pentru a se asigura că strategiile de răspuns sunt nu doar eficiente, ci și aliniate cu valorile și obiectivele sale corporative generale.

Implementarea planurilor de acțiune include formarea continuă a angajaților.

Măsuri pentru atenuarea riscurilor:

1. Evaluarea și monitorizarea riscurilor;
2. Programe de formare continuă; La nivelul SNTFC "CFR Călători" S.A. , sunt planificate programe de formare continuă pentru angajați, axate pe dezvoltarea abilităților esențiale și pregătirea pentru adaptarea la schimbările de pe piața muncii. Aceste programe sunt structurate astfel încât să răspundă nevoilor specifice ale fiecărui departament. Pentru menținerea și dezvoltarea competențelor profesionale la un nivel calitativ ridicat și în scopul respectării cerințelor privind siguranța feroviară, în cadrul societății este implementat sistemul de menținere a competențelor profesionale. Personalul încadrat în funcții cu responsabilități în siguranța circulației, precum și cel din alte categorii de personal care desfășoară activități specifice în operațiunile de transport pe calea ferată, este integrat în sistemul de menținere a competențelor profesionale. Sistemul de menținere a competențelor profesionale este element de bază al sistemului de management al siguranței. Obiectivele programului de formare profesională continuă din domeniul feroviar sunt crearea unui cadru comun de referință pentru personalul cu responsabilități în siguranța circulației și pentru alte categorii de personal care desfășoară activități specifice în operațiunile de transport pe căile ferate și sunt exprimate în competențe profesionale.
3. Implementarea de politici de sănătate și siguranță în muncă.

Monitorizarea eficacității măsurilor privind formarea profesională continuă, în cadrul sistemului de menținere a competențelor profesionale pentru personalul cu responsabilități în siguranța circulației și pentru alte categorii de personal care desfășoară activități specifice în operațiunile de transport pe căile

ferate, se realizează prin evaluarea periodică a competențelor profesionale. Această evaluare urmărește trei obiective principale:

- îndeplinirea cerințelor privind calificarea, instruirea, autorizarea și menținerea în funcție;
- identificarea nevoilor de instruire și dezvoltare a personalului;
- informarea personalului cu privire la rezultatele evaluării și la căile posibile de îmbunătățire a acestora.

Investițiile în formare continuă, în programele de dezvoltare profesională și crearea unui mediu de lucru incluziv, sunt prioritare pentru SNTFC "CFR Călători" S.A., reprezentând oportunități semnificative pentru dezvoltarea forței de muncă proprii.

De asemenea, la nivelul companiei se derulează inițiative de recrutare de personal care să corespundă cerințelor de ocupare a posturilor vacante.

Pentru personalul cu responsabilități în siguranța circulației și pentru alte categorii de personal care desfășoară activități specifice în operațiunile de transport pe căile ferate, personal inclus în sistemul de menținere a competențelor profesionale, SNTFC "CFR Călători" S.A. alocă:

I. resurse logistice proprii pentru acoperirea efectuării instruirilor (instruire profesională teoretică, instruire practică de serviciu și autoinstruire), pentru realizarea evaluării pentru confirmarea periodică a competențelor profesionale specifice/generale ale personalului cu responsabilități în siguranță circulației pe căile ferate, precum și pentru alte categorii de personal care desfășoară activități specifice în operațiunile de transport pe căile ferate, respectiv:
   - resurse umane – personal cu atribuții de instruire profesională teoretică și practica de serviciu, care corespunde cerințelor privind desfășurarea acestor activități și personal care este atestat profesional de către autoritatea competentă, respectiv Autoritatea de Siguranță Feroviară Română-ASFR, pentru a participa în comisiile de evaluare a competențelor profesionale generale/specifice;
   - centre de instruire – care trebuie să dețină un minim de dotări, echipamente și material necesare instruirilor (sala de clasa cu acces la spații igienico-sanitare; tehnica didactică; material didactic; biblioteca tehnică; tehnica audiovideo pentru instruire).

II. resurse financiare pentru realizarea de către organismul de certificare a competențelor, organism național specializat al Ministerului Transporturilor și Infrastructurii - Centrul Național de Calificare și Instruire Feroviară – CENAFER, a verificării profesionale periodice realizate prin evaluarea pentru confirmarea periodică a competențelor profesionale generale corespunzătoare funcțiilor personalului cu responsabilități în siguranță circulației pe căile ferate.

Indicatori și ținte

Cerința de prezentare de informații S1-5 – Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și a oportunităților semnificative

Adoptarea țintelor specifice legate de angajații proprii nu a fost încă efectuată în cadrul unui proces intern, în baza materialității. Cu toate acestea, SNTFC "CFR Călători" S.A. a implementat o serie de coduri de conduită și sisteme de management. Acestea vizează procesul de Securitate și sănătate în muncă și includ: asigurarea protecției personalului în timpul desfășurării activităților la SNTFC "CFR Călători" S.A. , respectarea cerințelor legale, menținerea stării de sănătate a personalului și respectarea programului de instruire.

Stabilirea și comunicarea unui set de ținte conform ESRS este avut în vedere de către managementul SNTFC "CFR Călători" S.A. pentru perioada de raportare aferentă anului financiar 2025.

Cerința de prezentare de informații S1-6 – Caracteristicile angajaților întreprinderii

Echipa SNTFC "CFR Călători" S.A. este compusă din profesioniști cu o vastă experiență și cunoștințe tehnice aprofundate. Dimensionarea personalului este atent corelată cu nevoile reale generate de activitățile operaționale, având în vedere modernizările și retehnologizările întreprinse pentru sporirea siguranței și eficienței în operarea transportului pe căile ferate și a instalațiilor adiacente, precum și obiectivele asociate principalelor proiecte de dezvoltare ale companiei.

Având în vedere specificul activității derulate de companie și complexitatea domeniului, profilul angajaților diferă în funcție de activitatea ce urmează a fi derulată, fiind diferențiat pe categorii de personal și activități specifice domeniului de activitate, condiționat de îndeplinirea cerințelor privind studiile, calificările și autorizările necesare exercitării funcției.

Pentru personalul cu responsabilități în siguranța circulației care urmează să desfășoare pe proprie răspundere activități specifice transportului feroviar de organizare, de conducere și de efectuare a circulației trenurilor și/sau a operațiunilor de manevră, de conducere și de deservire a vehiculelor feroviare motoare, de manipulare a instalațiilor de siguranță a circulației, de verificare, de întreținere și/sau de revizie tehnică a elementelor infrastructurii feroviare și a vehiculelor feroviare, profilul angajatului este determinat de competențele profesionale impuse și recunoscute de organismul specializat al Ministerului Transporturilor, fiind necesară totodată și autorizarea de către autoritatea competentă.

SNTFC "CFR Călători" S.A. are stabilită o structură organizatorică reglementată a rolurilor pe care personalul trebuie să le ducă la îndeplinire. Structura este reglementată în sensul că toate sarcinile necesare realizării obiectului de activitate al societății sunt repartizate salariaților care le pot duce la îndeplinire cel mai bine, creând cadrul necesar pentru performanța resursei umane.

Având în vedere necesitatea realizării obiectului de activitate al SNTFC "CFR Călători" S.A. , specificul și amploarea dezvoltării activității de transport feroviar călători pe calea ferată, a fost necesară organizarea societății prin structuri distincte la nivel central și teritorial, dar aflate în relaționare permanentă, astfel:

a) la nivel central, SNTFC "CFR Călători" S.A. este organizată sub forma sectoarelor, direcțiilor de specialitate care coordonează întreaga activitate prin: oficiile/ serviciile /compartimentele de

specialitate din subordine și subdiviziuni organizatorice în directa subordonare a Directorului General;

b) la nivel teritorial, funcționează 8 sucursale de transport feroviar de călători (SRTFC 1÷8: București, Craiova, Timișoara, Cluj, Brașov, Iași, Galați, Constanța), care coordonează întreaga activitate prin: serviciile/compartimentele de specialitate, subunitățile din subordine și subdiviziunile organizatorice în directa subordonare a Directorului SRTFC și serviciile si compartimentele teritoriale direct subordonate SNTFC "CFR Călători" S.A.

Repartizarea resurselor umane la SNTFC "CFR Călători" S.A. se realizează în funcție de volumul de activitate ce revine a fi realizat de către fiecare nivel organizatoric, atât central cât și teritorial - sucursale, în corelare cu procesele tehnologice de exploatare, cu activitatea comercială de prestare a serviciului de transport feroviar de călători, cu asigurarea calității și siguranței acestuia, cu revizuirea și întreținerea materialului rulant, asigurarea infrastructurii și a mediului optim de lucru, conform procedurii operaționale privind întocmirea situației regimului de muncă, procedura ce descrie procesul de întocmire în mod unitar a situației regimului de muncă realizat lunar la nivelul structurilor centrale și teritoriale ale SNTFC "CFR Călători" S.A.

SNTFC "CFR Călători" S.A. are în vedere asigurarea unei echipe omogene, cu o structură echilibrată, însă, ținând cont de specificul activității derulate de societate și natura operațională a activității, numărul de salariați bărbați reprezintă 69,95% din total de 10.539 salariați existenți la data de 31.12.2024.

S1 Tabel 2. Numărul total de angajați la data de 31.12.2024

Gen	Numărul de angajați (număr de persoane)	Numărul mediu de angajați
Masculin	7.372	7.464
Feminin	3.167	3.227
Altele	-	-
Nedeclarat	-	-
Total Angajați	10.539	10.691

S1 Tabel 3. Numărul total și numărul mediu de angajați permanenți, cu defalcări în funcție de gen

Gen	Numărul de angajați (număr de persoane)	Numărul mediu de angajați
Masculin	7.243	7.346
Feminin	3.158	3.218
Altele	-	-
Nedeclarat	-	-
Total Angajați	10.401	10.564

La nivelul SNTFC "CFR Călători" S.A., în anul 2024, erau încadrați cu contracte individuale de muncă pe perioadă determinată un număr de 138 de salariați (129 bărbați și 9 femei).

În 2024, un număr de 760 de angajați au părăsit compania . Datele raportate sunt colectate prin intermediul serviciilor de resurse umane ale SNTFC "CFR Călători" S.A. , iar metodologia utilizată pentru raportarea parametrilor din acest capitol se bazează atât pe numărul de angajați la sfârșitul perioadei de raportare cât și pe media dintre numărul de salariați existenți la data de 31.12.2024 și cel existenți la data de 31.12.2023, pentru „numărul mediu de angajați".

Datele utilizate au fost colectate din sistemele interne de gestiune a personalului angajat, care includ informații relevante despre angajați, cum ar fi, statusul angajării, fluctuația personalului și așa mai departe. Aceste date sunt prelucrate și actualizate în mod automat prin introducerea datelor în sistem asigurând astfel acuratețea și relevanța lor.

Cerința de prezentare de informații S1-7 – Caracteristicile lucrătorilor nesalariați din cadrul forței de muncă proprii a întreprinderii

La nivelul companiei nu există lucrători nesalariați. Toți salariații companiei au încheiate și înregistrate contracte individuale de muncă.

Cerința de prezentare de informații S1-8 – Acoperirea negocierilor colective și dialogul social

La nivelul companiei există mai multe sindicate legal constituite la care pot adera salariații în scopul promovării intereselor lor profesionale, economice, sociale, cultural-artistice și sportive, precum și al apărării drepturilor individuale și colective prevăzute în contractele colective/acorduri și contractele individuale de muncă, în legislația națională, în pactele, tratatele și convențiile internaționale la care România este parte.

Aceste sindicate sunt asociate conform prevederilor Legii 367/2022, astfel că la nivelul companiei există două organizații sindicale reprezentative semnatare ale contractului colectiv de muncă, respectiv **Federația Națională Feroviară Mișcare Comercial Vagoane** și **Alianța Federațiilor Tehnice Feroviare.**

Organizațiile sindicale semnatare ale Contractului colectiv de muncă la nivel de unitate SNTFC "CFR Călători" S.A. pe anii 2023-2024 reprezintă interesele a 94,00%, din salariații societății.

Federația Națională Feroviară Mișcare Comercial Vagoane și Alianța Federațiilor Tehnice Feroviare sunt sindicate reprezentative la nivel de unitate, conform prevederilor Legii nr. 367/2022 a Dialogului Social, art. 54, alin.(1) pct. C, motiv pentru care reprezintă angajații societății la negocierea și încheierea Contractului colectiv de muncă.

Din totalul de 10.539 salariați, existent la sfârșitul anului 2024, 10.073 sunt membri de sindicat, rezultând un grad de sindicalizare de 95,57%.

La nivelul SNTFC "CFR Călători" S.A. , procentul angajaților care fac obiectul contractelor colective de muncă este de 100%. De asemenea, la nivelul SNTFC "CFR Călători" S.A. , este în vigoare Contractul colectiv de muncă înregistrat la ITM București sub nr. 388/13.12.2023. Valabilitatea Contractului colectiv de muncă a fost prelungită prin Actul Adițional nr.1 înregistrat la ITM București sub nr. 2 din 12.12.2024 până la data de 30 iunie 2025, inclusiv.

Conform prevederilor legale și prevederilor din CCM, Contractul colectiv de muncă existent se aplică tuturor salariaților din companie, semnatari al contractului individual de muncă.

Contractul Colectiv de muncă reglementează raporturile individuale și colective de muncă, precum și drepturile și obligațiile părților cu privire la:

- sistemul de salarizare;
- angajarea personalului;
- pregătirea, perfecționarea profesională și promovarea personalului;
- condițiile de muncă;
- protecția salariatului;
- delegarea și detașarea;
- facilități de călătorie;
- dreptul sindical;
- comisiile mixte patronat-sindicate.

Raporturile de muncă stabilite între angajator și angajați se desfășoară cu respectarea prevederilor legale, precum și în condițiile negociate prin contractul colectiv de muncă și prin contractele individuale de muncă, în anul 2024 nefiind conflicte colective de muncă.

Cerința de prezentare de informații S1-9 – Indicatori privind diversitatea

La nivelul companiei este promovată o cultură a incluziunii, unde toți angajații sunt tratați cu respect, echitate și fără discriminare. În acest context, SNTFC "CFR Călători" S.A. interzice orice formă de discriminare, inclusiv, dar fără a se limita la, discriminarea pe criterii de rasă, etnie, culoare, sex, orientare sexuală, identitate de gen, dizabilitate, vârstă, religie, opinii politice, origine națională sau socială, sau alte forme de discriminare reglementate de legislația Uniunii Europene și națională.

Suntem dedicați principiului de a oferi șanse egale tuturor persoanelor, bazându-ne pe meritele acestora. Procesele de recrutare și evaluare ale angajaților se desfășoară exclusiv pe baza competenței profesionale și a capacității de adaptare și integrare la locul de muncă.

S1 Tabel 4. Distribuţia pe genuri ca număr şi ca procent la nivelul conducerii superioare

	Femei	Bărbaţi	Total
Număr angajaţi conducere superioară	109	269	378
Procent angajaţi conducere superioară	28,84%	71,16%	3,59%

S1 Tabel 5. Distribuţia angajaţilor pe grupe de vârstă

	sub 30	30-50 de ani	peste 50 de ani	TOTAL
FEMEI	69	785	2323	3167
BARBATI	476	2338	4558	7372
Număr angajaţi pe grupe de vârstă	535	3123	6881	10539

Cerinţa de prezentare de informaţii S1-10 – Salarii adecvate

La nivelul SNTFC „CFR Călători" S.A. se aplică Contractul Colectiv de Muncă la Nivel de Unitate pe anii 2023-2024 înregistrat la ITM București cu nr. 388/13.12.2023, astfel cum a fost modificat prin Actul Adițional nr.1 înregistrat la ITM București cu nr. 2 din 12.12.2024, contract încheiat între reprezentanții angajatorului, pe de o parte, și reprezentanții a două organizații sindicale reprezentative la nivel de unitate (Federația Națională Feroviară Mișcare Comercial Vagoane - FNFMCV și Alianța Federațiilor Tehnice Feroviare - AFTF), pe de altă parte.

Sistemul de salarizare a personalului este reglementat prin Contractul Colectiv de Muncă (CCM).

În raport de prevederile Contractului Colectiv de Muncă, salariul personalului cuprinde:

a) salariul de bază care se stabilește în raport cu pregătirea, competența, răspunderea, complexitatea sarcinilor funcției ocupate etc.
b) sporuri la salariul de bază;
c) adaosuri;
d) premii pentru obținerea unor rezultate deosebite în activitatea individuală.

Potrivit Contractului colectiv de muncă salariile de baza brute sunt stabilite pe clase de salarizare, acestea regăsindu-se în Anexa nr.1 la CCM, iar toate meseriile și funcțiile sunt încadrate pe aceste clase de salarizare. Funcțiile și meseriile din SNTFC "CFR Călători" S.A. și clasele de salarizare corespunzătoare acestora se regăsesc în Anexa nr. 2 la CCM, grupate astfel:

A. Muncitori
1.necalificați
2.calificați

B. Funcții de specialitate și administrativ
1.funcții de execuție
2.funcții de conducere.

Salariul de bază la SNTFC "CFR Călători" S.A., în anul 2024, a fost stabilit cu respectarea prevederilor art. 18 alin. (1) din Legea nr. 195/2020 privind statutul personalului feroviar și art. 164 din Legea nr. 53/2003 privind Codul muncii, republicată.

Prin aplicarea sistemului de salarizare și a prevederilor din CCM conform cărora "*În situațiile în care, în privința drepturilor ce decurg din contractul colectiv de muncă, intervin reglementări legale favorabile, ele vor face parte de drept din contract, în condițiile prevăzute de acesta*", la nivelul SNTFC "CFR Călători" S.A. **nu există salariați care să aibă salarii de bază brute sub valoarea salariului de bază minim brut orar, stabilit prin Hotărâre de Guvern conform prevederilor Codului Muncii.**

Contractul individual de muncă utilizat de SNTFC "CFR Călători" S.A., atât pentru salariații angajați pe perioadă determinată, cât și pentru cei angajați pe perioadă nedeterminată, este stabilit prin CCM. Acesta conține prevederi conforme cu legislația națională aplicabilă în domeniu și respectă clauzele stipulate de Ordinul nr. 2171/2022 al ministrului muncii și solidarității sociale pentru aprobarea modelului-cadru al contractului individual de muncă.

Cerința de prezentare de informații S1-11 – Protecția socială

În conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Muncă și a legislației aplicabile, toți angajații societății beneficiază de măsuri de protecție socială în cazul unor evenimente majore de viață. Pentru SNTFC "CFR Călători" S.A. protecția salariaților în procesul muncii este esențială pentru asigurarea bunăstării acestora și menținerea unui mediu de lucru stabil și sigur.

Protecția socială include măsuri cuprinzătoare de securitate și sănătate în muncă, asigurarea unor condiții de muncă adecvate, acces la servicii medicale.

SNTFC "CFR Călători" S.A. organizează, potrivit legii, la angajare și, ulterior o dată pe an, examinarea medicală a salariaților, în mod gratuit, în scopul de a constata dacă sunt apți pentru desfășurarea activității, în posturile pe care ar urma să le ocupe sau pe care le ocupă, precum și pentru prevenirea îmbolnăvirilor profesionale.

SNTFC "CFR Călători" S.A. este un angajator responsabil și conform prevederilor din CCM, oferă angajaților, suplimentar față de salariile de încadrare, sporurile negociate si ajutoarele la care au dreptul potrivit legii, o serie de ajutoare si beneficii, printre care:

- suportarea unei părți din suma corespunzătoare cheltuielilor efectuate de salariați pentru tratamentul/intervenții chirurgicale în cazul unor boli grave și incurabile
- ajutor în cazul decesului salariatului
- suportarea costului transportului pana la domiciliu a salariatului, în cazul în care salariatul a decedat la serviciu în altă localitate
- ajutor în cazul decesului soțului sau soției nesalariați ai SNTFC "CFR Călători" S.A. sau copilului salariatului aflat în întreținerea acestuia

- ajutor pentru naşterea fiecărui copil sau înfierea unui copil minor
- indemnizaţie de instalare
- programe de instruire şi perfecţionare
- tichete de masa
- acoperirea parţial a cheltuielilor cu transportul pentru angajaţii care fac naveta
- suportarea parţial a contravalorii serviciilor turistice şi/sau de tratament pentru salariaţi şi pentru membrii de familie ai acestora
- reducerea timpului de lucru pentru angajatele însărcinate, etc.

Toate acestea se acordă cu respectarea prevederilor legale în vigoare.

Dreptul la asigurări sociale este garantat de stat şi se exercită, în condiţiile legii, prin sistemul public de pensii şi alte drepturi de asigurări sociale.

Toţi salariaţii au dreptul la îndemnizaţie pentru **incapacitatea temporară de muncă** cauzată de boli obişnuite, boli profesionale, de accidente de muncă sau de accidente survenite în timpul deplasării la şi de la locul de muncă şi pe traseul normal al deplasării.

Toţi salariaţi au dreptul la îndemnizaţie de şomaj în cazul pierderii locului în situaţiile pentru care legislaţia muncii prevede acest drept.

În cazul în care angajatorul stabileşte, ca măsură organizatorică, concedieri colective cu respectarea tuturor prevederilor legale în vigoare la data producerii lor, personalul feroviar beneficiază de măsuri active de protecţie socială, potrivit legii.

Toţi salariaţii au dreptul la concediu de maternitate/paternal/ pentru creşterea copilului/concediu de îngrijitor în conformitate cu legislaţia în vigoare şi cu prevederile Contractului Colectiv de Muncă, aplicabil tuturor angajaţilor.

Dreptul la asigurări sociale este garantat de stat şi se exercită, în condiţiile legii 360/2023, prin sistemul public de pensii şi alte drepturi de asigurări sociale. Salariaţii SNTFC "CFR Călători" S.A. beneficiază, conform legislaţiei în vigoare, de pensie pentru limită de vârstă, pensie anticipată, pensie pentru invaliditate, pensie de urmaş.

Cerinţa de prezentare de informaţii S1-12 – Persoane cu dizabilităţi

SNTFC "CFR Călători" S.A. susţine incluziunea persoanelor cu dizabilităţi, asigurând respectarea prevedorilor din Legea 448/2006 privind protecţia şi promovarea drepturilor persoanelor cu handicap.

Menţionăm însă, că specificul locurilor de muncă din cadrul societăţii impun, în cea mai mare parte a acestora, cerinţe specifice de sănătate pentru angajaţi, cerinţe care sunt confirmate potrivit prevederilor legale aplicabile în domeniu.

Starea de sănătate a salariaţilor este certificată la angajare şi periodic, de către serviciul specializat de medicina muncii asigurat de societate, asigurându-se astfel că starea de sănătate a salariaţilor să fie corespunzătoare factorilor de risc profesional identificaţi pentru fiecare post.

La data de 31.12.2024, la nivelul SNTFC "CFR Călători" S.A. erau angajate un număr de 85 persoane cu dizabilități (35 bărbați și 50 femei).

S1 Tabel 6. Distribuția angajaților cu dizabilități pe gen

	Femei	Bărbați	Total
Număr angajați cu dizabilități	50	35	85
Procentul total de angajați cu dizabilități		0,80%	

Cerința de prezentare de informații S1-13 – Indicatori de formare și de dezvoltare a competențelor

SNTFC "CFR Călători" S.A. acordă o importanță deosebită formării și dezvoltării profesionale continue a propriilor salariați. Formarea profesională a salariaților are ca obiective principale adaptarea acestora la cerințele postului sau ale locului de muncă, obținerea unei calificări profesionale, actualizarea cunoștințelor și deprinderilor specifice activităților desfășurate, precum și perfecționarea pregătirii profesionale pentru ocupația de bază.

Implicarea activă a SNTFC "CFR Călători" S.A. în dezvoltarea competențelor profesionale continue ale angajaților generează un impact pozitiv asupra productivității și motivării acestora, aspecte care se reflectă, ulterior, în activitatea salariaților.

La SNTFC "CFR Călători" S.A. , formarea profesională este realizată în baza analizei necesarului de formare profesională, analiză care este realizată anual, la toate nivelurile organizatorice de către șefii fiecărei subdiviziuni organizatorice. Ținând cont de Bugetul de Venituri și Cheltuieli al Companiei se efectuează cu prioritate cursurile impuse de legislația în vigoare.

Formarea profesională a salariaților din cadrul companiei se realizează în baza Planului de formare profesională a personalului din SNTFC "CFR Călători" S.A., elaborat la nivelul societății, luându-se în considerare prevederile art.194 și art.195 din Legea nr.53/2003 (Codul Muncii), republicată, cu modificările și completările ulterioare, conform cărora, angajatorul persoană juridică care are mai mult de 20 de salariați elaborează anual și aplică planuri de formare profesională, cu consultarea sindicatului sau, după caz, a reprezentanților salariaților.

Toți angajații SNTFC "CFR Călători" S.A. beneficiază de instruire internă periodică privind instrucțiunile de lucru, normele de sănătate și securitate în muncă, instrucțiunile pentru situații de urgență, precum și pentru cerințele specifice funcției ocupate de către salariat.

Aceste cerințe de formare profesională sunt reliefate de prevederile legale privind necesitatea formării profesionale pentru exercitarea funcției, evaluarea performanțelor profesionale individuale, decalajul dintre nivelul existent și cel dorit de performanță (diferențierea situațiilor în care acesta poate fi acoperit

prin instruire de cele în care sunt necesare alte acțiuni care nu presupun instruirea, respectiv motivare, acces la resurse, rezolvarea unor situații conflictuale, reducerea supraîncărcării, etc.), etc.

Activitatea de formare profesională se axează în principal pe:

- menținerea competențelor profesionale pentru personalul cu responsabilități în siguranța circulației și pentru alte categorii de personal care desfășoară activități specifice în operațiunile de transport pe căile ferate;
- verificarea profesională periodică realizată prin evaluarea pentru confirmarea periodică a competențelor profesionale;
- pregătirea prin programe de formare profesională organizate de Centrul Național de Calificare și Instruire Feroviară - CENAFER;
- pregătirea prin programe de formare profesională organizate de furnizori de formare profesională;
- pregătirea prin cursuri organizate de SNTFC "CFR Călători" S.A., conform reglementărilor legale și reglementărilor interne în vigoare.

Activitatea de formare și dezvoltare profesională desfășurată de SNTFC "CFR Călători" S.A. în anul 2024 a implicat participarea salariaților la cursuri de formare organizate atât extern, cât și intern. Cursurile de formare profesională externe s-au realizat atât prin intermediul Centrului Național de Calificare și Instruire Feroviară (CENAFER), cat și prin alți furnizori autorizați și au avut ca scop calificarea și perfecționarea personalului implicat în transportul feroviar. Formarea profesională internă a fost organizată în centre de instruire proprii, conform reglementărilor legale, și a inclus atât programe pentru mecanicii de locomotive, cât și pentru personalul cu responsabilități în siguranța circulației.

SNTFC "CFR Călători" S.A. a implementat sistemul de menținere a competențelor profesionale. Sistemul de menținere a competențelor profesionale reglementat se întemeiază pe prevederile Ordinului M.T. nr. 815/2010 pentru aprobarea Normelor privind implementarea și dezvoltarea sistemului de menținere a competențelor profesionale pentru personalul cu responsabilități în siguranța circulației și pentru alte categorii de personal care desfășoară activități specifice în operațiunile de transport pe căile ferate din Romania și pentru actualizarea Listei funcțiilor cu responsabilități în siguranța circulației, care se formează-califică, perfecționează și verifică profesional periodic la CENAFER.

Prin implementarea sistemului de menținere a competențelor profesionale, SNTFC "CFR Călători" S.A. urmărește menținerea și dezvoltarea competențelor profesionale ale salariaților săi la un nivel calitativ ridicat, precum și respectarea cerințelor privind siguranța feroviară. Sistemul de menținere a competențelor profesionale reprezintă un element de bază al sistemului de management al siguranței.

Având în vedere faptul că sistemul de menținere a competențelor profesionale este element de bază al sistemului de management al siguranței, personalul încadrat în funcții cu responsabilități în siguranța circulației, precum și cel din alte categorii de personal care desfășoară activități specifice în operațiunile de transport pe căile ferate, din cadrul SNTFC "CFR Călători" S.A. , este integrat în sistemul de menținere a competențelor profesionale, conform prevederilor legale în vigoare. Această activitate vizează menținerea și dezvoltarea competențelor profesionale la un nivel calitativ ridicat, precum și respectarea cerințelor privind siguranța feroviară.

Programele de formare profesională continuă, pentru personalul menționat anterior, se realizează conform prevederilor legale și dispozițiilor în vigoare, prin:

I. Instruirea profesională realizată prin:
   - Instruire profesională teoretică;
   - Instruire practică de serviciu;
   - Autoinstruire profesională continuă.

II. Verificarea profesională periodică realizată prin evaluarea pentru confirmarea periodică a competențelor profesionale.

Instruirea profesională teoretică și instruirea practică de serviciu, realizată în scopul depistării și eliminării deprinderilor greșite de lucru, respectiv menținerii și aprofundării celor însușite corect, pentru personalul cu responsabilități în siguranța circulației, precum și pentru alte categorii de personal care desfășoară activități specifice în operațiunile de transport pe căile ferate se realizează de către personalul cu atribuții de instruire profesională teoretică și practică de serviciu aparținând SNTFC "CFR Călători" S.A. în centrele de instruire proprii, respectiv la locul de muncă.

Verificarea profesională periodică realizată prin evaluarea pentru confirmarea periodică a competențelor profesionale generale se efectuează de către Centrul Național de Calificare și Instruire Feroviară – CENAFER pentru salariații încadrați în funcții cu responsabilități în siguranța circulației, iar pentru salariații din alte categorii de personal care desfășoară activități specifice în operațiunile de transport pe C.F., se efectuează în unitățile proprii cu personal aparținând SNTFC "CFR Călători" S.A., conform reglementărilor în vigoare.

Toți salariații SNTFC "CFR Călători" S.A. sunt implicați anual într-un proces de **evaluare a performanței profesionale individuale.**

Performanțele profesionale indivíduale ale salariaților sunt evaluate pe baza criteriilor de performanta prevăzute în contractul individual de muncă.

Evaluarea are în vedere aprecieri obiective ale performanțelor profesionale individuale, ale îndeplinirii obiectivelor individuale prevăzute pentru perioada evaluată, pe baza criteriilor de evaluare profesională a salariatului, aplicabile la nivelul SNTFC "CFR Călători" S.A., criterii de evaluare comunicate salariatului conform prevederilor legale în vigoare.

Evaluarea performanței profesionale a salariaților se desfășoară conform procedurii stabilite prin Regulamentul Intern si Deciziei directorului general al societății emisa in acest sens anual.

Procesul de evaluare a performanțelor profesionale individuale are ca elemente de referință:
- fișa postului, ca element de raportare la cerințele postului, activitățile și responsabilitățile corespunzătoare;
- obiectivele de performanță individuală stabilite pentru perioada evaluată și criteriile de evaluare a activității profesionale;
- rezultatele examinărilor profesionale periodice, componente ale criteriilor de evaluare;
- sancțiunile disciplinare, premierile aplicate în anul 2024. componente ale criteriilor de evaluare;
- modul de răspuns la solicitările nevoilor unității, componentă a criteriilor de evaluare;
- atitudinea în legătură cu patrimoniul societății, componentă a criteriilor de evaluare;

- nota finală obținută la evaluarea profesională a salariatului în cursul perioadei evaluate.

La nivelul companiei este implementat un **proces/mecanism pentru integrarea noilor angajați**: Scopul acestui demers este acela de a integra eficient un nou coleg în societate. Procesele prin care se realizează integrarea nu sunt doar cele legate de postul efectiv ocupat, de fișa postului și de responsabilități, ci și de cultura organizațională a societății, pentru că un nou membru al echipei trebuie să devină familiar cu aceasta și să fie un promotor al principiilor de bază ale societății în care-și desfășoară activitatea.

Având în vedere specificul activității derulate în cadrul societății și complexitatea domeniului, la SNTFC "CFR Călători" S.A. , personalul cu responsabilități în siguranța circulației și alte categorii de personal care desfășoară activități specifice în operațiunile de transport pe calea ferata efectuează o practică de acomodare, înainte de a lucra pe proprie răspundere, conform reglementărilor în vigoare.

Practica de acomodare se desfășoară pe baza unui program de instruire practică de acomodare sub directa supraveghere a personalului care deservește locul de muncă respectiv.

De asemenea, pentru absolvenții cursului de calificare mecanic de locomotivă, la încadrarea în funcția de mecanic locomotiva-automotor debutant se efectuează o perioadă de stagiu de 3 sau 6 luni, raportat la funcțiile exercitate anterior de salariat.

Prin contractul colectiv de muncă încheiat la nivel de unitate, s-a stabilit pentru salariații societății, absolvenți ai învățământului superior de lungă și scurtă durată, cu excepția consilierilor juridici, care sunt încadrați într-o funcție corespunzătoare studiilor absolvite, o perioadă de stagiu de adaptare profesională la cerințele postului și ale locului de muncă cu o durată cuprinsă între 3 și 6 luni.

În anul 2024, am oferit un total de 576.114 ore de formare angajaților din cadrul SNTFC "CFR Călători" S.A., aceștia având astfel posibilitatea de a-și dezvolta cunoștințele și abilitățile necesare pentru a-și îndeplini în mod corespunzător sarcinile de lucru.

Investiția în angajații noștri este, așadar, primordială pentru buna și legala funcționare a SNTFC "CFR Călători" S.A. și pentru crearea unui mediu de lucru sigur, sănătos și favorabil dezvoltării angajaților.

SNTFC "CFR Călători" S.A. depune, așadar, toate eforturile necesare pentru a asigura angajaților săi programe complete de formare și dezvoltare.

Indicatorii cantitativi de formare și de dezvoltare a competențelor profesionale înregistrați în perioada de raportare sunt prezentați în tabelul de mai jos.

S1 Tabel 7. Indicatori de formare și dezvoltare a competențelor

Indicator	Unitate de măsură	2024
Număr de ore alocate pentru cursuri/ instruiri la nivelul companiei	ore	576.114
Număr mediu de ore de instruire/angajat	ore	54,66

Cerința de prezentare de informații S1-14 – Indicatori de sănătate și siguranță

Întreaga forța noastră de muncă din cadrul SNTFC "CFR Călători" S.A. este acoperită de sistemul de management al sănătății și securității în muncă. Aceasta presupune că la nivelul SNTFC "CFR Călători" S.A. este respectată legislația în vigoare în domeniul securității și sănătății în muncă, respectiv Legea nr. 319/2006 a sănătății și securității în muncă (cu modificările și completările ulterioare), Hotărârea Guvernului nr. 1425/ 2006 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Legii sănătății și securității în muncă nr. 319/2006 (cu modificările și completările ulterioare), precum și celelalte acte normative din domeniul sănătății și securității în muncă specifice domeniilor noastre de activitate.

La nivelul companiei este constituit și funcționează, cu respectarea prevederilor legale aplicabile Comitetul de Sănătate și Securitate în Muncă. Acest comitet colaborează cu organele de conducere abilitate, precum și cu toate serviciile/sectoarele pentru punerea în aplicare a cerințelor legale și de sistem.

La adaptarea și punerea în aplicare a măsurilor necesare pentru protejarea securității și sănătății salariaților se au în vedere următoarele principii generale de prevenire:

a) evitarea riscurilor;
b) evaluarea riscurilor care nu pot fi evitate;
c) combaterea riscurilor la sursa;
d) adaptarea muncii la om, în special în ceea ce privește proiectarea locurilor de munca și alegerea echipamentelor și metodelor de muncă și de producție, în vederea atenuării, cu precădere, a muncii monotone și a muncii repetative, precum și reducerea efectelor asupra sănătății;
e) luarea în considerare a evoluției tehnicii;
f) înlocuirea a ceea ce este periculos cu ceea ce nu este periculos sau cu ceea ce este mai puțin periculos;
g) planificarea prevenirii;
h) adoptarea măsurilor de protecție colectivă cu prioritate față de măsurile de protecție individuală;
i) aducerea la cunoștința salariaților a instrucțiunilor corespunzătoare.

În anul 2024 nu au existat decese ca urmare a accidentelor de muncă și a îmbolnăvirilor legate de muncă.

În anul 2024 nu au fost înregistrate boli profesionale.

În anul 2024 s-au înregistrat 13 accidente de muncă, 8 cazuri fiind accidente de traseu, 2 cazuri fiind ca urmare a agresiunilor, restul fiind din culpa lucrătorilor ca urmare a neatenției acestora. S-au înregistrat în cursul anului 2024, ca urmare a acestor accidente de munca, 132 zile de incapacitate temporară de muncă.

Cerința de prezentare de informații S1-15 – Indicatori privind echilibrul dintre viața profesională și cea privată

Echilibrul dintre viața profesională și cea personală este esențial pentru bunăstarea individuală și pentru performanța organizațională.

În considerarea acestui aspect, SNTFC "CFR Călători" S.A. asigură echilibrul dintre viața profesională și cea personală prin promovarea unei culturi organizaționale sănătoase și încurajarea unor practici care sprijină bunăstarea angajaților. Aceste măsuri promovate la nivelul companiei se regăsesc în prevederile Contractului Colectiv de Muncă, precum și în Regulamentul Intern.

De asemenea, 100% dintre angajații SNTFC "CFR Călători" S.A. au dreptul să își ia concediu pentru motive familiale, respectiv concediul de maternitate, concediul de paternitate, concediul pentru creșterea copilului și concediul de îngrijitor, atunci când este necesar. Acest drept conferă tuturor angajaților posibilitatea de a-și echilibra responsabilitățile profesionale și personale și asigură, totodată, un mediu de lucru favorabil și incluziv.

Contractul colectiv de Muncă, cu respectarea prevederilor legale, stabilește condițiile de acordare a concediului de odihnă și de efectuare a muncii suplimentară. De asemenea, Regulamentul Intern cuprinde prevederi referitoare la timpul de muncă și timpul de odihnă al salariaților, având capitole distincte care reglementează:

- organizarea timpului de muncă;
- modul de evidență a prezenței personalului și a orelor efectuate peste program (cu precizarea modului de tratare a muncii suplimentare, cu respectarea prevederilor legale);
- modul de evidență a concediilor de odihnă, a concediilor medicale, a concediilor fără plată și a concediilor de studii, a concediilor de îngrijitor și a concediilor paternale.

Pe lângă condițiile minime impuse de legislație privind echilibrul dintre viața profesională și cea privată, SNTFC "CFR Călători" S.A. acordă salariaților și alte beneficii, prezentate în secțiunea Protecția socială din cadrul Contractului Colectiv de Muncă, precum:

- salariații au dreptul de a absenta de la locul de muncă în situații neprevăzute, determinate de o situație de urgență familială cauzată de boală sau de accident, care fac indispensabilă prezența imediată a salariatului, în condițiile înformării prealabile a angajatorului și cu recuperarea perioadei absentate până la acoperirea integrală a duratei normale a programului de lucru a salariatului.
- pentru rezolvarea unor probleme deosebite care nu pot fi amânate, dacă interesele serviciului permit, salariații pot beneficia de un concediu fără plată de maximum 12 luni, cumulate, în timpul unui an calendaristic.
- salariații studenți ai învățământului superior au dreptul la concedii de studii fără plată de până la 60 de zile calendaristice într-un an pentru sesiuni de examene, proiecte și lucrări practice.
- salariaților studenți ai învățământului superior seral sau fără frecvență li se poate stabili un program zilnic de lucru între 4 și 8 ore de muncă.
- salariații au dreptul într-un an la 30 de zile calendaristice concediu plătit pentru susținerea, o singură dată, a examenului de diplomă de maiștri, dacă au fost trimiși la școală de SNTFC.

În afara concediului de odihnă, salariații au dreptul la zile libere plătite, în cazul unor evenimente familiale deosebite, dovedite cu acte. Evenimentele familiale deosebite și numărul zilelor libere plătite sunt stabilite prin contractul colectiv de muncă aplicabil, cu respectarea prevederilor legale, astfel:

- căsătoria salariatului - 4 zile;
- căsătoria unui copil - 4 zile;
- căsătoria unui frate sau soră - 4 zile;
- decesul soțului, soției, copiilor, părinților, socrilor, ginerilor, nurorilor, fraților, surorilor, cumnaților, cumnatelor, nepoților - 4 zile;

- decesul bunicilor salariatului, soțului sau soției - 4 zile;
- nașterea sau adopțiunea unui copil - 4 zile;
- mutarea în altă localitate în interes SNTFC - 4 zile;
- concediu paternal - în condițiile legii;
- în cazul donatorilor de sânge salariați -1 zi, în ziua donării.

Cerința de prezentare de informații S1-16 – Indicatori privind remunerația (diferența de remunerare și remunerația totală)

SNTFC "CFR Călători" S.A. , prin aplicarea legislației muncii în vigoare, a asigurat egalitatea de șanse tuturor salariaților, indiferent de nivelul organizatoric pe care se regăsește. Având în vedere specificul activității, s-a asigurat un echilibru în materie salariale indiferent de gen. Astfel, la sfârșitul anului 2024, procentul femeilor angajate la SNTFC "CFR Călători" S.A. era de 30,05%, iar pragurile salariale stabilite prin anexa la Contractul Colectiv de muncă sunt aplicabile tuturor angajaților indiferent de gen. Aceasta presupune ca pentru aceeași funcție ocupată nu se face o diferență între salariați în raport de gen.

Astfel, salarizarea personalului SNTFC "CFR Călători" S.A. este reglementată în mod unitar prin Contractul Colectiv de Muncă, care cuprinde o ierarhizare a funcțiilor și meseriilor din cadrul societății. Aici sunt menționate limite de salarizare pentru fiecare nivel ierarhic, stabilit în funcție de complexitatea muncii, a gradului de tehnicitate și competență profesională specifică posturilor din organigramă.

Raportul dintre remunerația totală anuală pentru angajatul cu cea mai mare remunerație și remunerația mediană anuală totală pentru toți angajații este de 0,0002.

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 SNTFC "CFR Călători" S.A. 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 apartenența la un anumit sex, etc.

Cerința de prezentare de informații S1-17 – Incidente, plângeri și probleme și incidente grave privind drepturile omului

În anul 2024 la nivelul SNTFC "CFR Călători" S.A. au fost înregistrate 0 (zero) cazuri de discriminare sau hărțuire. De asemenea au fost 0 (zero) plângeri depuse prin canalele puse la dispoziția angajaților noștri pentru ca aceștia să își exprime nemulțumirile, respectiv au fost 0 (zero) plângeri depuse prin punctele de

contact naționale pentru întreprinderile multinaționale din cadrul OCDE având ca obiect incidente, plângeri și probleme și incidente grave privind drepturile omului. SNTFC "CFR Călători" S.A. a înregistrat 0 (zero) amenzi, sancțiuni și a plătit 0 (zero) compensații aferente unor eventuale incidente de discriminare sau hărțuire și, drept urmare, nu a fost nevoie de o reconciliere a unor eventuale valori monetare.

De asemenea, în anul 2024 au fost înregistrate 0 (zero) incidente grave legate de drepturile omului (de ex. munca forțată, traficul de persoane sau munca copiilor)în legătură cu propria forță de muncă, fiind înregistrate 0(zero) cazuri de nerespectare a Principiilor directoare ale ONU privind afacerile și drepturile omului, a Declarației OIM cu privire la principiile și drepturile fundamentale la locul de muncă sau a Orientărilor OCDE pentru Societățile multinaționale.

În considerarea celor de mai sus, în anul 2024, SNTFC "CFR Călători" S.A. a înregistrat 0 (zero) amenzi, sancțiuni si a plătit 0 (zero) compensații aferente unor eventuale incidente grave legate de drepturile omului și, drept urmare, nu a fost nevoie de o reconciliere a unor eventuale valori monetare.

SNTFC "CFR Călători" S.A. se angajează să mențină un mediu de lucru care respectă toate drepturile angajaților și care să prevină orice formă de discriminare sau hărțuire. Toate aceste date reflectă angajamentul companiei de a crea un loc de muncă inclusiv și respectuos, dedicat sănătății și siguranței angajaților.

ESRS S2 - LUCRĂTORII DIN LANȚUL VALORIC

ESRS 2 – Prezentări de informații cu caracter general

Pentru a desfășura activitățile companiei la parametri optimi și a furniza servicii de calitate consumatorilor finali, SNTFC "CFR Călători" S.A. colaborează cu furnizori atât din piața internă, cât și din cea externă.

În vederea achiziționării serviciilor/produselor/lucrărilor aferente diferitelor proiecte întreprinse de companie, SNTFC "CFR Călători" S.A., în calitatea sa de companie de stat are obligația derulării și respectării prevederilor legale care reglementează achizițiile sectoriale, și anume în procesul de achiziție SNTFC "CFR Călători" S.A. implementează cerințele stabilite de legislația în vigoare cu privire la achizițiile sectoriale respectiv, Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale cu modificările și completările ulterioare.

Pentru a asigura un proces de achiziții cu respectarea principiilor care stau la baza achizițiilor sectoriale, la nivelul companiei sunt implementate decizii ale directorului general al SNTFC "CFR Călători" S.A. precum și proceduri operaționale cu privire la metodologia de organizare și desfășurare a achizițiilor sectoriale în care se stipulează că toate procedurile de achiziție se vor desfășura complet online sau offline cu respectarea legislației în vigoare.

Pentru procedurile desfășurate online, ofertele sunt depuse prin mijloace electronice, iar întregul proces de ofertare și evaluare are loc prin Sistemul Electronic al Achizițiilor Publice (SEAP).

În calitatea sa de entitate contractantă, SNTFC "CFR Călători" S.A. aplică reglementările privind achizițiile sectoriale, publicând anunțuri de participare în SEAP, împreună cu toate documentele aferente Documentației de atribuire și a documentelor suport necesare pentru elaborarea și depunerea ofertelor.

SEAP asigură acces direct, nerestricționat și complet, prin mijloace electronice, la conținutul Documentației de atribuire pentru orice operator economic interesat și potențial ofertant.

Astfel, procedurile de achiziție sectorială în vederea încheierii/atribuirii contractelor sectoriale se desfășoară după caz, în funcție de alegerea procedurii integral online, garantând totală transparență în procesul de achiziție sectorială.

Astfel, în considerarea aspectelor prezentate anterior, interesele și perspectivele lucrătorilor din lanțul valoric sunt de obicei identificate prin intermediul consultărilor interne la nivelul furnizorilor/prestatorilor, iar responsabilitatea analizei acestor aspecte revine în principal furnizorilor/prestatorilor SNTFC "CFR Călători" S.A.

În elaborarea prezentului raport de durabilitate, SNTFC "CFR Călători" S.A. a efectuat o analiză a situației lucrătorilor din lanțul valoric, având în vedere următoarele aspecte:

1. Limitările stabilite de legislația privind achizițiile sectoriale, în raport de care SNTFC "CFR Călători" S.A. este obligată să constate îndeplinirea cerințelor din caietul de sarcini, fără a avea posibilitatea verificării suplimentare a furnizorilor.

2. Acesta reprezintă primul exercițiu de raportare de durabilitate a companiei, situație în raport de care SNTFC "CFR Călători" S.A. realizează o analiză a proceselor/mecanismelor și procedurilor interne în vederea alinierii acestora la cerințele de durabilitate, însă cu respectarea obligațiilor legale care ne revin.

Pe măsură ce procesul de raportare avansează, ne propunem să rafinăm și să aprofundăm integrarea acestor informații în viitoarele rapoarte, asigurându-ne astfel că rămân consistente și relevante. Prin această abordare ne dorim alinierea strategiei de durabilitate cu strategia generală a companiei, luând în considerare aspectele sociale în toate deciziile și acțiunile relevante.

Strategia

Cerința de prezentare de informații aferentă ESRS 2 SBM-2 – Interesele și punctele de vedere ale părților interesate

În prezent, nu avem informații suficiente privind modul în care interesele, opiniile și drepturile lucrătorilor din lanțul valoric al SNTFC "CFR Călători" S.A. ar putea fi afectate semnificativ de către activitatea companiei. De asemenea, nu am realizat o evaluare detaliată a impactului pe care acțiunile noastre le-ar putea avea asupra acestui grup principal de părți interesate.

Prezenta situație este determinată de faptul că la nivelul companiei, acesta reprezintă primul exercițiu de raportare de durabilitate. De asemenea, SNTFC "CFR Călători" S.A. are obligația respectării prevederilor legale stabilite prin legislația achizițiilor sectoriale în vigoare, care ne împiedică sa efectuam o analiza/evaluare a furnizorilor/prestatorilor în vederea selectării acestora în afara cadrului reglementat prin Legea 99/2016 privind achizițiile sectoriale.

Cerința de prezentare de informații aferentă ESRS 2 SBM-3 – Impacturile, riscurile și oportunitățile semnificative și interacțiunea acestora cu strategia și modelul de afaceri

Relațiile companiei cu lucrătorii din lanțul valoric sunt în linie cu reglementările privind achizițiile sectoriale. Astfel, în considerarea aspectelor prezentate anterior, interesele și perspectivele lucrătorilor din lanțul valoric sunt de obicei identificate prin intermediul consultărilor interne la nivelul furnizorilor/prestatorilor, iar responsabilitatea analizei acestor aspecte revine în principal furnizorilor/prestatorilor SNTFC "CFR Călători" S.A., situație în raport de care până în prezent SNTFC "CFR Călători" S.A. nu a dezvoltat o relație cu lucrătorii din lanțul valoric.

Toți angajații din lanțul valoric pe care SNTFC "CFR Călători" S.A. i-a identificat sunt integrați în domeniul de aplicare al prezentării informațiilor în temeiul prezentului standard de durabilitate.

În categoria tipurilor de lucrători din lanțul valoric care ar putea fi afectați în mod semnificativ de companie, menționăm cu titlu de exemplu, muncitorii care își desfășoară activitatea în cadrul companiei, dar care nu fac parte din forța de muncă proprie.

Astfel, societatea are încheiate acorduri cadru/contracte sectoriale cu furnizori/prestatori care oferă servicii de reparații și întreținere material rulant, salubrizare ale vagoanelor de călători, pentru condiții

optime de călătorie, de asemenea are contracte care oferă servicii de pază, dezinsecție, PSI și medicina muncii.

În vederea realizării procesului de analiză a dublei materialități, SNTFC "CFR Călători" S.A. a centralizat și analizat răspunsurile primite din partea părților interesate la chestionarele de identificare a impacturilor, a organizat un workshop intern pentru a analiza temeinicia aspectelor identificate prin prisma metodologiei agreate, a criteriilor de evaluare a materialității/semnificației impactului, precum și prin consultarea altor surse documentare.

Acestea sunt rezumate în tabelul de mai jos.

S2 Tabel 1. Impacturi, riscuri și oportunități materiale aferente ESRS S2

SUBTEMA	SUB-SUBTEMA	IMPACTURI (I)	RISCURI/OPORTUNITĂȚI (R/O)
CONDIȚII DE MUNCĂ	N/A	Impact pozitiv real: Prin implementarea unor politici stricte de achiziții, care includ clauze contractuale, SNTFC "CFR Călători" S.A. asigură respectarea drepturilor muncitorilor din lanțul de aprovizionare. Prin solicitarea unor declarații din partea furnizorilor privind condițiile de muncă, SNTFC "CFR Călători" S.A. contribuie la îmbunătățirea condițiilor de muncă, reducerea riscurilor de exploatare, respectarea drepturilor omului și a standardelor naționale de muncă de către furnizori.	n/a
EGALITATE DE TRATAMENT ȘI DE ȘANSE PENTRU TOȚI	N/A	Impact negativ potențial: Selectarea unor furnizori care nu respectă principiile egalității de tratament și de șanse pentru toți angajații poate încuraja practicile discriminatorii, afectând calitatea vieții angajaților din lanțul de aprovizionare.	n/a
ALTE DREPTURI LEGATE DE MUNCA	N/A	Impact negativ potențial: Selectarea unor furnizori care nu respectă drepturi fundamentale ale muncii, precum prevenirea muncii copiilor și a muncii forțate sau asigurarea confidențialității, poate încuraja practici cu impact negativ asupra vieții angajaților din lanțul de aprovizionare.	n/a

În ceea ce privește impacturile negative, prin analiza de dublă materialitate realizată la nivelul companiei, am constatat că impacturile negative pot fi un rezultat/o consecință a procesului specific de realizare a achizițiilor sectoriale prin participarea unor furnizori/prestatori, stabilit prin legislația aplicabilă. Astfel, ca urmare a intervenției limitate în procesul de achiziție, SNTFC "CFR Călători" S.A. a identificat următoarele aspecte ce pot genera un impact negativ:

- participarea unor furnizori/prestatori care nu respectă principiile egalității de tratament și de șanse pentru toți angajații cu efect asupra încurajării/promovării unor practici discriminatorii în rândul angajaților din lanțul de aprovizionare ce pot afecta calitatea vieții acestora.
- participarea unor furnizori/prestatori care nu respectă drepturile fundamentale ale muncii, cum ar fi interzicerea muncii copiilor și a muncii forțate, cu efect negativ asupra vieții angajaților din lanțul de aprovizionare.

Prin solicitarea unor declarații din partea furnizorilor/prestatorilor privind condițiile de muncă, SNTFC "CFR Călători" S.A. contribuie la îmbunătățirea condițiilor de muncă, reducerea riscurilor de exploatare, respectarea drepturilor omului și a standardelor naționale de muncă de către furnizori.

SNTFC "CFR Călători" S.A. a adoptat politici și instrucțiuni clare în ceea ce privește protecția datelor cu caracter personal. Acestea sunt aplicabile tuturor angajaților și sunt revizuite periodic, pentru a asigura conformitatea continuă cu prevederile Regulamentului (UE) 2016/679.

Gestionarea impacturilor, a riscurilor și a oportunităților

Cerința de prezentare S2-1 Politici privind lucrătorii din lanțul valoric

În prezent, SNTFC "CFR Călători" S.A. nu are implementate politici specifice pentru gestionarea impacturilor asupra lucrătorilor din lanțul valoric și nici pentru abordarea riscurilor sau oportunităților legate de aceștia. Aceste aspecte urmează a fi analizate pe viitor prin luarea în considerare a specificului companiei și a prevederilor legislative aplicabile.

În prezent, activitatea de achiziții din cadrul SNTFC "CFR Călători" S.A. se desfășoară prin Direcția Achiziții care are ca obiect de activitate desfășurarea procedurilor de achiziție sectorială, în baza programului anual al achizițiilor sectoriale, îndeplinind atribuțiile de compartiment intern specializat în atribuirea contractelor de achiziție sectorială conform legislației în vigoare. Serviciile din cadrul Direcției Achiziții au atribuții și aceasta răspunde în următoarele domenii:

- Elaborează și centralizează Proiectul/Programul Anual al Achizițiilor Sectoriale (PAAS), în baza propunerilor primite de la direcțiile/oficiile/serviciile/compartimentele din cadrul SNTFC "CFR Călători" S.A. în baza programelor ce asigură sursele de finanțare.
- Desfășoară procesul de achiziții sectoriale urmărind asigurarea profesionalismului, imparțialității și independenței deciziilor adoptate pe parcursul derulării acestui proces.
- Păstrarea evidenței contractelor/acordurilor-cadru încheiate în baza PAAS.

Activitatea de achiziții sectoriale desfășurată de compartimentul intern specializat al companiei noastre este reglementată printr-un cadru bine definit, care asigură conformitatea cu legislația în vigoare și eficiența procesului de achiziție. Acest compartiment are rolul esențial de a coordona și gestiona toate aspectele legate de achizițiile sectoriale, garantând astfel transparența și corectitudinea acestora.

Pentru a facilita acest proces, am implementat modele standardizate specifice fiecărui tip de procedură de achiziție sectorială. Aceste modele au fost dezvoltate în conformitate cu cerințele legale stipulate în Legea nr. 99/2016 și alte reglementări asociate. Utilizarea acestor modele standardizate permite o uniformizare a procedurilor, minimizând astfel riscurile de erori sau neconformități și asigurând o gestionare eficientă a resurselor.

Prin respectarea integrală a legislației în domeniu, compartimentul nostru specializat contribuie la crearea unui mediu transparent și competitiv în care furnizorii au acces egal la oportunitățile de achiziție. Acest lucru nu numai că îmbunătățește relațiile de afaceri cu furnizorii, dar și asigură că selecția acestora se face în baza unor criterii obiective și justificate.

În cazul achizițiilor directe, SNTFC "CFR Călători" S.A. utilizează catalogul electronic pus la dispoziție de către SEAP, respectiv publică anunțuri publicitare în SEAP, în conformitate cu prevederile art.49 din HG nr.394/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului sectorial/acordului-cadru din Legea nr.99/2016 privind achizițiile sectoriale, cu modificările și completările ulterioare.

În cadrul procedurilor de achiziție sectorială SNTFC "CFR Călători" S.A. , în calitatea sa de entitatea contractantă, solicită ofertanților să-și asume printr-o declarație că respectă reglementările care sunt în

vigoare la nivel național referitoare la condițiile privind sănătatea și securitatea muncii. Ofertanților li se aduce la cunoștință că informații detaliate privind reglementările care sunt în vigoare la nivel național și care se referă la condițiile privind sănătatea și securitatea muncii se pot obține de la Inspecția Muncii sau de pe site-ul: http://www.inspectmun.ro/Legislatie/legislatie.html.

Ofertanții depun, în cadrul Propunerii Tehnice, o Declarație pe proprie răspundere din care să rezulte faptul că ofertantul a ținut cont de obligațiile referitoare la condițiile privind protecția muncii care sunt în vigoare în România, precum și că le va respecta în vederea implementării contractului.

Această Declarație este parte integrantă a contractului semnat cu SNTFC "CFR Călători" S.A. , ceea ce presupune că orice încălcare a aspectelor asumate de către furnizor/ofertant va face obiectul obligațiilor și remediilor stipulate în prevederile contractuale asumate. De asemenea, evaluările de risc privind securitatea și sănătatea în muncă realizate în cadrul companiei acoperă și locurile de muncă în care își desfășoară activitatea personalul ce aparține contractorilor. Politica de prevenire a accidentelor la locul de muncă este respectată prin aplicarea legislației stricte.

În desfășurarea activității specifice, precum și a raporturilor cu furnizorii/prestatorii cu care SNTFC "CFR Călători" S.A. are contracte încheiate, SNTFC "CFR Călători" S.A. aderă la prevederile legale naționale privind respectarea drepturilor omului, precum legislația specifică relațiilor de muncă. Astfel prin articolul 20 din Constituția României sunt ratificate tratatele universale și europene privind drepturile omului, în raport de care, compania noastră are o obligație legală de a le respecta.

Cerința de prezentare de informații S2-2 – Procese de colaborare cu lucrătorii din lanțul valoric cu privire la impacturi

SNTFC "CFR Călători" S.A. este dedicată respectării drepturilor omului, iar acest angajament nu se limitează doar la forța de muncă proprie, ci se extinde și asupra relațiilor cu furnizorii. Cu toate acestea, în prezent, SNTFC "CFR Călători" S.A. nu dispune de procese formale de colaborare sau consultare directă cu lucrătorii din lanțul valoric sau cu reprezentanții acestora în ceea ce privește impacturile asupra condițiilor de muncă.

Această situație este influențată de specificitatea procedurilor pe care SNTFC "CFR Călători" S.A. trebuie să le respecte în cadrul selecției furnizorilor.

Cerința de prezentare de informații S2-3 – Procese de remediere a impacturilor negative și canalele prin care lucrătorii din lanțul valoric își pot exprima preocupările

În considerarea proiectelor și lucrărilor desfășurate la nivelul companiei noastre, conștientizăm că lucrătorii din lanțul valoric pot fi expuși riscurilor de accidente de muncă, ceea ce face ca măsurile de securitate și sănătate să fie esențiale pentru prevenirea efectelor dăunătoare ale acestor evenimente. Astfel, prioritatea SNTFC "CFR Călători" S.A. este de a minimiza și de a preveni orice impact negativ asupra contractorilor noștri, ceea ce ne determină să punem un accent special pe prevenirea accidentelor la locul de muncă.

În acest fel ne asumam în mod ferm să respectăm prevederile referitoare la sănătatea și siguranța în muncă și să asigurăm siguranța și bunăstarea tuturor celor implicați în activitățile noastre.

În cazul în care se constată nereguli sau încălcări ale acestor cerințe, SNTFC "CFR Călători" S.A. are posibilitatea de a lua măsuri conform prevederilor legale și contractuale.

În acest moment, nu există alte mecanisme interne de remediere sau canale de semnalare a problemelor în afara celor prevăzute de cadrul legal aplicabil în procedurile de achiziții publice.

Cerința de prezentare de informații S2-4 – Adoptarea de măsuri privind impacturile semnificative asupra lucrătorilor din lanțul valoric și abordări pentru gestionarea riscurilor semnificative și pentru urmărirea oportunităților semnificative legate de lucrătorii din lanțul valoric, precum și eficacitatea acestor acțiuni

La nivelul SNTFC "CFR Călători" S.A. , se iau măsuri pentru prevenirea și limitarea efectelor negative ale accidentelor de muncă în rândul lucrătorilor din lanțul valoric care își desfășoară activitatea pe amplasamentul companiei. Acest lucru se realizează prin semnarea convențiilor de Securitate și Sănătate în Muncă (SSM) și evidențiază interesul companiei pentru asigurarea unui mediu de lucru sigur pentru toți angajații implicați în lanțul valoric.

Nu au fost identificate sau raportate probleme și incidente grave privind drepturile omului de către lucrătorii din lanțul valoric al SNTFC "CFR Călători" S.A. sau nerespectări ale condițiilor de lucru, tratamentul aplicat angajaților furnizorilor sau confidențialitatea acestora.

La nivelul companiei sunt luate măsuri pentru împiedicarea și limitarea efectelor negative ale accidentelor de muncă în rândul lucrătorilor din lanțul valoric care își desfășoară activitatea pe amplasamentul companiei prin semnarea convențiilor SSM.

Indicatori și ținte

Cerința de prezentare de informații S2-5 – Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și a oportunităților semnificative

Adoptarea țintelor specifice legate de lucrătorii din lanțul valoric (forța de muncă a furnizorilor) nu a fost încă efectuată în cadrul unui proces intern, în baza materialității. Cu toate acestea, SNTFC "CFR Călători" S.A. a implementat proceduri care vizează procesele de achiziție.

Stabilirea și comunicarea unui set de ținte conform standardelor de durabilitate este avută în vedere de către managementul SNTFC "CFR Călători" S.A.

ESRS S3 – COMUNITĂȚILE AFECTATE

ESRS 2 – Prezentări de informații cu caracter general

Strategia

Cerința de prezentare de informații aferentă ESRS 2 SBM-2 – Interesele și punctele de vedere ale părților interesate

SNTFC "CFR Călători" S.A. se angajează să urmeze o serie de procese și proceduri legale pentru a consulta comunitățile potențial afectate de activitatea sa. Aceste consultări reprezintă modalitatea principală prin care sunt luate în considerare interesele acestor comunități, integrându-se în strategia și modelul de afaceri al companiei.

Cerința de prezentare de informații aferentă ESRS 2 SBM-3 – Impacturile, riscurile și oportunitățile semnificative și interacțiunea acestora cu strategia și modelul de afaceri

SNTFC "CFR Călători" S.A. urmează o serie de procese și proceduri legale de consultare a comunităților potențial afectate de activitatea sa, acesta fiind modul principal în care interesele comunităților afectate sunt luate în considerare. Strategia și modelul de afaceri se bazează pe respectarea acestor procese și proceduri. Consultările cu comunitățile locale sunt planificate în cadrul procedurilor destinate obținerii actelor de reglementare din partea autorităților.

Pentru realizarea prezentei analize, SNTFC "CFR Călători" S.A. a avut în vedere toate comunitățile potențial afectate de activitatea companiei.

Astfel, tipurile de comunități care pot resimți un impact în urma operațiunilor companiei sunt orașele mici, comunitățile rurale sau cele slab dezvoltate care nu sunt deservite de rețeaua feroviară. Aceste comunități se confruntă adesea cu lipsa accesibilității la transportul feroviar, ceea ce poate limita oportunitățile economice, sociale și educaționale pentru locuitorii lor.

În plus, există comunități situate în apropierea infrastructurii feroviare aparținând companiei. Acestea comunități pot resimți impacturi directe sau indirecte din activitățile desfășurate de companie. De exemplu, operațiunile feroviare pot genera zgomot care afectează calitatea vieții în comunitățile din proximitatea căilor ferate, vibrații care pot afecta locuințele și infrastructurile din vecinătatea liniilor, cauzând disconfort sau daune structurale sau poluare, care afectează calitatea vieții locuitorilor. De asemenea, comunitățile din apropierea căilor ferate pot avea acces limitat la terenuri sau resurse din pricina restricțiilor impuse de reglementările legale privind securitatea feroviară. Mai mult, aceste comunități se confruntă cu riscul producerii de accidente feroviare, în special incidentele care implică persoane sau vehicule la trecerile de nivel. Astfel de evenimente pot genera îngrijorări serioase legate de siguranța comunităților și de protecția infrastructurii rutiere.

Comunitățile din zonele aferente lanțului de aprovizionare al SNTFC "CFR Călători" S.A. nu au fost evaluate ca fiind afectate semnificativ de operațiunile companiei. De asemenea, în România nu sunt

identificate populații indigene care să necesite o atenție specială în ceea ce privește impacturile operațiunilor companiei. În raport de această situație, SNTFC "CFR Călători" S.A. nu a analizat aceste două aspecte.

Prin activitatea desfășurată, SNTFC "CFR Călători" S.A. asigură:

- accesul la transport sigur și eficient și oferă soluții de mobilitate pentru comunitățile locale, ceea ce ajută la reducerea dependenței de transportul auto personal.
- conectarea zonelor izolate sau slab dezvoltate la centrele urbane și reduce semnificativ izolarea acestora.

Interesele și punctele de vedere ale comunităților afectate sunt exprimate în cadrul consultărilor și dialogului cu aceste comunități unde SNTFC "CFR Călători" S.A. își desfășoară activitatea, iar analiza acestora a fost realizată în cadrul procesului de analiză a materialității. Impactul, riscurile și oportunitățile asociate comunităților potențial afectate sunt identificate și evaluate ca parte a procesului de analiză dublă a materialității, precum și prin consultarea altor surse de literatură. Aceste informații sunt prezentate în tabelul de mai jos și vor fi abordate în secțiunile următoare.

S3 Tabel 1. Impacturi, riscuri și oportunități materiale aferente ESRS S3

SUBTEMA	SUB-SUBTEMA	IMPACTURI (I)	RISCURI/OPORTUNITĂȚI (R/O)
DREPTURILE ECONOMICE, SOCIALE ȘI CULTURALE ALE COMUNITĂȚILOR	N/A	Impact pozitiv real: SNTFC "CFR Călători" S.A. contribuie la respectarea și susținerea drepturilor economice, sociale și culturale ale comunităților prin oferirea de soluții de mobilitate extinsă la nivel național. Asigurând transport sigur și sustenabil, inclusiv din zone izolate sau slab dezvoltate către centrele urbane, SNTFC "CFR Călători" S.A. sprijină conectivitatea regională, accesibilitatea mobilității și incluziunea socială, facilitând accesul la locuri de muncă, educație și servicii esențiale.	
DREPTURILE CIVILE ȘI POLITICE ALE COMUNITĂȚILOR	Libertatea de exprimare	Impact pozitiv real: SNTFC "CFR Călători" S.A. oferă mecanisme transparente de transmitere a sugestiilor, sesizărilor și reclamațiilor (formular on-line, telefonic, e-mail) care asigură exercitarea dreptului la libera exprimare (cum ar fi, de exemplu, în cazul unor anulări de trenuri).	

Gestionarea impacturilor, a riscurilor și a oportunităților

Cerința de prezentare de informații S3-1 – Politici legate de comunitățile afectate

SNTFC "CFR Călători" S.A. nu are politici de sine stătătoare privind comunitățile afectate, prevederi cu impact asupra acestora fiind incluse în documente mai ample, precum Codul de Etică și Conduita Profesională care definesc misiunea, viziunea, valorile și normele de conduită a SNTFC "CFR Călători" S.A. și Procedura de tratare a reclamațiilor.

În cadrul SNTFC "CFR Călători" S.A. se acordă atenție respectării cerințelor legale de consultare publică în procedurile de obținere a actelor de reglementare de la autorități.

De asemenea, în cadrul operațiunilor SNTFC "CFR Călători" S.A. sau în lanțul său valoric din amonte și din aval nu au fost raportate cazuri de nerespectare a Principiilor directoare ale ONU privind afacerile și drepturile omului, a Declarației OIM cu privire la principiile și drepturile fundamentale la locul de muncă sau a Orientărilor OCDE pentru întreprinderile multinaționale care implică comunități afectate.

Cerința de prezentare de informații S3-2 – Procese de colaborare cu comunitățile afectate cu privire la impacturi

Activitatea SNTFC "CFR Călători" S.A. se efectuează în conformitate cu actele normative care reglementează activitatea în domeniul transportului feroviar, cu referire în principal la:

- Legea nr. 202/2016 privind integrarea sistemului feroviar român în spațiul feroviar unic european, cu modificările și completările ulterioare, care transpune în legislația națională prevederile Directivei 2012/34/UE
- OUG nr. 12/1998 privind transportul pe căile ferate române și reorganizarea Societății Naționale a Căilor Ferate Române, cu modificările și completările ulterioare;
- Regulamentul (CE) nr. 1370/2007 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 octombrie 2007 privind serviciile publice de transport feroviar și rutier de călători și de abrogare a Regulamentelor (CEE) nr. 1191/69 și nr. 1107/70 ale Consiliului. Acest regulament a fost modificat și completat prin Regulamentul (UE) 2016/2338 Parlamentului European și al Consiliului din 14 decembrie 2016.
- Contractul de servicii publice pentru perioada 2023-2032, aprobat prin HG nr. 1 453/2022.

Întrucât activitatea societății este controlată prin numeroase reglementări legislative, luarea în considerare a perspectivelor comunităților afectate în deciziile de afaceri este limitată. După cum menționam anterior, consultările cu comunitățile locale au loc doar în cadrul procedurilor destinate obținerii actelor de reglementare din partea autorităților, fără a exista un proces formalizat prin care să aibă loc colaborarea cu aceste comunități.

Comunitățile din zonele în care SNTFC "CFR Călători" S.A. operează au la dispoziție canale pentru sugestii și reclamații, facilitând procesul de decizie în elaborarea măsurilor de protecție a acestora.

Cerința de prezentare de informații S3-3 – Procese de remediere a impacturilor negative și canalele prin care comunitățile afectate își pot exprima preocupările

SNTFC "CFR Călători" S.A. a pus la dispoziția comunităților potențial afectate canale specifice, inclusiv mecanisme de soluționare a reclamațiilor, pentru ca aceste comunități să își exprime preocupările și pentru ca eventualele probleme semnalate să fie abordate.

La nivelul companiei există o procedură de tratare a reclamațiilor adresate SNTFC "CFR Călători" S.A., elaborată cu scopul de a stabili regulile privind desfășurarea activității de primire, înregistrare și soluționare a petițiilor respectiv de comunicare a răspunsurilor la acestea, precum și compartimentele, persoanele implicate și responsabilitățile acestora. De asemenea, SNTFC "CFR Călători" S.A. a pus la dispoziția comunităților canale specifice, inclusiv mecanisme de soluționare a reclamațiilor pentru ca aceste comunități să își exprime preocupările și pentru ca eventualele probleme să fie abordate.

Orice persoană care dorește să depună o avertizare în interes public, în condițiile legii, o poate transmite conform opțiunilor disponibile pe site-ul companiei al https://www.cfrcalatori.ro/avertizor-de-integritate/. Toate sesizările sunt luate în considerare spre soluționare.

Pentru sesizările primite, se efectuează analize și investigații, iar măsurile corective sunt puse în aplicare. Ulterior, comunitățile sunt informate despre acțiunile întreprinse pentru remediere, atunci când este cazul.

În urma efectuării unei analize la nivelul anului 2024, prin Compartimentului Relații cu CLIENȚII al SNTFC "CFR Călători" S.A. s-au primit și tratat un număr de 12.294 petiții, conform prevederilor Ordonanței nr. 27/2002 aprobată cu modificări prin Legea 233/2002 privind reglementarea activității de soluționare a petițiilor.

S3 Tabel 2. Categorii de petiții pe total an

CATEGORII	NUMĂR PETIȚII PE AN 2024	% DIN TOTAL PETIȚII
RECLAMAȚII	10877	88,47%
INFORMAȚII	1101	8,90%
PROPUNERI	316	2,63%
TOTAL	*12294*	*100,00%*

Nemulțumirile clienților existenți sau potențiali, exprimate în cele 10.877 reclamații, ceea ce reprezintă un procent de 88,47% din total, sunt generate de condiții și confort, temperatura în vagon asigurată în timpul călătoriei, curățenia și igiena, întârzierile din parcurs, mersul trenurilor și circulația operatorilor privați.

Procentul de 8,90%, respectiv 1.101 informații, din totalul petițiilor primite, reprezintă solicitări de informații referitoare la mersul trenurilor, tariful legitimațiilor 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 782/2021, modul de utilizare a aplicațiilor informatice disponibile on line etc.

Procentul de 2,63%, respectiv 316 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, SNTFC "CFR CĂLĂTORI" S.A. sunt:

- adresa de e-mail petitii@cfrcălători.ro;
- pe website prin formularul ADAUGA SUGESTIE/RECLAMATIE;
- pe pagina de contact a site-ului oficial al societății 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 Protecția a Consumatorilor.

În 79,97% din cazuri, și anume 9.829 petiții, au fost transmise pe adresa de e-mail petitii@cfrcălători.ro și pe modulul de reclamații și sesizări existent pe site-ului nostru. Restul de 20,03 % - 2.465 de petiții – au fost direcționate de la instituții/autorități, prin directorul general sau birourile de relații cu publicul din gări.

Intervalele predominante de rezolvare a petițiilor sunt cuprinse între 1 – 5 zile pentru un număr de 2184 petiții, 6 – 10 zile pentru un număr de 3519 petiții, 11 – 21 zile pentru un număr de 4866 petiții și între 22 - 31 zile pentru un număr de 1724 petiții care au necesitat cercetări amănunțite.

În prezent, întreprinderea nu dispune de un proces formalizat pentru a evalua dacă comunitățile afectate cunosc și au încredere în structurile sau procesele disponibile pentru exprimarea preocupărilor și soluționarea acestora. De asemenea, SNTFC "CFR Călători" S.A. nu a instituit politici specifice privind protecția persoanelor care utilizează aceste mecanisme împotriva represaliilor.

Cerința de prezentare de informații S3-4 – Adoptarea de măsuri privind impacturile semnificative asupra comunităților afectate și abordări pentru gestionarea riscurilor semnificative și pentru urmărirea oportunităților semnificative legate de comunitățile afectate, precum și eficacitatea acestor acțiuni

Prin natura activităților sale, SNTFC "CFR Călători" S.A. are un impact pozitiv asupra comunităților afectate deoarece operarea trenurilor de calatori conduce la creșterea conectivității, la crearea de noi locuri de muncă, la dezvoltarea economica regionala si la stimularea turismului.

Din analiza efectuată la nivelul companiei nu au fost identificate impacturi negative semnificative, fie ele economice sau sociale, asupra comunităților. Resursele destinate gestionării unui potențial impact semnificativ sunt incluse în bugetele de operare ale companiei și acoperă toate măsurile legale referitoare la asigurarea circulației și a transportului călătorilor pe calea ferată.

În raport de aspectele identificate, SNTFC "CFR Călători" S.A. se angajează să respecte cerințele legale aplicablie necesare pentru obținerea actelor de reglementare din partea autorităților.

Nu au fost raportate probleme și incidente grave privind drepturile omului în cadrul comunităților din zonele de activitate a SNTFC "CFR Călători" S.A.

Indicatori și ținte

Cerința de prezentare de informații S3-5 – Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și a oportunităților semnificative

Adoptarea țintelor specifice legate de comunitățile în care SNTFC "CFR Călători" S.A. operează (drepturi economice, sociale și culturale și drepturile civile și politice ale acestora) nu a fost efectuată.

ESRS S4 – CONSUMATORII ȘI UTILIZATORII FINALI

ESRS 2 – Prezentări de informații cu caracter general

Strategia și modelul de afaceri ale SNTFC "CFR Călători" S.A. sunt construite astfel încât impacturile asupra utilizatorilor finali să fie pozitive pe termen lung, să contribuie la dezvoltarea societății, să gestioneze corespunzător riscurile și oportunitățile care derivă din interacțiunea cu clienții.

SNTFC "CFR Călători" S.A. este operatorul național de transport feroviar de călători, ale cărui servicii acoperă cea mai mare parte din rețeaua feroviară română. SNTFC "CFR Călători" S.A. deține cel mai extins parc de material rulant, precum și cea mai extinsă rețea de infrastructuri tehnice pentru mentenanța materialului rulant. În principiu, aceste elemente conferă societății un nivel ridicat de adecvare la necesitățile de implementare a unor servicii competitive de transport feroviar de călători.

Nivelul ridicat de siguranță a circulației trenurilor, menționat anterior, reprezintă unul dintre atuurile principale ale transportului feroviar de călători în competiția cu alte moduri de transport. Nivelul ridicat de siguranță a circulației trenurilor de călători este bazat pe nivelul ridicat de experiză al societății în ceea ce privește managementul siguranței circulației trenurilor.

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

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

SNTFC "CFR Călători" S.A. 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 si bunurilor, la un nivel corespunzător standardelor europene la nivel național, în cadrul Europei dar și între și în cadrul rețelel feroviare din Romînia.

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. SNTFC "CFR Călători" S.A. 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 782/2021, privind drepturile și obligațiile călătorilor

Obiectivele managementului societății sunt legate de funcționarea companiei în condițiile asigurării echilibrului economico-financiar, de a asigura punctualitatea serviciilor, reducerea disfuncționalităților pentru a oferi siguranță și integritate pasagerilor, asigurarea salubrizării materialului rulant și a

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

Strategia

Cerința de prezentare de informații aferentă ESRS 2 SBM-2 – Interesele și punctele de vedere ale părților interesate

Activitățile desfășurate de SNTFC "CFR Călători" S.A. sunt esențiale pentru asigurarea accesului la soluții de mobilitate care răspund nevoilor comunităților de la nivel național. Prin activitatea desfășurată, SNTFC "CFR Călători" S.A. nu își îndeplinește doar obligațiile legale, ci se angajează activ în integrarea punctelor de vedere ale călătorilor în strategia și modelul său de afaceri.

Pentru noi, călătorii reprezintă un grup principal de părți interesate ale căror perspective sunt esențiale pentru dezvoltarea și îmbunătățirea continuă a activității noastre. SNTFC "CFR Călători" S.A. deservește atât persoane fizice, cât și persoane juridice, instituții și organizații care depind de serviciile de transport feroviar pentru deplasările lor zilnice în zonele deservite de companie.

Interesele, punctele de vedere și drepturile călătorilor, inclusiv respectarea drepturilor omului, sunt fundamentale pentru modelul de afaceri al operatorului, deși nu a fost stabilită încă o strategie specifică pentru integrarea completă a acestora în toate aspectele operaționale.

Interacțiunea constantă cu călătorii, prin feedback-ul primit din partea acestor, precum și prin intermediul reclamațiilor și petițiilor înregistrate, permite companiei să adapteze și să dezvolte servicii care răspund cerințele și nevoilor acestora.

Punctele de vedere și interesele călătorilor sunt esențiale pentru strategiile și operațiunile companiei noastre, influențând atât satisfacția clienților, cât și succesul pe termen lung al SNTFC "CFR Călători" S.A.

Cerința de prezentare de informații aferentă ESRS 2 SBM-3 – Impacturile, riscurile și oportunitățile semnificative și interacțiunea acestora cu strategia și modelul de afaceri

În realizarea prezentei analize, SNTFC "CFR Călători" S.A. a avut în vedere toți consumatorii finali (persoane fizice, persoane juridice, autorități și instituții publice), care riscă să fie afectați în mod semnificativ de întreprindere.

Prin măsurile de securitate și politicile și procedurile implementate, SNTFC "CFR Călători" S.A. respectă dreptul clienților săi la confidențialitate, protecția datelor lor cu caracter personal, libertatea de exprimare, nediscriminare și acces la informații de calitate. Potrivit obligațiilor legale, SNTFC "CFR Călători" S.A. prelucrează date cu caracter personal în cadrul activităților sale în relațiile cu salariații, clienții săi sau alte persoane vizate, în contextul legat de furnizarea serviciilor de transport feroviar de călători.

Pentru menținerea legăturii permanente cu clienții, societatea asigură :

- informarea/avizarea prin intermediul site-ului www.cfrcalatori.ro sau prin mass-media, comunicate legate de ofertele de călătorie, de circulația trenurilor, de servicii conexe oferite;
- înregistrarea petițiilor, prin platforma online pe adresele de mail relpublic.calatori@cfrcalatori.ro si petitii@cfrcalatori.ro, cât și în punctele "Relații cu clienții" deschise în stațiile de cale ferată;
- informarea călătorilor prin serviciul Call center la numărul 0800.88.44.44 (TELVERDE),
- informarea călătorilor prin personalul propriu în tren și stații, cât și prin automatele de vânzare ale SNTFC "CFR Călători" S.A.

Pentru sprijinirea călătorilor vulnerabili, SNTFC "CFR Călători" S.A. acordă anumite facilitați de călătorie (gratuități/reduceri), conform actelor normative în vigoare, de exemplu: pensionari, veterani de război, eroii revoluției, persoane cu handicap, studenți, elevi. Acordarea facilitaților de călătorie este reglementată prin acte normative, iar la nivelul companiei prin proceduri pentru punerea în aplicare a actelor normative. Prin serviciile pe care le prestează, SNTFC "CFR Călători" S.A. asigură libera circulație a tuturor persoanelor, pe o arie geografică vastă. În acest context, SNTFC "CFR Călători" S.A. este într-un proces de adaptare continuă la nevoile/cererilor de deplasare/transport, atât ale călătorilor ocazionali, cât și ale celor care se deplasează frecvent cu trenurile SNTFC "CFR Călători" S.A.

SNTFC "CFR Călători" S.A. își propune să crească accesibilitatea serviciilor oferite, prin adaptarea trenurilor și stațiilor pentru persoanele cu dizabilități și alte nevoi speciale. În plus, dezvoltăm soluții digitale care facilitează informarea și ghidarea călătorilor, inclusiv aplicații mobile și sisteme audio-video în timp real, pentru a asigura o experiență de călătorie cât mai simplă și plăcută.

În ceea ce privește crearea unei experiențe pozitive pentru călători, ne angajăm să introducem facilități moderne, precum Wi-Fi gratuit, prize electrice și spații confortabile, care să răspundă nevoilor pasagerilor. Optimizăm, de asemenea, rutele și orarele pentru a ne asigura că acestea corespund cerințelor utilizatorilor, sporind astfel eficiența transportului.

Adoptarea soluțiilor tehnologice reprezintă o prioritate pentru noi; investim masiv în materialul rulant, modernizând și reînnoind trenurile pentru a oferi cele mai bune condiții călătorilor. Implementăm platforme online sigure pentru rezervarea biletelor și efectuarea plăților, facilitând astfel accesul la serviciile noastre. În plus, integrarea sistemelor inteligente de management al traficului și al pasagerilor ne permite să ne îmbunătățim continuu serviciile.

Îmbunătățirea calității serviciilor este o parte esențială a viziunii noastre. Ne concentrăm pe modernizarea flotei și infrastructurii pentru a oferi călătorii mai rapide, confortabile și fiabile, iar dezvoltarea serviciilor personalizate răspunde diverselor nevoi ale călătorilor. În ceea ce privește siguranța și securitatea, implementăm măsuri avansate, cum ar fi supravegherea video și echipele de intervenție rapidă, precum și sisteme automate care previn accidentele și întârzierile, asigurând astfel un mediu sigur pentru toți pasagerii.

De asemenea, SNTFC "CFR Călători" S.A. a implementat o serie de măsuri organizatorice, pentru a asigura servicii adecvate persoanelor cu mobilitate redusă. Aceste măsuri vizează facilitarea îmbarcării și debarcării în condiții de siguranță a călătorilor cu afecțiuni motorii și vizuale, respectând legislația națională 448/2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap. În anul 2024, au fost înregistrate și soluționate un număr de 887 de solicitări de servicii specifice de asistență.

Pentru a beneficia de aceste servicii, pasagerii sunt rugați să completeze un formular tip disponibil la punctele de vânzare ale SNTFC "CFR Călători" S.A. , precum și pe pagina de internet a companiei. Cererea trebuie depusă cu cel puțin 36 de ore înainte de data călătoriei, conform Regulamentului (UE) 782/2021 privind drepturile și obligațiile călătorilor. Formularul trebuie să conțină toate detaliile necesare, precum datele de identificare, tipul de mobilitate redusă, serviciile necesare, detalii despre plecarea și sosirea trenului, precum și informații despre legăturile de tren, dacă este cazul.

SNTFC "CFR Călători" S.A. depune eforturi pentru a soluționa toate cererile pasagerilor cu mobilitate redusă, chiar și cele depuse cu mai puțin de 36 de ore înainte, în limita posibilităților tehnice și organizatorice disponibile. Serviciile de asistență sunt oferite la toate trenurile IR, exclusiv între stațiile care permit acest tip de transport, și se adresează tuturor categoriilor de persoane cu mobilitate redusă. Totuși, pentru persoanele care necesită scaun cu rotile nepliabil, serviciile se asigură doar pe anumite trenuri și în anumite stații.

Printre serviciile de asistență oferite se numără:

- Asistența în stațiile de plecare și sosire, precum și în stațiile de schimbare a trenurilor, după caz.
- Îmbarcarea și debarcarea persoanelor în scaun cu rotile, fie că acestea sunt pliabile sau nu, cu sau fără însoțitor.
- Însoțirea pasagerilor în incinta stației CF și până la îmbarcarea în tren, precum și asistența la coborârea din tren și ieșirea din stație.
- Rezervarea locurilor speciale în trenurile care dispun de locuri dedicate pentru transportul persoanelor cu mobilitate redusă (PMR).
- Asistență la bordul trenurilor.

Categoria pasagerilor cu mobilitate redusă include persoanele a căror mobilitate este afectată din cauza incapacităților senzoriale sau locomotorii, deficiențelor fizice, vârstei, bolilor sau altor cauze, cum ar fi persoanele care utilizează scaune cu rotile, persoanele cu deficiențe de vedere sau auz, seniori, precum și persoanele care sunt foarte înalte sau supraponderale. Această abordare subliniază angajamentul SNTFC "CFR Călători" S.A. de a oferi un transport accesibil și prietenos pentru toți călătorii. Societatea noastră a adoptat mai multe măsuri pentru a facilita accesul la serviciile de asistență oferite de SNTFC "CFR Călători" S.A. 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)
- a fost asigurată preluarea problemelor, sugestiilor sau a altor întrebări prin intermediul unei căsuțe de mail special dedicate (PRMcentral@cfrcalatori.ro).

În cadrul operațiunilor noastre, identificăm câteva riscuri și oportunități semnificative care țin cont de impacturile și dependențele de consumatori și utilizatorii finali, cu un accent special pe grupuri specifice.

În vederea realizării procesului de analiză a dublei materialități, SNTFC "CFR Călători" S.A. a centralizat și analizat răspunsurile primite din partea acestor părți interesate la chestionarele de identificare a impacturilor, a organizat un workshop intern pentru a analiza temeinicia aspectelor identificate prin prisma metodologiei agreate, a criteriilor de evaluare a materialității/semnificației impactului, precum și prin consultarea altor surse documentare.

Acestea sunt rezumate în tabelul de mai jos.

S4 Tabel 1. Impacturi, riscuri și oportunități materiale aferente ESRS S4

SUBTEMA	SUB-SUBTEMA	IMPACTURI (I)	RISCURI/OPORTUNITĂȚI (R/O)
IMPACTURILE LEGATE DE INFORMARE PENTRU CONSUMATORI ȘI/SAU UTILIZATORII FINALI	Libertatea de exprimare	**Impact pozitiv real:** SNTFC "CFR Călători" S.A. a asigurat mai multe canale de comunicare cu utilizatorii (formular on-line, telefonic, e-mail) pentru exprimarea unor propuneri de îmbunătățire a serviciilor sau de formulare a unor reclamații cu privire la calitatea serviciilor.	n/a
	Confidențialitatea	**Impact pozitiv real:** SNTFC "CFR Călători" S.A. a implementat sisteme de securitate avansate pentru protejarea datelor cu caracter personal ale utilizatorilor serviciilor.	n/a
	Accesul la informații (de calitate)	**Impact pozitiv real:** SNTFC "CFR Călători" S.A. asigură informarea transparentă a consumatorilor și utilizatorilor finali prin diverse canale, cum ar fi afișe, pliante și publicarea ofertelor comerciale și a tarifelor pe site-ul propriu. De asemenea, facilitează accesul la informații și servicii prin digitalizare, respectiv prin aplicații mobile și platforma online, care facilitează accesul la informații privind serviciile feroviare, verificarea orarelor, achiziția rapidă a biletelor și monitorizarea în timp real a statusului trenurilor, contribuind astfel la respectarea dreptului la informare și la îmbunătățirea experienței utilizatorilor. **Impact pozitiv real:** Prin realizarea de sondaje periodice, SNTFC "CFR Călători" S.A. colectează și integrează feedback-ul pasagerilor privind modul de informare, facilitând	**Risc:** Întârzierile sau anulările de trenuri pot afecta satisfacția clienților, ducând la reducerea numărului de călători și migrarea acestora către alte mijloace de transport, cu impact asupra veniturilor companiei.

SUBTEMA	SUB-SUBTEMA	IMPACTURI (I)	RISCURI/OPORTUNITĂȚI (R/O)
		îmbunătățirea sistemelor de comunicare și adaptarea serviciilor la nevoile utilizatorilor.	
SIGURANȚA PERSONALĂ A CONSUMATORILOR ȘI/SAU A UTILIZATORILOR FINALI	Sănătatea și siguranța	Impact pozitiv real: Implementarea de sisteme automate pentru prevenirea accidentelor, precum blocarea automată a ușilor în timpul mersului și alte mecanisme de siguranță, poate reduce riscurile pentru pasageri.	n/a
INCLUZIUNEA SOCIALĂ A CONSUMATORILOR ȘI/SAU A UTILIZATORILOR FINALI	Nediscriminarea	Impact pozitiv real: SNTFC "CFR Călători" S.A. promovează incluziunea socială prin asigurarea accesului nediscriminatoriu la transportul feroviar, oferind facilități pentru persoanele cu dizabilități atât în infrastructura modernizată, cât și printr-un sistem de asistență la cerere în cazul trenurilor mai vechi. De asemenea, SNTFC "CFR Călători" S.A. sprijină categoriile sociale vulnerabile prin tarife reduse, contribuind la mobilitatea echitabilă și la creșterea accesibilității transportului public.	n/a
	Accesul la produse și servicii	Impact pozitiv real: Biletele de tren oferă, de obicei, un cost redus pe kilometru comparativ cu alte opțiuni de transport, fiind o opțiune accesibilă pentru multe categorii sociale. Impact pozitiv real: SNTFC "CFR Călători" S.A. implementează programe speciale și facilități suplimentare, și dezvoltă produse și servicii personalizate pentru nevoile diverse ale călătorilor, cum ar fi cele dedicate grupurilor numeroase, turiștilor și studenților, pentru a crește accesibilitatea transportului feroviar, gradul de utilizare a	Risc: Experiențele negative ale pasagerilor, cauzate de factori precum întârzieri, condiții necorespunzătoare de călătorie sau lipsa informațiilor relevante, pot determina migrarea către companii concurente sau alte moduri de transport, afectând veniturile și competitivitatea companiei. Oportunitate: Optimizarea rutelor și orarelor poate îmbunătăți accesibilitatea transportului feroviar, adaptând serviciile la nevoile utilizatorilor, creșterea satisfacției acestora și atragerea unui număr mai mare de pasageri (introducerea de trenuri suplimentare atât în sezon

SUBTEMA	SUB-SUBTEMA	IMPACTURI (I)	RISCURI/OPORTUNITĂȚI (R/O)
		serviciilor și a atrage noi segmente de călători.	estival: *„Trenurile soarelui”*, cât și în sezon rece: *„Trenurile zăpezii”*.
	Practici de comercializare responsabile	Impact pozitiv real: Servicii precum Wi-Fi gratuit, puncte de încărcare pentru dispozitive îmbunătățesc satisfacția utilizatorilor.	n/a

Gestionarea impacturilor, a riscurilor și a oportunităților

Cerința de prezentare de informații S4-1 – Politici privind consumatorii și utilizatorii finali

La nivelul societății, au fost implementate mai multe proceduri operaționale cu impact direct asupra consumatorilor, menite să asigure un nivel înalt de servicii și satisfacție. Aceste proceduri tratează aspecte precum protecția consumatorului în cadrul SNTFC "CFR Călători" S.A. și informarea publicului călător. De asemenea, procedurile interne reglementează tratarea reclamațiilor, atât la nivelul SNTFC, cât și la nivelul SRTFC 1-8. Un alt aspect important se referă la acordarea despăgubirilor în cazul întârzierilor trenurilor de călători și la rezolvarea cererilor de servicii de asistență pentru persoanele cu handicap și mobilitate redusă.

În plus, aceste proceduri se concentrează pe comunicarea eficientă cu clienții, precum și pe conduita personalului comercial stabilind norme profesionale și deontologice specifice acestuia.

Codul de etică și conduită profesională detaliază principiile care reglementează comportamentul profesional al personalului SNTFC "CFR Călători" S.A. în relația cu consumatorii, subliniind importanța respectării acestora pentru asigurarea unui serviciu de calitate.

De asemenea, Decizia Directorului General al SNTFC "CFR Călători" S.A. nr. 55/2020 abordează politica de protecție a datelor cu caracter personal, indicând măsurile implementate pentru prelucrarea acestora în conformitate cu reglementările stabilite prin Regulamentul European privind protecția datelor cu caracter personal.

Prin politicile adoptate, SNTFC "CFR Călători" S.A. 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.

SNTFC "CFR Călători" S.A. este un 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. SNTFC "CFR Călători" S.A. este singurul operator de transport feroviar de călători din România care oferă și servicii în trafic internațional.

Obiectivul principal al societății noastre este furnizarea de servicii de calitate publicului călător pe întreg parcursul călătoriei cuantificat prin satisfacția clienților, aplicând și respectând prevederile Regulamentului Parlamentului European 782/2021, privind drepturile și obligațiile călătorilor.

Obiectivele managementului societății sunt legate de funcționarea companiei în condițiile asigurării echilibrului economico-financiar, de a asigura punctualitatea serviciilor, reducerea disfuncționalităților pentru a oferi siguranța și integritatea pasagerilor, asigurarea salubrizării materialului rulant și a echipamentelor pentru a crea un mediu plăcut și sănătos în timpul călătoriei, promovarea unui comportament responsabil și prietenos al salariaților în relația cu publicul călător.

SNTFC "CFR Călători" S.A. monitorizează și acordă compensații în cazul întârzierilor trenurilor în trafic internațional prin plata unei sume de despăgubire pentru întârziere. În anul 2024 au fost tratate un număr de 237 dosare de despăgubiri pentru întârziere, din care s-au plătit despăgubiri pentru 178 dintre acestea, celelalte 64 fiind neeligibile (întârzieri sub 60 minute, servicii naționale de transport, cuantum despăgubire sub pragul de 4 Euro, alt emitent al biletului care face obiectul despăgubirii, etc). Totodată, asigură prin personalul său asistența pasagerilor care întâmpină dificultăți în derularea contractului de transport, oferind îndrumări cu privire la modalitățile de rezolvare individuală.

SNTFC "CFR Călători" S.A. a adoptat o serie de măsuri organizatorice acordate cu titlu gratuit pentru a asigura servicii și persoanelor cu mobilitatea redusă, asigurând îmbarcarea/debarcarea în condiții de siguranță a persoanelor cu mobilitate redusă generată de afecțiuni motorii și vizuale, cu respectarea legii naționale 448/2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap. În anul 2024 au fost înregistrate și soluționate un număr de 887 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 SNTFC "CFR Călători" S.A. și pe pagina de internet a companiei. Cererea se depune cu cel puțin 36 ore înainte de data călătoriei, conform prevederilor din Regulamentul (UE) 782/2021privind 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 SNTFC "CFR Călători" S.A. încearcă să soluționeze toate cererile pasagerilor cu mobilitate redusă (chiar și cele depuse sub limita de 36 de ore) 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 rotile nepliabil, pentru care se asigură servicii doar la anumite trenuri și stații.

În categoria pasagerilor cu mobilitate redusă sunt incluse persoane a căror mobilitate este afectată din cauza unei incapacități (senzoriale sau locomotorii), a unei deficiențe fizice, a vârstei, a unei boli sau a altei cauze (persoane care utilizează un scaun cu rotile, persoane cu deficiențe de vedere/auz, în vârstă, foarte înalte sau supraponderale).

Societatea noastră a adoptat mai multe măsuri pentru a facilita accesul la serviciile de asistență oferite de SNTFC "CFR Călători" S.A. 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)
- a fost asigurată preluarea problemelor, sugestiilor sau a altor întrebări prin intermediul unei căsuțe de mail special dedicate (PRMcentral@cfrcalatori.ro).

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.

SNTFC "CFR Călători" S.A. 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 însoțiți 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, SNTFC "CFR Călători" S.A. 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 SNTFC "CFR Călători" S.A., chiar și în grupuri organizate.

SNTFC "CFR Călători" S.A. respectă prevederile Regulamentului (UE) 2016/679 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date, asigurându-se că toate activitățile sale de prelucrare a datelor se desfășoară în mod legal, transparent și responsabil.

În acest sens, au fost aplicate măsuri tehnice și organizatorice adecvate, în vederea protecției datelor prelucrate în cadrul activităților desfășurate, astfel:

- Politici și reglementări interne - SNTFC "CFR Călători" S.A. a adoptat politici și instrucțiuni clare în ceea ce privește protecția datelor cu caracter personal. Acestea sunt aplicabile tuturor angajaților și sunt revizuite periodic, pentru a asigura conformitatea continuă cu prevederile Regulamentului (UE) 2016/679.
- Desemnarea unui DPO (Data Protection Officer) - SNTFC "CFR Călători" S.A. a desemnat un Responsabil cu protecția datelor cu caracter personal (DPO), care se asigură că activitățile de prelucrare a datelor sunt conforme cu legislația în domeniu și servește drept punct de contact atât pentru persoanele vizate, cât și pentru Autoritatea Națională de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu Caracter Personal.
- Formarea angajaților - Toți angajații SNTFC "CFR Călători" S.A. beneficiază de instruire periodică privind protecția datelor cu caracter personal, asigurându-se astfel că aceștia înțeleg și respectă cerințele Regulamentului (UE) 2016/679 în activitățile desfășurate. Astfel, au fost elaborate și puse la dispoziția angajaților, ghiduri detaliate privind protecția datelor cu caracter personal. Aceste ghiduri abordează diverse teme de interes și includ informații referitoare la gestionarea datelor cu

caracter personal, modalități de raportare a incidentelor de securitate, precum și măsuri de protecție a datelor.

- Măsuri de securitate - SNTFC "CFR Călători" S.A. a implementat măsuri tehnice și organizatorice adecvate pentru protejarea datelor cu caracter personal, printre care se numără: criptarea datelor, accesul controlat la datele prelucrate, securitatea sistemelor informatice, securitatea arhivelor etc.
- Monitorizarea și revizuirea conformității - SNTFC "CFR Călători" S.A. monitorizează conformitatea cu prevederile GDPR prin audituri periodice, evaluări de riscuri și actualizări ale procedurilor interne. De asemenea, orice incident de securitate sau încălcare a protecției datelor este raportat autorităților competente și persoanelor vizate (dacă este cazul), conform cerințelor Regulamentului (UE) 2016/679.

Concluzionând, SNTFC "CFR Călători" S.A. reiterează angajamentul său ferm în ceea ce privește respectarea prevederilor Regulamentului (UE) 2016/679, garantând astfel protecția drepturilor persoanelor vizate și respectarea normelor de securitate a datelor.

Nu au fost raportate în lanțul valoric din amonte și din aval cazuri de nerespectare a Principiilor directoare ale ONU privind afacerile și drepturile omului, a Declarației OIM cu privire la principiile și drepturile fundamentare la locul de muncă sau a Orientărilor OCDE pentru întreprinderile multinaționale care implică consumatori și/sau utilizatori finali.

Cerința de prezentare de informații S4-2 – Procese de colaborare cu consumatorii și utilizatorii finali cu privire la impacturi

SNTFC "CFR Călători" S.A. analizează cu responsabilitate toate aspectele prezentate în cadrul tuturor petițiilor/reclamațiilor înregistrate, în vederea implementării de măsuri eficiente care să elimine potențialele cauze de nemulțumire a publicului călător.

SNTFC "CFR Călători" S.A. acordă o importanță deosebită comunicării și transparenței față de clienți, astfel încât platforma online a companiei https://www.cfrcalatori.ro/ conține informații detaliate despre legislația specifică, conducere, organizare, programe și strategii, rapoarte și studii, mediu, managementul calității, siguranței feroviare și controlului intern managerial, buget, situații financiare, achiziții publice, declarații de avere, anunțuri de achiziții, anunțuri de vânzări, etc.

Societatea noastră a adoptat mai multe măsuri pentru a facilita accesul la serviciile de asistență 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)
- a fost asigurată preluarea problemelor, sugestiilor sau a altor întrebări prin intermediul unei căsuțe de mail special dedicate (PRMcentral@cfrcalatori.ro).

Pentru menținerea legăturii permanente cu clienții, societatea asigură :

- informarea/avizarea prin intermediul site-ului www.cfrcalatori.ro sau prin mass-media, comunicate legate de ofertele de călătorie, de circulația trenurilor, de servicii conexe oferite;

- înregistrarea petițiilor, prin platforma online pe adresele de mail relpublic.calatori@cfrcalatori.ro si petitii@cfrcalatori.ro, cât și în punctele "Relații cu clienții" deschise în stațiile de cale ferată;
- Informarea călătorilor prin serviciul Call center la numărul 0800.88.44.44 (TELVERDE),
- informarea călătorilor prin personalul propriu în tren și stații, cât și prin automatele de vânzare ale SNTFC "CFR Călători" S.A.

SNTFC "CFR Călători" S.A. derulează proiecte de dezvoltare a activității proprii cu un accent deosebit pe implicarea în viața comunității. Unul dintre aceste proiecte vizează promovarea canalelor alternative de distribuție a legitimațiilor de călătorie, prietenoase cu mediul, prin introducerea sistemului ticketless, care elimină necesitatea prezentării biletului tipărit pe hârtie. De asemenea, SNTFC "CFR Călători" S.A. dezvoltă și implementează un sistem pentru emiterea legitimațiilor de serviciu și a abonamentelor pe carduri, permițând prelungirea perioadei de valabilitate și, astfel, reducând cantitatea de hârtie utilizată în acest proces.

SNTFC "CFR Călători" S.A. se angajează, de asemenea, să implementeze la nivelul tuturor SRTFC-urilor o aplicație specifică pentru înregistrarea centralizată a tuturor petițiilor, asigurând un registru unic electronic. În ceea ce privește siguranța călătorilor, SNTFC "CFR Călători" S.A. organizează și monitorizează, în conformitate cu legislația, autorizarea personalului, acordând o atenție deosebită celor cu răspunderi în siguranța circulației, precum și celor cu sarcini de îndrumare, verificare și control.

Pentru a forma un comportament adecvat al salariaților în relația cu publicul călător, SNTFC "CFR Călători" S.A. derulează programe profesionale dedicate. În plus, SNTFC "CFR Călători" S.A. se ocupă de pregătirea documentației necesare pentru autorizarea unor centre proprii de calificare a salariaților. Un alt aspect important este adaptarea mersului de tren și modificarea orarilor pentru a asigura legăturile cu trenul și cu alte mijloace de transport pe relații complementare.

De asemenea, SNTFC "CFR Călători" S.A. își propune să dezvolte și să promoveze pe o scară mai largă serviciul de transport pentru biciclete și schiuri, precum și să îmbunătățească serviciul metropolitan. Acesta include stimularea traficului de navetă prin îmbunătățirea serviciilor oferite în zonele limitrofe ale marilor orașe, aplicând oferte dedicate pentru a răspunde nevoilor acestei noi nișe de piață. Aceste inițiative subliniază angajamentul SNTFC "CFR Călători" S.A. de a contribui la o comunitate mai sustenabilă și mai bine conectată.

Cerința de prezentare de informații S4-3 – Procese de remediere a impacturilor negative și canale prin care consumatorii și utilizatorii finali își pot exprima preocupările

Tratarea solicitărilor și reclamațiilor de la călători se efectuează potrivit procedurilor operaționale implementate și presupune:

a) Înregistrarea reclamațiilor și distribuirea acestora către compartimentele specializate;
b) Tratarea reclamației, respectiv: sunt verificate datele din reclamații, se verifică modul de asigurare a condițiilor contractuale, stabilirea neregulilor, stabilirea cauzelor și a eventualilor vinovați, se stabilesc măsurile necesare pentru remediere, se întocmește un raport de eveniment daca este cazul;
c) Transmiterea răspunsului către clientul care a înaintat reclamația;

d) Transmiterea măsurilor necesare pentru îmbunătățirea și corectarea aspectelor semnalate în reclamație, către unitatea de care depinde acest lucru, dacă este cazul.

În cursul anului 2024, prin Compartimentului Relații cu CLIENȚII al SNTFC "CFR Călători" S.A. s-au primit și tratat un număr de 12294 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.

S4 Tabel 2. Categorii de petiții pe total an

CATEGORII	NUMĂR PETIȚII PE AN 2024	% DIN TOTAL PETIȚII
RECLAMAȚII	10877	88,47%
INFORMAȚII	1101	8,90%
PROPUNERI	316	2,63%
TOTAL	12294	100,00%

Din cele 12294 petiții înregistrate în anul 2024, clasificarea în funcție de ramura la care a fost repartizată se prezintă astfel:

1. Comercial – trafic intern și internațional 41,14%
2. Mers de tren – 3,94%
3. Vagoane și automotoare – 25,74%
4. Infrastructură - întârzierile – 28,85%
5. Alte cauze – 0,33%.

Nemulțumirile clienților existenți sau potențiali, exprimate în cele 10877 reclamații, ceea ce reprezintă un procent de 88,47% din total, sunt generate de condiții și confort, temperatura în vagon asigurată în timpul călătoriei, curățenia și igiena, întârzierile din parcurs, mersul trenurilor și circulația operatorilor privați.

Procentul de 8,90%, respectiv 1101 informații, din totalul petițiilor primite, reprezintă solicitări de informații referitoare la mersul trenurilor, tariful legitimațiilor 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 782/2021, modul de utilizare a aplicațiilor informatice disponibile on line etc.

Procentul de 2,63%, respectiv 316 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.

În 79,97% din cazuri –9829 petiții, calea de intrare a fost on line la adresa de e-mail petitii@cfrcălători.ro si modulul de reclamații și sesizări al site-ului nostru. Restul de 20,03 % - 2465 de petiții – au fost direcționate de la instituții/autorități, prin directorul general sau birourile de relații cu publicul din gări.

Intervalele predominante de rezolvare a petițiilor sunt cuprinse între 1 – 5 zile 2184 petiții, 6 – 10 zile 3519 petiții, 11 – 21 zile 4866 petiții, între 22 - 31 zile 1724 petiții care au necesitat cercetări amănunțite.

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;
- pe website prin formularul ADAUGA SUGESTIE/RECLAMATIE
- pe pagina de contact a site-ului oficial al societății www.cfrcălători.ro ;
- prin corespondență scrisă depusă la registratura societății;
- depuse și redirecționate de la instituții / autorități ale statului – Ministerul Transporturilor si Infrastructurii, Autoritatea Națională de Protecție a Consumatorilor.

În completarea canalului oficial de comunicare al companiei (site-ul www.cfrcalatori.ro), pe pagina de Facebook SNTFC "CFR Călători" S.A. sunt oferite informații de larg interes. Totodată, pasagerii au posibilitatea de a-și exprima opinia, care este foarte importantă pentru noi.

Pagina de Instagram și Pagina de LinkedIn au rolul de a facilita comunicarea cu o largă categorie de public și de a oferi informații privind ofertele aflate în derulare precum și aplicațiile puse la dispoziție.

În relația directă cu mass-media, în cadrul compartimentului de presă, se primesc cereri de informații în baza Legii nr.544/2001, toate răspunsurile fiind formulate și transmise în termenul legal.

La nivelul companiei au loc evaluări regulate ale performanței canalelor de comunicare. Acestea analizează timpii de răspuns, rata de soluționare a reclamațiilor și nivelul de satisfacție al clienților.

SNTFC "CFR Călători" S.A. urmărește modul de satisfacere a tuturor cerințelor specificate și nespecificate de către clienți conform **PO-0-9.1.3-05 Analiza calității serviciului feroviar de transport de călători, în scopul determinării gradului de satisfacție a clientului.** Determinarea satisfacției călătorilor se realizează prin obținerea de feedback de la client referitor la serviciile oferite. Periodic, la nivelul companiei are loc evaluarea feedback-ului primit din partea utilizatorilor.

Metode de obținere a informațiilor:

a) chestionare în tren, sondaje ;
b) căsuța de poștă electronică a SNTFC "CFR Călători" S.A.: RelPublic.Calatori@cfrcalatori.ro, cu opinii ale clienților;
c) pe site-ul www.cfrcalatori.ro la secțiunea Contact la „Adaugă sugestii/reclamații";
d) prin comentariile postate pe pagina de Facebook a societății www.facebook.com/CFRCalatori.ro;
e) Registrul de reclamații din fiecare stație cf, respectiv Jurnalul călătorului R-PO-0-7.2.3-03-01 Anexa nr.1;
f) Urmărirea articolelor din mass-media referitoare la opinia clienților (călătorilor);
g) Studii de piață realizate cu personalul propriu sau prin firme de consultanță.

Cerința de prezentare de informații S4-4 – Adoptarea de măsuri cu privire la impacturile semnificative asupra consumatorilor și utilizatorilor finali și abordări pentru gestionarea riscurilor semnificative și urmărirea oportunităților semnificative legate de consumatori și utilizatori finali, precum și eficacitatea acestor măsuri

Conform Planului de administrare a SNTFC "CFR Călători" S.A. pentru perioada 2023-2027, se propun următoarele măsuri:

1. Creșterea parametrilor de performanță a parcului de material rulant prin achiziția de echipamente noi (rame electrice/diesel/hibride, locomotive și vagoane) și modernizarea echipamentelor existente
2. Reducerea frecvenței de defectare în parcurs a materialului rulant
3. Configurarea adecvată a compunerii trenurilor în raport de tipul serviciului
4. Îmbunătățirea și diversificarea serviciilor oferite la bordul trenurilor
5. Creșterea capacității de transport
6. Creșterea gradului de acoperire geografică a serviciilor de transport
7. Adaptarea orarelor în raport de necesitățile de transport
8. Eficientizarea sistemului de rezervare a locurilor
9. Creșterea accesibilității serviciilor de transport
10. Îmbunătățirea conexiunilor serviciilor de transport
11. Asigurarea de servicii interurbane cadențate
12. Asigurarea de servicii de transport în zonele metropolitane
13. Asigurarea de servicii de transport pe timp de noapte.

Dezvoltarea societății este posibilă exclusiv în contextul dezvoltării generale a transportului feroviar de călători din România și a inițierii și susținerii transferului modal către calea ferată al fluxurilor de transport de călători.

Planul strategic de dezvoltare a SNTFC "CFR Calatori" S.A. este detiinit în ipoteza implementării măsurilor necesare în vederea dezvoltării generale a transportului feroviar de călători din România și a inițierii și susținerii transferului modal către calea ferată al fluxurilor de transport de călători.

Din perspectiva fezabilității planului strategic de dezvoltare a SNTFC "CFR Călători" S.A. este esențială implementarea integrală a Programului de acțiune pentru dezvoltarea infrastructurii feroviare și transferul modal către calea ferată al fluxurilor de transport de călători și marfă (aprobat prin HG nr.1302/2021), deoarece ar asigura cadrul favorabil pentru stoparea declinului societății și migrarea către o evoluție ascendentă.

Strategia de dezvoltare a infrastructurii feroviare, aprobată prin HG nr. 985/2020, are ca obiectiv principal susținerea logistică a creșterii competitivității intrinseci a transportului feroviar în raport cu alte moduri de transport, în principal prin creșterea parametrilor de performanță ai infrastructurii feroviare.

Ca urmare, implementarea riguroasă a strategiei de dezvoltare a infrastructurii feroviare reprezintă o condiție esențială din perspectiva fezabilității planului strategic de dezvoltare a SNTFC "CFR Călători" S.A. , pe fondul dezvoltării generale a transportului feroviar de călători din România și transferului modal către calea ferată al fluxurilor de transport al călătorilor.

Consolidarea cadrului legislativ în domeniul feroviar reprezintă o condiție esențială din perspectiva implementării cu succes a viziunii guvernamentale privind dezvoltarea transportului feroviar de călători. Această problemă este identificată inclusiv în Programul de acțiune pentru dezvoltarea infrastructurii feroviare și transferul modal către calea ferată al fluxurilor de transport de călători și marfă.

În perioada de raportare nu au fost identificate impacturi (economico-sociale) negative semnificative asupra consumatorilor/utilizatorilor finali în condiții normale de desfășurare a activității societății. De asemenea, pentru exercițiul financiar 2024, nu au fost înregistrate cazuri de încălcare a confidențialității

clienților, neconformități legate de sănătatea și siguranța clienților, ca urmare a activității societății sau reclamații nesoluționate cu privire la practicile de marketing.

Strategia este construită astfel încât impacturile asupra consumatorilor și utilizatorilor finali să fie pozitive pe termen lung, să contribuie la dezvoltarea societății, să gestioneze riscurile și oportunitățile care derivă din interacțiunea cu clienții.

La nivelul SNTFC "CFR Călători" S.A. , se pune un accent deosebit pe informarea constantă a clienților în legătură cu modificările implementate, cum ar fi tarifele, avariile și lucrările de reparație. SNTFC "CFR Călători" S.A. își instruiește periodic angajații pentru a-i conștientiza de importanța respectării procedurilor legate de colectarea, stocarea, gestionarea și utilizarea informațiilor personale ale clienților. În plus, se dezvoltă canale de contact prin care clienții pot depune cu ușurință sesizări și reclamații, facilitând astfel comunicarea eficientă.

SNTFC "CFR Călători" S.A. monitorizează constant reclamațiile și problemele recurente, luând măsuri preventive pentru a îmbunătăți serviciile oferite. Prin intermediul rapoartelor de analiză, SNTFC "CFR Călători" S.A. evaluează trimestrial sau semestrial evoluția sesizărilor, solicitărilor și reclamațiilor depuse, analizând eficacitatea soluționării acestora și timpii de răspuns. Aceste inițiative subliniază angajamentul SNTFC "CFR Călători" S.A. de a oferi un serviciu de calitate și de a asigura satisfacția clienților.

SNTFC "CFR Călători" S.A. implementează un cadru clar și eficient pentru gestionarea impacturilor negative semnificative asupra consumatorilor și utilizatorilor finali, punând accent pe accesibilitatea mecanismelor de remediere, eficacitatea soluțiilor oferite și transparența procesului. Menționăm cu titlu de exemplu:

1. Evaluarea constantă a calității serviciilor
2. Dezvoltarea unei strategii de management al riscurilor legate de consumatori în cadrul procesului general de gestionare a riscurilor – La nivelul societății este dezvoltat sistemul de control intern managerial în conformitate cu prevederile OSGG nr.600/2018
3. Măsuri de protecție a datelor și confidențialității
4. Campanii de informare și educație
5. Monitorizarea feedback-ului.

Prin toate activitățile sale de marketing și promovare, SNTFC "CFR Călători" S.A. 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, SNTFC "CFR Călători" S.A. 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.

SNTFC "CFR Călători" S.A. susține și promovează 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" S.A. își asumă întreaga responsabilitate. Eficiența sistemului de siguranță feroviară este asigurată prin monitorizarea strictă a tuturor factorilor implicați în respectarea reglementărilor specifice sistemului de transport pe calea ferată și prin aplicarea unor măsuri organizatorice preventive și corective.

De asemenea, SNTFC "CFR Călători" S.A. , în calitate de beneficiar, a semnat contractul de finanțare aferent proiectului de investiții cu titlul: *"Modernizarea a 55 de locomotive electrice destinate remorcării trenurilor de călători, conversia a 20 locomotive diesel hidraulice de manevră în locomotive electrice cu acumulatori și modernizarea a 139 vagoane de călători"*.

Contractul de finanțare nr. 45/13.12.2023 face parte din Planul Național de Redresare și Reziliență (PNRR), Pilonul 1 – Tranziția spre o economie verde, Componenta C4. Transport sustenabil, Investiția I2 – Material rulant feroviar și asigură finanțarea pentru proiectul de investiții "Modernizarea a 55 de locomotive electrice destinate remorcării trenurilor de călători, conversia a 20 locomotive diesel hidraulice de manevră în locomotive electrice cu acumulatori și modernizarea a 139 vagoane de călători". Obiectivele preconizate a fi atinse prin realizarea investițiilor în materialul rulant feroviar sunt esențiale pentru îmbunătățirea și modernizarea serviciilor feroviare din România. În primul rând, se dorește îmbunătățirea serviciilor pentru călători, asigurând astfel o experiență mai plăcută și mai eficientă în utilizarea transportului feroviar. Modernizarea materialului rulant existent este un alt obiectiv important, cu un accent deosebit pe integrarea tehnologiilor cu zero emisii de gaze cu efect de seră (GES) pe rețeaua feroviară națională, contribuind astfel la diminuarea efectelor adverse asupra mediului.

Un alt scop al acestor investiții este asigurarea deplasării în condiții de siguranță a persoanelor și bunurilor, un aspect fundamental pentru încrederea călătorilor în serviciile feroviare. Aceste inițiative sunt în strânsă corelație cu obiectivul specific al Planului Național de Redresare și Reziliență (PNRR), care vizează atragerea fondurilor puse la dispoziție de Uniunea Europeană prin programul NextGenerationEU. Aceasta va facilita atingerea jaloanelor și a țintelor în materie de reforme și investiții.

Obiectivul general al proiectului include modernizarea a 55 de locomotive electrice destinate remorcării trenurilor de călători, conversia a 20 de locomotive diesel hidraulice de manevră în locomotive electrice cu acumulatori și modernizarea a 139 de vagoane de călători. Aceste măsuri își propun să sporească mobilitatea în jurul marilor centre socio-economice ale țării și să crească calitatea serviciilor oferite, realizând astfel conexiuni rapide între unitățile administrativ-teritoriale importante.

Printre obiectivele specifice ale proiectului se numără creșterea eficienței modului de exploatare a serviciilor de transport feroviar de călători, reducerea poluării și sporirea confortului pe rutele de pe rețeaua feroviară publică electrificată. De asemenea, se vizează creșterea eficienței, accesibilității și gradului de digitalizare a transportului feroviar de călători, contribuind astfel la dezvoltarea unei infrastructuri moderne și sustenabile care să răspundă pe deplin nevoilor călătorilor.

În perioada de raportare nu au fost raportate probleme și incidente privind drepturile omului în legătură cu consumatorii finali.

Indicatori și ținte

Cerința de prezentare de informații S4-5 – Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și a oportunităților semnificative

Nu au fost adoptate ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și a oportunităților semnificative conform noilor cerințe ESRS.

Stabilirea și comunicarea unui set de ținte măsurabile este avută în vedere de către conducerea SNTFC "CFR Călători" S.A. , pentru perioada de raportare aferentă anului financiar 2025.

ESRS G1 - CONDUITA PROFESIONALĂ

ESRS 2 – Prezentări de informații cu caracter general

Guvernanța

Cerința de prezentare de informații aferentă ESRS 2 GOV-1 – Rolul organelor de administrație, de conducere și de supraveghere

Activitatea Consiliului de Administrație și a Directorului General se bazează pe un cadru solid de guvernanță corporativă, respectând legislația specifică pentru întreprinderile publice și societățile comerciale din România, corelată cu reglementările aplicabile domeniului SNTFC "CFR Călători" S.A.

La data de 31 decembrie 2024, Consiliul de Administrație este format din 7 membri, dintre care 5 sunt numiți pe o perioadă definită de Adunarea Generală a Acționarilor, în urma unei selecții riguroase, iar 2 sunt membri provizorii. Activitatea Consiliului s-a desfășurat cu regularitate în 2024, conform prevederilor legale și ale Regulamentului propriu, având întâlniri cel puțin lunar.

În activitatea sa, Consiliul de Administrație este sprijinit de 3 comitete consultative: Comitetul de Audit, Comitetul de Nominalizare și Remunerare si Comitetul de Gestionare a Riscurilor. Aceste structuri contribuie la promovarea unei conduite profesionale la toate nivelurile organizației, prin asigurarea respectării normelor de etică și conduită profesională, stabilind un cadru clar pentru comportamentul angajaților.

În cadrul SNTFC "CFR Călători" S.A. , organele de administrație, conducere și supraveghere joacă un rol esențial în promovarea și menținerea conduitei profesionale la toate nivelurile organizației. Aceste structuri sunt responsabilizate să asigure respectarea normelor de etică și conduită profesională, stabilind astfel un cadru clar pentru comportamentul angajaților. Consiliul de Administrație, în colaborare cu Directorul General, are obligația de a aplica principiile de transparență, responsabilitate și integritate care îndrumă activitatea fiecărui membru al societății.

Rolul organelor de conducere este de a coordona activitățile companiei și de a implementa politici și proceduri ce vizează conduita etică, asigurându-se că toți angajații acționează în conformitate cu aceste standarde. Prin intermediul Codului de etică, se definesc clar valorile și așteptările privind comportamentul personalului, iar membrii Consiliului se angajează să aplice aceste principii în deciziile și acțiunile lor, promovând astfel un mediu de lucru sănătos și etic.

După numirea administratorilor și directorilor pe patru ani, a fost aprobat Planul de administrare al SNTFC "CFR Călători" S.A. pentru perioada 2023-2027 - un instrument de lucru al administratorilor și directorilor, care stabilește misiunea, obiectivele, acțiunile, resursele și indicatorii de performanță financiari și nefinanciari. Corelat cu scrisoarea de așteptări, planul de administrare este structurat pe cele două componente - de administrare și de management.

În conformitate cu prevederile art. 28 alin. (1) din Actul Constitutiv al SNTFC "CFR Călători" S.A. , directorul general conduce activitatea curentă a Societății, în scopul realizării obiectului de activitate și pentru îndeplinirea deciziilor consiliului de administrație și ale adunării generale a acționarilor.

Expertiza organelor de administrație și conducere este vitală pentru abordarea aspectelor legate de conduita profesională. Astfel, codul etic al SNTFC "CFR Călători" S.A. stabilește principiile, normele de etică și conduită profesională la care aderă personalul societății, fiind un ghid de comportament în diferite contexte instituționale. Acesta reflectă valorile esențiale și standardele etice ale societății, asumate în activitățile derulate în beneficiul serviciului public de transport feroviar de călători.

SNTFC "CFR Călători" S.A. se angajează să mențină standarde înalte de conduită profesională, depinzând de competența și implicarea organelor de administrație și de conducere în această direcție, pentru a promova un climat de încredere și respect în cadrul organizației și în relația cu toți stakeholderii.

Codul etic al SNTFC "CFR Călători" S.A. stabilește principiile și normele de etică și conduită profesională la care aderă personalul societății, fiind un ghid de comportament în diferite contexte instituționale. Acesta reflectă valorile esențiale și standardele etice ale societății, asumate în activitățile derulate în beneficiul serviciului public de transport feroviar de călători.

Gestionarea impacturilor, a riscurilor și a oportunităților

Cerința de prezentare de informații aferentă ESRS 2 IRO-1 – Descrierea proceselor de identificare și de evaluare a impacturilor, a riscurilor și a oportunităților semnificative

Impacturile, riscurile și oportunitățile asociate sunt identificate și evaluate în cadrul analizei de materialitate prin consultare internă și alte surse.

G1 Tabel 1. Impacturi, riscuri și oportunități materiale aferente ESRS G1

SUBTEMA	SUB-SUBTEMA	IMPACTURI (I)	RISCURI/OPORTUNITĂȚI (R/O)
CULTURĂ CORPORATIVĂ	N/A	Impact negativ real: Lipsa unei culturi corporative fundamentate pe integritate și transparență a avut un impact negativ asupra încrederii publice și a reputației companiei, influențând relațiile cu clienții, partenerii și autoritățile de reglementare.	Oportunitate: Promovarea unei culturi corporative bazate pe etică, transparență și responsabilitate socială poate consolida relațiile cu autoritățile locale, comunitățile și partenerii de afaceri, contribuind la menținerea unei bune reputații și la creșterea încrederii publicului în serviciile oferite, ceea ce poate facilita accesul companiei la finanțări externe.
PROTECȚIA AVERTIZORILOR	N/A	Impact pozitiv real: Procedura operațională existentă privind protecția avertizorilor asigură un mediu de lucru transparent și sigur, încurajând raportarea etică și protejând avertizorii împotriva repercusiunilor.	n/a
GESTIONAREA RELAȚIILOR CU FURNIZORII, INCLUSIV	N/A	n/a	Oportunitate: Implementarea unui sistem eficient de gestionare a relațiilor cu furnizorii, bazat pe transparență și integritate, poate reduce riscurile asociate cu

SUBTEMA	SUB-SUBTEMA	IMPACTURI (I)	RISCURI/OPORTUNITĂȚI (R/O)
PRACTICILE DE PLATĂ			întreruperile în lanțul de aprovizionare și poate spori eficiența operațională a companiei pe termen lung. Oportunitate: Dezvoltarea relațiilor etice și de lungă durată cu furnizorii, prin perfecționarea practicilor de plată și negociere, poate contribui la reducerea costurilor operaționale și la minimizarea riscurilor de întrerupere a lanțului de aprovizionare.
CORUPȚIA ȘI MITA	Prevenirea și depistarea, inclusiv formarea	Impact negativ potențial: Lipsa unor măsuri eficiente de prevenire a faptelor de corupție și mită poate afectata in mod direct calitatea serviciilor, si in subsidiar a sănătății populației si a mediului. Impact pozitiv real: Realizarea de sesiuni de formare și conștientizare în rândul angajaților privind politica anti-corupție și codul de conduită contribuie la consolidarea unei culturi organizaționale etice și la reducerea riscurilor asociate practicilor neconforme.	Risc: Absența unui sistem eficient de prevenire și combatere a corupției poate expune SNTFC "CFR Călători" S.A. la riscuri juridice și financiare, afectând reputația, încrederea clienților și relațiile cu autoritățile.
SECURITATE DIGITALĂ – ASPECT ADIȚIONAL MATERIAL PROTECȚIA DATELOR INFORMATICE	N/A	Impact negativ potențial: Un incident de securitate informatică ce afectează aplicațiile critice (SCADA etc.) poate duce la întreruperea furnizării serviciilor.	Risc: Accesarea neautorizată din exterior a rețelelor de comunicații și a echipamentelor din sistemul informatic SCADA poate avea consecințe grave, inclusiv avarierea echipamentelor și instalațiilor gestionate de companie. Risc: Lipsa unor măsuri de protecție a sistemelor informatice ale companiei poate determina pierderea parțială sau totală a datelor cu caracter personal ale clienților, expunând SNTFC "CFR Călători" S.A. la riscuri financiare semnificative, inclusiv costuri legate de litigii, sancțiuni din partea autorităților de reglementare, cheltuieli pentru remedierea breșei de securitate și potențiale pierderi de încredere și reputație pe piață. Oportunitate: Testarea sistemelor actuale de către o entitate externă specializată poate evidenția

SUBTEMA	SUB-SUBTEMA	IMPACTURI (I)	RISCURI/OPORTUNITĂȚI (R/O)
			vulnerabilități critice și permite adoptarea unor măsuri proactive pentru îmbunătățirea securității informatice. Oportunitate: Investițiile în echipamente performante și implicarea specialiștilor în securitate IT permit realizarea de backup-uri regulate, arhivarea eficientă a datelor critice și securizarea rețelei informatice. Aceste măsuri contribuie la reducerea riscurilor operaționale, îmbunătățirea rezilienței infrastructurii IT și asigurarea continuității activităților companiei, minimizând astfel impactul potențial al incidentelor neprevăzute asupra operațiunilor zilnice. Oportunitate: Implementarea unor politici stricte de jurnalizare, măsuri avansate de securitate pentru documentele fizice și protecția serverelor consolidează conformitatea companiei cu cerințele legale și standardele internaționale. Aceste măsuri contribuie la creșterea încrederii părților interesate în capacitatea companiei de a gestiona responsabil și sigur informațiile sensibile, îmbunătățind astfel reputația și asigurând o transparență crescută în procesele organizaționale.

Cerința de prezentare de informații G1-1 – Cultura corporativă și politicile privind conduita profesională și cultura corporativă

SNTFC "CFR Călători" S.A. menține și dezvoltă o cultură a responsabilității sociale bazată pe etica în afaceri, respect pentru drepturile clienților, echitate socială și economică, tehnologii prietenoase față de mediu, corectitudine în relațiile de muncă, transparență față de autoritățile publice, integritate și investiții în comunitate.

SNTFC "CFR Călători" S.A. promovează o cultură a integrității prin crearea unui exemplu de etică profesională care să asigure creșterea calității serviciului public de transport feroviar de călători, o bună administrare în realizarea interesului public, precum și prevenirea practicilor neconforme cu normele de conduită etică, ce pot aduce prejudicii activității și imaginii societății, prin:

- reglementarea normelor de conduită profesională necesare realizării unor raporturi sociale și profesionale, corespunzătoare creării și menținerii la nivel înalt a prestigiului societății și al personalului SNTFC "CFR Călători" S.A.;
- informarea categoriilor de public, interesate de activitatea societății, cu privire la standardele de comportament moral și conduita profesională la care sunt îndreptățiți să se aștepte din partea personalului SNTFC "CFR Călători" S.A., în exercitarea funcției;
- crearea unui climat etic adecvat activității profesionale, de încredere și respect reciproc, între beneficiarii serviciului public de transport feroviar de călători și personalul SNTFC "CFR Călători" S.A.

În cadrul SNTFC "CFR Călători" S.A., pentru buna desfășurare a activității, sunt aplicabile deciziile, procedurile interne, regulile cuprinse în **Regulamentul Intern** și în **Regulamentul de Organizare și Funcționare**, **Contractul Colectiv de Muncă**, precum și alte reglementări interne, corelate cu legislația în vigoare.

Pentru crearea cadrului etic necesar desfășurării activității profesionale, astfel încât salariații să-și îndeplinească cu profesionalism, loialitate, corectitudine îndatoririle de serviciu, să fie preîntâmpinată apariția oricărei fapte care ar putea să aducă prejudicii SNTFC "CFR Călători" S.A., a fost adoptat **Codul de conduită și etică profesională a personalului din cadrul SNTFC "CFR Călători" S.A.**

Codul stabilește principiile și normele de etică și conduită profesională la care aderă personalul SNTFC "CFR Călători" S.A., fiind un ghid de comportament în diferite contexte instituționale. Acesta reflectă valorile esențiale și standardele etice ale societății, asumate în activitățile derulate în beneficiul serviciului public de transport feroviar de călători.

Normele de conduită profesională, prevăzute de Codul etic, sunt obligatorii pentru tot personalul societății, inclusiv pentru administratorii executivi și neexecutivi.

În vederea realizării deziderатului privind etica și conduita profesională, SNTFC "CFR CĂLĂTORI" S.A. este parte a strategiei naționale anticorupție. Politica de combatere a corupției la nivel de companie este inclusă în strategia națională anticorupție 2021-2025.

În cadrul SNTFC "CFR Călători" S.A. , stabilirea, dezvoltarea, promovarea și evaluarea culturii corporative sunt procese esențiale pentru asigurarea unui mediu de lucru sănătos și productiv.

Pentru început, cultura corporativă este definită prin misiunea, viziunea și valorile companiei, care sunt clar comunicate tuturor angajaților. Aceste elemente fundamentale sunt integrate în toate procesele interne, de la recrutare și formare, până la evaluarea performanței și promovarea angajaților.

Dezvoltarea culturii corporative se realizează prin programe de formare continue, care vizează nu doar dezvoltarea profesională a angajaților, ci și conformarea la valorile organizatorice. Aceste programe includ sesiuni de instruire, ateliere de lucru și activități de team building, menite să promoveze colaborarea și să întărească spiritul de echipă.

Promovarea culturii corporative se face prin recunoașterea și recompensarea comportamentelor care sunt în linie cu valorile organizației. De exemplu, angajații care demonstrează un angajament deosebit față de

calitate, siguranță și servicii clienți sunt apreciați și celebrați, ceea ce inspiră și alți colegi să adopte comportamente similare.

Evaluarea culturii corporative este un aspect continuu care implică feedback-ul colectat prin sondaje de satisfacție, discuții directe și evaluări anuale ale performanței. Aceste instrumente ajută la identificarea punctelor forte și a ariilor care necesită îmbunătățiri. În plus, se organizează întâlniri periodice pentru a discuta despre cultura organizațională, oferind angajaților oportunitatea de a contribui la inițiativele de dezvoltare a acesteia.

Prin aceste măsuri, SNTFC "CFR Călători" S.A. se angajează să mențină o cultură corporativă pozitivă, care sprijină obiectivele strategice ale companiei, promovează diversitatea și respectul și asigură un mediu de lucru incluziv și motivant pentru toți angajații.

La SNTFC "CFR Călători" S.A., buna guvernanță corporativă se bazează pe implementarea:

- **Sistemului de Control Intern Managerial (SCIM)**, potrivit căruia, pentru fiecare standard din SCIM în parte sunt cuprinse măsuri și acțiuni de îmbunătățire, cu termene de implementare și realizare;
- **Sistemului de management al siguranței feroviare,** care prevede asumarea responsabilităților față de călători, angajați, bunurile încredințate transportului, vehiculele feroviare, infrastructura feroviară și mediul înconjurător;
- **Strategiei Naționale Anticorupție 2021-2025 (SNA),** care prevede continuarea acțiunilor specifice pentru îndeplinirea prevederilor SNA. În acest sens sunt prevăzute acțiuni și măsuri de control pentru asigurarea diminuării apariției riscului de corupție la nivelul SNTFC "CFR Călători" S.A.

Directorul General al C.F.R. CĂLĂTORI. este angajat ferm în instrumentarea acțiunilor necesare punerii în practică a politicii Sistemului de Management Integrat Calitate - Control Intern Managerial, în conformitate cu cerințele SR EN ISO 9001/2015 și OSG nr. 600/2018 privind aprobarea codului privind controlul intern managerial al entităților publice, orientat către îmbunătățirea continuă a performanței.

În acord cu misiunea și viziunea companiei prevăzute în Planul de administrare al S.N.T.F.C "C.F.R. CĂLĂTORI" S.A. în vigoare, pentru a garanta calitatea serviciilor în scopul satisfacerii cerințelor călătorilor, tuturor părților interesate, ne propunem atingerea în condiții de regularitate, eficacitate, economicitate și eficiență a următoarelor obiective generale:

- Îmbunătățirea rezultatelor activității societății în funcție de contextul intern si extern, prin optimizarea proceselor Sistemului de Management Integrat și realizarea obiectivelor generale, și specifice (operaționale, de raportare, de conformitate), stabilite anual corespunzător strategiei societății ;
- Continua îmbunătățire a practicilor de lucru prin monitorizarea și măsurarea nivelului de performanță, identificarea cauzelor neconformităților, analiza acestora și implementarea celor mai potrivite acțiuni corective, prin promovarea unor servicii cu grad ridicat de atractivitate pentru transportul pasagerilor și simplificarea proceselor de achiziționare a legitimațiilor de călătorie.

Fiecare salariat al SNTFC "CFR Călători" S.A. are posibilitatea de a semnala Directorului General al SNTFC "CFR Călători" S.A., în scris, abaterile sau încălcările normelor de etică și conduită profesională.

Pot face sesizări și persoanele fizice sau juridice care, în relațiile cu salariații SNTFC "CFR Călători" S.A., au constatat abateri sau încălcări ale normelor de etică și conduită profesională stabilite prin Codul etic.

Sesizările trebuie să aibă la baza o justificare temeinică a faptelor expuse pentru a putea fi soluționate, în condițiile legii și ale normelor interne ale societății. Sesizările anonime sau plângerile calomnioase, făcute în scopul de a denigra o persoană sau un grup de persoane, nu vor fi luate în considerare.

Sesizările se depun la registratura de la sediul central al SNTFC "CFR Călători" S.A., în plic închis, adresat Directorului General al SNTFC "CFR Călători" S.A., sau se transmit prin e-mail la adresa Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători sesizari.etica@cfrcalatori.ro, completând Formularul pentru sesizarea abaterilor de la prevederile Codului. Acest formular este anexat Codului etic și poate fi accesat și pe site-ul www.cfrcalatori.ro din meniu-ul COMPANIE, la secțiunea Contact.

Pentru soluționarea sesizărilor primite, Directorul General al SNTFC "CFR Călători" S.A. poate dispune constituirea unor comisii de cercetare care au competența de a propune aplicarea sancțiunilor disciplinare, în condițiile Legii nr. 53/2003, cu modificările și completările ulterioare.

Legat de mecanismul de raportare a neregulilor pe linia Codului etic al SNTFC "CFR CĂLĂTORI" S.A. de către salariați, sesizările acestora ajung la nivelul consilierului de etică din cadrul companiei prin intermediul adresei de email postate pe site-ul SNTFC "CFR CĂLĂTORI" S.A. în secțiunea „INTEGRITATE INSTITUȚIONALĂ/COD ETIC".

Cerința de prezentare de informații G1-2 – Gestionarea relațiilor cu furnizorii

La nivelul societății, există PROCEDURA OPERAȚIONALĂ PO-0-7.1.1-06 - Întocmirea, verificarea facturilor, urmărirea și soluționarea creanțelor și arieratelor. Această procedură este elaborată pentru a stabili modul de întocmire, verificare, încărcare în Spațiul Privat Virtual (SPV) și înregistrare a facturilor emise de SNTFC/SRTFC 1-8, precum și de subunitățile de tracțiune și vagoane din cadrul sucursalelor. De asemenea, se definesc normele generale necesare pentru implementarea reducerii creanțelor neîncasate și respectarea scadențelor la plata facturilor către furnizori, având ca scop diminuarea arieratelor.

SNTFC "CFR Călători" S.A. respectă procedurile de achiziție publică conform Legii nr. 99/2016 privind achizițiile publice sectoriale. Toate documentele necesare completării de către potențialii ofertanți sunt făcute publice în momentul inițierii achiziției, prin publicarea în Sistemul Electronic de Achiziții Publice. În plus, furnizorii semnează o Declarație pe propria răspundere prin care confirmă respectarea legislației în vigoare, care include respectarea drepturilor omului conform Declarației Universale a Drepturilor Omului a ONU, precum și alte aspecte de mediu și sociale. Achizițiile se efectuează în conformitate cu prevederile legii achizițiilor publice.

Cerința de prezentare de informații G1-3 – Prevenirea și depistarea corupției și a dării sau luării de mită

SNTFC "CFR Călători" S.A. , asumându-și valorile fundamentale și principiile promovate de către Strategia Națională Anticorupție 2021-2025, a implementat următoarele:

- aderarea la valorile, principiile, obiectivele, măsurile și termenele prevăzute de Strategia Națională Anticorupție 2021-2025;
- respingerea și condamnarea corupției, în toate formele sale de manifestare și exprimarea angajamentului ferm de a susține în continuare, prin toate mijloacele legale și administrative, acțiunile de prevenire și combatere a corupției;
- luarea tuturor măsurilor necesare pentru evitarea situațiilor de conflict de interese și incompatibilități;
- consolidarea transparenței și integrității instituționale;
- creșterea capacității de prevenire a faptelor de corupție la nivelul SNTFC "CFR Călători" S.A.;
- monitorizarea și raportarea stadiului implementării măsurilor din Planul de integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție 2021-2025;
- autoevaluarea anuală și raportarea asupra gradului de implementare a măsurilor preventive obligatorii prevăzute în Anexa nr. 3 la HG nr. 1269/2021 privind aprobarea Strategiei Naționale Anticorupție 2021-2025 și a documentelor aferente acesteia.

Comisia responsabilă pentru soluționarea acestor reclamații este formată la nivelul S.C. (Siguranța Circulației) și include lucrători din cadrul acestei structuri, alături de un consilier de etică. Este important de menționat că Siguranța Circulației se află în subordinea Revizorului General al Siguranței Circulației, care, la rândul său, se subordonează Directorului General al SNTFC "CFR Călători" S.A. Această structură asigură separarea anchetei de lanțul de gestionare implicat în chestiune, contribuind astfel la un proces de evaluare și investigare obiectiv și imparțial.

Raportarea concluziilor comisiei de soluționare a aspectelor sesizate de salariații către organele de conducere ale companiei se face prin raport în care sunt menționate propuneri și măsuri.

La nivelul companiei, mecanismele de soluționare a reclamațiilor înaintate de salariați pe linie de etică instituțională sunt:

1. Cercetare disciplinară (reprezintă cercetarea desfășurată de o comisie stabilită printr-o decizie a Directorului General în urma căreia se stabilesc încălcările sau nu ale prevederilor prevăzute în Codul Etic);
2. Intervenția psihologică- evaluarea salariaților, evaluarea climatului de muncă și consilierea psihologică a acestora.

Această politică este accesibilă salariaților și aceștia înțeleg conținutul ei fiind adusă la cunoștință de către companie prin proceduri operaționale care sunt prelucrate cu salariații în mod organizat precum și prin regulamentele interne ale companiei.

Cu privire la aceste aspecte, la nivelul companiei se lucrează la acest moment pentru organizarea în următoarea perioadă de timp a unor sesiuni de formare.

Indicatori și ținte

Cerința de prezentare de informații G1-4 – Cazuri confirmate de corupție sau dare sau luare de mită

La nivelul anului 2024, nu au existat incidente de integritate.

Cerința de prezentare de informații G1-6 – Practici de plată

La nivelul SNTFC "CFR Călători" S.A., plățile către furnizorii companiei sunt efectuate potrivit aspectelor reglementate prin contractele încheiate cu aceștia, în limita fondurilor de care dispune societatea.

Securitate digitală – aspect adițional material: protecția datelor informatice

SNTFC "CFR Călători" S.A. și-a stabilit o serie de ținte încadrate în timp și orientate spre rezultate în ceea ce privește securitatea cibernetică. În primul rând, alinierea la reglementările Ordonanței de urgență nr. 155/30.12.2024 privind securitatea cibernetică a rețelelor și sistemelor informatice din spațiul cibernetic național civil este un obiectiv crucial. Pentru a asigura conformitatea, SNTFC "CFR Călători" S.A. implementează soluții tehnice precum Security Operations Center (SOC) și Security Information and Event Management (SIEM) sub forma unui serviciu. De asemenea, s-au planificat cursuri de specializare pentru personalul din departamentele de Digitalizare și IT, pentru a consolida competențele în domeniul securității cibernetice. Un alt obiectiv important este modernizarea arhitecturii hardware și software a sistemelor informatice de ticketing, ceea ce va contribui la o securitate sporită și la eficientizarea operațiunilor informatice. Aceste măsuri sunt gândite să protejeze infrastructura digitală a companiei și să asigure continuitatea serviciilor într-un mediu cibernetic sigur.

SNTFC "CFR Călători" S.A. are în vedere în analiza realizată inclusiv riscuri privind securitatea cibernetică. În acest sens, este în curs de elaborare și implementare o procedură dedicată managementului riscurilor aferente securității cibernetice, ca măsură de aliniere la cerințele Ordonanței de urgență nr. 155/30.12.2024, care instituie un cadru pentru securitatea rețelelor și sistemelor informatice din spațiul cibernetic național civil. În plus, în conformitate cu articolul 14, alineatul 2 din aceeași ordonanță, managementul societății are obligația de a participa la cursuri de management al riscurilor. Această măsură este planificată a fi implementată în cursul anului 2025, pentru a asigura că toți angajații sunt pregătiți să gestioneze eficient riscurile și să valorifice oportunitățile din domeniul securității cibernetice.

SNTFC "CFR Călători" S.A. dispune de o politică de securitate IT, care a fost revizuită în luna august 2024. În cadrul măsurilor de aliniere la Ordonanța de urgență nr. 155/30.12.2024, privind instituirea unui cadru pentru securitatea cibernetică a rețelelor și sistemelor informatice din spațiul cibernetic național civil, SNTFC "CFR Călători" S.A elaborează un număr de 24 de proceduri, organizate în trei categorii: Guvernanța datelor, Protecție și Securitate, și Reziliență. Aceste proceduri sunt, în prezent, în faza de draft și se preconizează că vor fi finalizate în prima jumătate a anului 2025, asigurând astfel o implementare riguroasă a politicilor de securitate cibernetică în cadrul organizației.

Pentru a preveni sau a atenua impacturile negative semnificative legate de securitatea digitală, SNTFC "CFR Călători" S.A. a întreprins și planificat o serie de acțiuni esențiale. Acestea includ realizarea backup-urilor pentru aplicațiile critice pentru a asigura integritatea datelor. De asemenea, stațiile cu sisteme de

operare ieșite din suport sunt eliminate sau izolate din rețeaua de date a companiei, reducând astfel riscurile de securitate. Instruirea utilizatorilor este o prioritate, având scopul de a crește gradul de conștientizare asupra potențialelor amenințări cibernetice. SNTFC "CFR Călători" S.A. efectuează analize săptămânale ale rapoartelor de la echipamentele de tip firewall Checkpoint pentru a monitoriza activitatea rețelei și a lua măsurile de remediere necesare. În cursul anului 2025, sunt planificate achiziții de soluții de securitate IT, precum Data Loss Prevention (DLP) și Endpoint Protection Platform (EPP), în limita fondurilor disponibile, pentru a întări și mai mult securitatea cibernetică a organizației.

ANEXA I - TAXONOMIA

Raport conform Articolului 8 din Regulamentul (UE) 2020/852 al Parlamentului European și al Consiliului (Regulamentul privind taxonomia)

1. Introducere

Acest raport prezintă evaluarea conformității activităților SNTFC "CFR Călători" S.A., operator feroviar de călători, cu Taxonomia UE privind finanțările sustenabile, astfel cum este stabilită prin Regulamentul (UE) 2020/852 al Parlamentului European și al Consiliului din 18 iunie 2020. Regulamentul privind Taxonomia instituie criteriile pentru a determina dacă o activitate economică se califică drept durabilă din punctul de vedere al mediului. Cele șase obiective de mediu considerate în cadrul Regulamentului UE sunt: (a) atenuarea schimbărilor climatice; (b) adaptarea la schimbările climatice; (c) utilizarea durabilă și protecția resurselor de apă și a celor marine; (d) tranziția către o economie circulară; (e) prevenirea și controlul poluării; (f) protecția și refacerea biodiversității și a ecosistemelor.

Pentru ca o activitate economică să fie considerată sustenabilă din punct de vedere al mediului, trebuie să îndeplinească patru condiții legate de:

- *Contribuție Substanțială:* Activitatea trebuie să contribuie substanțial la unul sau mai multe dintre obiective de mediu
- *Fără a Prejudicia în mod Semnificativ:* Activitatea nu trebuie să cauzeze daune semnificative niciunui alt obiectiv de mediu.
- *Garanții Minime:* Activitatea trebuie să fie desfășurată în conformitate cu garanțiile minime.
- *Criterii Tehnice de Examinare:* Activitatea trebuie să respecte criteriile tehnice de examinare stabilite prin Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2021/2139.

SNTFC "CFR Călători" S.A., recunoscând rolul său în tranziția către o economie durabilă, a întreprins această evaluare pentru a-și demonstra angajamentul față de transparență și raportarea responsabilă a impactului său asupra mediului.

Acest raport acoperă activitățile desfășurate în anul 2024 și se conformează integral cerințelor articolului 8 din Regulamentul (UE) 2020/852, care impune companiilor să publice informații relevante privind alinierea activităților lor economice cu obiectivele de mediu ale Taxonomiei. Conform acestui articol, raportul detaliază activitățile economice eligibile pentru taxonomie, metodologia utilizată pentru evaluarea conformității, inclusiv criteriile de selecție și ponderile aplicate, precum și rezultatele analizei.

2. Prezentarea generală SNTFC "CFR Călători" S.A.

SNTFC "CFR Călători" S.A. 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" S.A. desfășoară activități de interes economic general. Furnizarea serviciilor de transport feroviar de călători precum și obligațiile de serviciu public de interes național aferente, sunt stabilite în cadrul Contractelor de servicii publice încheiate cu Autoritatea de Reformă Feroviară, actualizate prin Actele adiționale aferente.

SNTFC "CFR Călători" S.A. își desfășoară activitatea de bază în condițiile prevăzute de Regulamentul Parlamentului European și al Consiliului (CE) nr. 782/2021 privind drepturile și obligațiile călătorilor din transportul feroviar, Regulamentul (UE) nr. 2338/2016 al Parlamentului European și al Consiliului de modificare a Regulamentului (CE) nr. 1370/2007 în ceea ce privește deschiderea pieței pentru serviciile de transport feroviar intern de călători și de abrogare a Regulamentului (CEE) nr.1191/69 și nr.1107/70 ale Consiliului European.

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

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

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

SNTFC "CFR Călători" S.A. 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.

SNTFC "CFR Călători" S.A. este singurul operator de transport feroviar de călători din România care oferă și servicii în trafic internațional.

3. Descrierea activităților

3.1 Activități economice eligibile pentru taxonomie și evaluarea acestora

Pentru a determina dacă activitățile desfășurate de SNTFC "CFR Călători" S.A. sunt conforme cu taxonomia UE, au fost comparate descrierile activităților și serviciilor oferite de companie cu descrierile activităților din taxonomia UE.

Identificarea activităților eligibile conform taxonomiei a fost făcută prin examinarea activităților economice din Actul Delegat privind Clima (Regulamentul Delegat al Comisiei (UE) 2021/2139), Actul Delegat Complementar privind Clima (Regulamentul Delegat al Comisiei (UE) 2022/1214), Actul Delegat privind Mediul (Regulamentul Delegat al Comisiei (UE) 2023/2486) și modificările aduse Actului Delegat privind Clima (Regulamentul Delegat al Comisiei (UE) 2023/2485).

Au fost identificate activitățile eligibile pe baza descrierii acestora și a codurilor și sectoarelor din Sistemul de Clasificare Standard a Activităților Economice în Comunitatea Europeană (CAEN). Utilizarea codurilor

și sectoarelor CAEN are doar scop orientativ și nu prevalează asupra descrierii activității, nici nu trebuie interpretată ca afectând altfel domeniul de raportare.

Evaluarea activităților și serviciilor eligibile la nivelul companiei a fost realizată prin întâlniri și discuții cu conducerea societății, oferind inițial o introducere în actualizările taxonomiei UE și cerințele de raportare, iar mai apoi cu suportul persoanelor direct implicate am procedat la identificarea activităților, activelor, proceselor, proiectelor și a cheltuielilor de capital (CAPEX) și operaționale (OPEX) eligibile, precum și a cifrei de afaceri eligibile, prin implicarea reprezentanților departamentelor relevante.

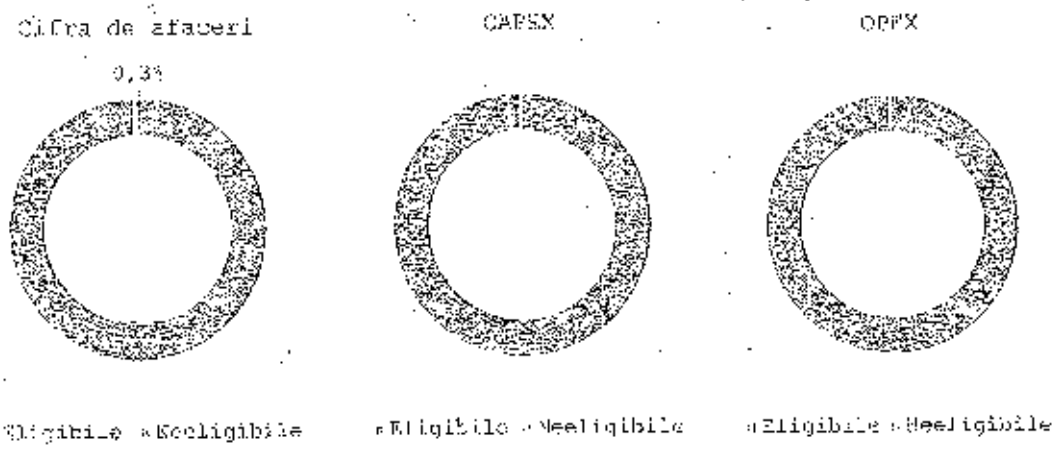
Activitatea principală a societății constă în asigurarea transportului de călători pe calea ferată utilizând materialul rulant feroviar pe principalele rețele de cale ferată, răspândite pe o zonă geografică extinsă transportul de călători pe căi ferate interurbane conform CAEN 4910- Transporturi interurbane de calatori pe calea ferata.

Astfel, activitatea principală a SNTFC "CFR Călători" S.A. corespunde **activității 6.1 Transportul feroviar interurban de călători, din Anexa 1 la Regulamentul Delegat privind taxonomia UE în domeniul climei (Regulamentul delegat (UE) 2021/2139 din 4 iunie 2021)**[1]. Aceasta a fost identificată drept eligibilă pe baza descrierii acestora, verificând codurilor și sectoarelor din Sistemul de Clasificare Standard a Activităților Economice în Comunitatea Europeană (CAEN), îndeplinirea cerințelor din Regulamentul Delegat UE 2021/2139 și identificarea ulterioară în EU Taxonomy Compass, instrument ce constituie o reprezentare vizuală a sectoarelor, activităților și criteriilor incluse în actele delegate ale Taxonomiei UE.

În anul 2024 cifra de afaceri generată din transportul de călători a fost (activitatea eligibila 6.1) a fost în sumă de 3.477.482 mii Lei , reprezentând 99,7% din cifra de afaceri realizată de companie. Anul financiar 2024 a inclus și investiții (CAPEX) în modernizări de vagoane și locomotive necesare pentru transportul de persoane în sumă de 519.351 mii Lei, considerate 100% eligibile la taxonomie (activitatea 6.1). Din punct de vedere al cheltuielilor de operare, s-a stabilit un total eligibil (activitatea 6.1) în sumă de 299.663 mii lei, ponderea OPEX eligibilă fiind de 100%. În figura de mai jos, este prezentat sub formă grafică rezultatul analizei de eligibilitate a activaților, defalcat pe Cifra de Afaceri, CAPEX și OPEX.

[1] *Regulamentul Delegat (UE) 2021/2139 al Comisiei din 4 iunie 2021 de completare a Regulamentului (UE) 2020/852 al Parlamentului European și al Consiliului prin stabilirea criteriilor tehnice de examinare pentru a determina condițiile în care o activitate economică se califică drept activitate care contribuie în mod substanțial la atenuarea schimbărilor climatice sau la adaptarea la schimbările climatice și pentru a stabili dacă activitatea economică respectivă aduce prejudicii semnificative vreuneia dintre celelalte obiective de mediu*

Taxonomie - Figura 1. Activități eligibilele (Cifra de Afaceri, CAPEX, OPEX)



Suplimentar a fost identificată drept activitate secundară generatoare de venituri **Activitatea 7.7. Achiziționarea și deținerea de clădiri, din Anexa 1 la Regulamentul Delegat privind taxonomia UE în domeniul climei (Regulamentul delegat (UE) 2021/2139 din 4 iunie 2021)**. Aceasta include cumpărarea de bunuri imobile și exercitarea dreptului de proprietate asupra respectivelor bunuri imobile, iar în anul financiar 2024 cifra de afaceri obținută din închirierea bunurilor proprietatea SNTFC "CFR Călători" S.A. a fost de 6.200 mii Lei.

3.2 Activități economice aliniate pentru taxonomie

În vederea evaluării alinierii activităților considerate eligibile, criteriile tehnice de examinare aferente acestor activități au fost extrase din următoarele regulamente și acte delegate:

- **Regulamentul de taxonomie** (Regulamentul (UE) 2020/852 al Parlamentului European și al Consiliului din 18 iunie 2020 privind instituirea unui cadru care să faciliteze investițiile durabile și de modificare a Regulamentului (UE) 2019/2088)

- **Actul delegat privind taxonomia UE în domeniul climei** (Regulamentul delegat (UE) 2021/2139 din 4 iunie 2021)
  - Anexa I - Criteriile tehnice de examinare pentru a determina condițiile în care o activitate economică se califică drept activitate care contribuie în mod substanțial la atenuarea schimbărilor climatice și pentru a stabili dacă activitatea economică respectivă aduce prejudicii semnificative vreunuia dintre celelalte obiective de mediu – ***Activitatea 6.1.***; ***Activitatea 7.7.***
  - Anexa II - Criteriile tehnice de examinare pentru a determina condițiile în care o activitate economică se califică drept activitate care contribuie în mod substanțial la adaptarea la schimbările climatice și pentru a stabili dacă activitatea economică respectivă aduce prejudicii semnificative vreunuia dintre celelalte obiective de mediu – ***Activitatea 6.1; Activitatea 7.7.***

Activitatea 6.1 - Transportul feroviar interurban de călători

În conformitate cu Actul delegat pentru climă și având în vedere Comunicarea Comisiei C/2023/305 privind interpretarea și punerea în aplicare a anumitor prevederi legale din Actul delegat de raportare (a doua Comunicare a Comisiei), contribuția unei activități economice la atenuarea schimbărilor climatice sau adaptarea la schimbările climatice trebuie evaluată în funcție de natura specifică a activității respective.

Aceasta implică analizarea modului în care activitatea contribuie la reducerea emisiilor de gaze cu efect de seră sau la adaptarea la efectele schimbărilor climatice, conform criteriilor tehnice stabilite în regulament.

Transportul feroviar interurban de călători este considerat o activitate care poate contribui semnificativ la reducerea emisiilor de gaze cu efect de seră prin oferirea unei alternative mai ecologice comparativ cu transportul rutier sau aerian. Evaluarea contribuției substanțiale a acestei activități la obiectivele de mediu se face prin verificarea îndeplinirii criteriilor tehnice și a beneficiilor aduse în ceea ce privește atenuarea schimbărilor climatice. În cele ce urmează este prezentată aprecierea cu privire la îndeplinirea criteriilor tehnice de examinare aferente activității 6.1

Contribuție substanțială

Obiectivul de mediu evaluat	Aprecierea generală cu privire la îndeplinirea criteriilor
Atenuarea schimbărilor climatice	*Criteriile tehnice de examinare referitoare la contribuția substanțială la atenuarea schimbărilor climatice nu sunt îndeplinite*

Analiza DNSH

Obiectivul de mediu evaluat	Aprecierea generală cu privire la îndeplinirea criteriilor
Adaptarea la schimbările climatice	*Criteriile tehnice de examinare aplicate în vederea evaluării conformității activității cu principiul de „a nu aduce prejudicii semnificative" obiectivelor de mediu nu sunt îndeplinite*
Utilizarea durabilă și protecția resurselor de apă și a celor marine	*N/A*
Tranziția către o economie circulară	*Criteriile tehnice de examinare aplicate în vederea evaluării conformității activității cu principiul de „a nu aduce prejudicii semnificative" obiectivelor de mediu nu sunt îndeplinite*
Prevenirea și controlul poluării	*Criteriile tehnice de examinare aplicate în vederea evaluării conformității activității cu principiul de „a nu aduce prejudicii semnificative" obiectivelor de mediu nu sunt îndeplinite*
Protecția și refacerea biodiversității și a ecosistemelor	*N/A*

Activitatea 7.7. Achiziționarea și deținerea de clădiri

După cum s-a menționat anterior, contribuția unei activități economice la atenuarea sau adaptarea la schimbările climatice trebuie evaluată în funcție de natura specifică a activității respective, conform Actului delegat pentru climă și Comunicării Comisiei C/2023/305 privind interpretarea și aplicarea anumitor prevederi din Actul delegat de raportare (a doua Comunicare a Comisiei).

Așadar, pentru Activitatea 7.7. Achiziționarea și deținerea de clădiri, criteriul principal care trebuie luat în calcul este eficiența energetică a clădirii. Conform Regulamentului delegat (UE) 2021/2139, clădirile achiziționate și deținute trebuie să îndeplinească standarde ridicate de eficiență energetică pentru a contribui în mod substanțial la atenuarea schimbărilor climatice.

Mai exact, clădirile trebuie să fie clasificate cel puțin în clasa de performanță energetică B sau să fie printre cele mai performante 15% din stocul național sau regional de clădiri existente. Aceste criterii ajută la reducerea emisiilor de gaze cu efect de seră și la promovarea utilizării eficiente a energiei. În cele ce urmează este prezentată aprecierea cu privire la îndeplinirea criteriilor tehnice de examinare aferente activității 7.7.

Contribuție substanțială

Obiectivul de mediu evaluat	Aprecierea generală cu privire la îndeplinirea criteriilor
Atenuarea schimbărilor climatice	*Criteriilor tehnice de examinare referitoare la contribuția substanțială la atenuarea schimbărilor climatice nu sunt îndeplinite*

Analiza DNSH

Obiectivul de mediu evaluat	Aprecierea generală cu privire la îndeplinirea criteriilor
Adaptarea la schimbările climatice	*Criteriile tehnice de examinare aplicate în vederea evaluării conformității activității cu principiul de „a nu aduce prejudicii semnificative" obiectivelor de mediu nu sunt îndeplinite*
Utilizarea durabilă și protecția resurselor de apă și a celor marine	*N/A*
Tranziția către o economie circulară	*N/A*
Prevenirea și controlul poluării	*N/A*
Protecția și refacerea biodiversității și a ecosistemelor	*N/A*

Îndeplinirea garanțiilor minime

Verificarea cerinței privind garanțiile minime a fost realizată cu luare în considerare a convențiilor și reglementărilor internaționale referitoare la sănătate și siguranță, corupție, impozite, concurență loială și drepturile omului astfel cum sunt prezentate în Orientările OCDE pentru companii multinaționale, Principiilor directoare ale ONU privind afacerile și drepturile omului (UNGPs), convențiilor de bază ale OIM și Carta internațională a drepturilor omului.

Verificarea s-a realizat pe baza unui chestionar care a reflectat cerințele documentelor menționate anterior. În urma evaluării îndeplinirii garanțiilor minime s-a constatat că SNTFC "CFR Călători" S.A. nu a adoptat orientările și procesele relevante într-o măsură care asigură conformitatea totală cu cerințele definite, compania respectând obligațiile legale în domeniu, neavând însă politici specifice. Respectarea drepturilor salariaților în ceea ce privește drepturile omului este asigurată prin efectul legii, în România, tratatele universale și europene privind drepturile omului fiind ratificate prin Constituția Românlei, care la art. 20 prevede ca dispozițiile constituționale privind drepturile și libertățile cetățenilor vor fi interpretate și aplicate în concordanță cu Declarația Universală a Drepturilor Omului, cu pactele și cu celelalte tratate la care România este parte, precum și faptul că dacă există neconcordanțe între pactele și tratatele privitoare la drepturile fundamentale ale omului, la care România este parte, și legile interne, au prioritate reglementările internaționale, cu excepția cazului în care Constituția sau legile interne conțin dispoziții mai favorabile.

SNTFC "CFR Călători" S.A. are implementate proceduri operaționale, proceduri de sistem, regulament de organizare și funcționare, contract colectiv de muncă la nivel de unitate SNTFC "CFR Călători" S.A. Regulamentul intern conține reguli privind respectarea principiului nediscriminării și înlăturării oricărei forme de încălcare a demnității.

Pentru sănătate și siguranță, SNTFC "CFR Călători" S.A. implementează standarde stricte de protecție a muncii și programe de formare pentru angajați, existând la nivel de societate Serviciul Intern de Prevenire și Protecție conform prevederilor legislative în vigoare.

În ceea ce privește corupția, SNTFC "CFR Călători" S.A. are politici anti-corupție și mecanisme de raportare anonime. Pentru impozite, SNTFC "CFR Călători" S.A. se conformează reglementărilor fiscale locale și internaționale.

În domeniul concurenței loiale, la nivel de SNTFC "CFR Călători" S.A. nu au fost realizate formări pentru angajați pe teme privind concurența sau programe de conformitate care să monitorizeze și să asigure respectarea reglementărilor în vigoare. În același timp, SNTFC "CFR Călători" S.A. este o companie de stat ce trebuie să respecte concurența loială prin adoptarea și implementarea unor practici și politici care promovează transparența, etica și respectarea legislației în vigoare.

În cele ce urmează este prezentată aprecierea generală cu privire la îndeplinirea garanțiilor minime, cu prezentarea concluziilor pe fiecare secțiune generală.

Obiectivul de mediu evaluat	Aprecierea generală cu privire la îndeplinirea criteriilor
Drepturile omului și ale muncii	*NU*
Mită și corupție	*DA*
Impozitare	*DA*
Concurența loială	*NU*

Din evaluarea realizată și prezentată în sinteză mai sus, a rezultat că nici una dintre activitățile eligibile nu sunt aliniate.

3.3 Plan CapEx

Planul CapEx (Capital Expenditure Plan) din cadrul taxonomiei UE se referă la planificarea și raportarea cheltuielilor de capital pentru activitățile economice durabile din punct de vedere ecologic. Acesta este parte a Regulamentului (UE) 2020/852, care stabilește un sistem de clasificare pentru activitățile economice sustenabile. Acest plan este esențial pentru a asigura transparența și responsabilitatea în investițiile durabile, contribuind la obiectivele de mediu. SNTFC "CFR Călători" S.A. nu deține un Plan CAPEX în sensul celor definite în Regulamentul de Taxonomie, cheltuielile de capital realizându-se prin planuri anuale de investiții.

În cadrul Planului de investiții de capital (CapEx) al **SNTFC "CFR Călători" S.A.** aferent anului 2024, cea mai mare parte a obiectivelor de investiții este destinată activităților eligibile definite prin regulamentele delegate privind Taxonomia.

Mai exact suma de 374.616 mil lei este aferentă obiectivului de investiții "Modernizarea a 55 de locomotive electrice destinate remorcării trenurilor de călători, conversia a 20 locomotive diesel hidraulice de manevră în locomotive electrice cu acumulatori și modernizarea a 139 vagoane de călători" cu sume alocate din PNRR.

Scopul obiectivului de investiții aferente liniilor electrificate, este de a îmbunătăți calitatea serviciilor, de a reduce poluarea, de a crește eficiența, accesibilitatea și gradul de digitalizare a transportului feroviar de călători.

În cadrul Planului Național de Redresare și Reziliență Pilonul I, obiectivul "Componentei C4 - Transport sustenabil" este de a spori sustenabilitatea sectorului transporturilor din România prin sprijinirea tranziției verzi și digitale a sectorului, respectiv de a dezvolta o infrastructură de transport durabilă și ecologică, cu standarde de siguranță adecvate, care să contribuie la finalizarea rețelelor transeuropene de transport (TENT) și la descongestionarea nodurilor urbane, stimulând în același timp tranziția către un transport sustenabil la nivel național, fiind vizate acțiuni orientate către dezvoltarea de masuri „environmental friendly".

Modernizarea de material rulant pentru transportul feroviar public de călători va avea impact semnificativ asupra nivelului calității serviciilor oferite, siguranței călătorilor și îmbunătățirii condițiilor de mediu (inclusiv în ceea ce privește atenuarea și adaptarea la schimbările climatice), precum și asupra costurilor și a beneficiilor economice ale transportului feroviar de călători.

4. Indicatorii-cheie de performanță (ICP) privind Taxonomia

4.1 ICP al cifrei de afaceri, CapEx și OpEx

Regulamentul delegat (UE) 2021/2178 al Comisiei din 6 iulie 2021[2] completează **Regulamentul (UE) 2020/852** privind taxonomia UE, stabilind conținutul, modul de prezentare și metodologia pentru raportarea informațiilor referitoare la activitățile economice durabile din punct de vedere al mediului.

Acest regulament este aplicabil întreprinderilor supuse articolelor 19a și 29a din **Directiva 2013/34/UE**, care se referă la raportarea non-financiară și obligațiile de transparență. Prin acest act, întreprinderile sunt obligate să furnizeze informații clare și standardizate privind alinierea activităților lor economice la obiectivele de mediu ale UE, contribuind astfel la creșterea transparenței și la facilitarea investițiilor sustenabile.

Reglementările includ indicatori financiari specifici, precum procentajul veniturilor, cheltuielilor de capital și cheltuielilor operaționale asociate activităților durabile, astfel încât investitorii să poată evalua mai ușor sustenabilitatea operațiunilor.

Anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2021/2178 al Comisiei din 6 iulie 2021, face referire la indicatorii-cheie de performanță (ICP) ai întreprinderilor nefinanciare. Astfel, există trei tipuri de indicatori pe care întreprinderea trebuie să-i raporteze:

(1) ICP privind cifra de afaceri

(2) ICP privind cheltuielile de capital(CapEx) (ICP CapEx)

[2] Regulamentul Delegat (UE) 2021/2178 al Comisiei din 6 iulie 2021 de completare a Regulamentului (UE) 2020/852 al Parlamentului European și al Consiliului prin precizarea conținutului și a modului de prezentare a informațiilor care trebuie furnizate de întreprinderile care fac obiectul articolului 19a sau 29a din Directiva 2013/34/UE în ceea ce privește activitățile economice durabile din punctul de vedere al mediului și prin precizarea metodologiei pentru respectarea acestei obligații de furnizare de informații

(3) ICP privind cheltuielile de exploatare(OpEx) (ICP OpEx)

ICP-ul privind cifra de afaceri reprezintă proporția din cifra de afaceri prevăzută la art. 8 alin. (2) lit. (a) din Regulamentul (UE) 2020/852 reprezintă ponderea veniturilor nete din produse, servicii și active necorporale aliniate taxonomiei (numărător), raportată la cifra de afaceri netă (numitor), conform definiției din Directiva 2013/34/UE. Aceasta include veniturile recunoscute potrivit IAS 1, pct. 82 lit. (a), adoptat prin Regulamentul (CE) nr. 1126/2008.

ICP-ul cheltuielilor de capital (CapEx) reflectă proporția prevăzută la art. 8 alin. (2) lit. (b) din Regulamentul (UE) 2020/852 și se determină ca raport între partea din CapEx alocată activităților economice aliniate la taxonomie, planurilor de tranziție sau achizițiilor care susțin obiectivele climatice (numărător) și totalul investițiilor în imobilizări corporale și necorporale realizate înainte de amortizare, inclusiv cele rezultate din combinări de întreprinderi (numitor), conform standardelor IFRS sau GAAP aplicabile. CapEx cuprinde costurl recunoscute în baza standardelor contabile relevante, precum IAS 16, IAS 38, IAS 40, IAS 41 și IFRS 16, iar contractele de leasing care nu implică recunoașterea dreptului de utilizare asupra activului nu sunt incluse.

Indicatorul privind cheltuielile de exploatare (ICP OpEx), conform art. 8 alin. (2) lit. (b) din Regulamentul (UE) 2020/852, exprimă proporția dintre partea din OpEx aferentă activităților aliniate la taxonomie și totalul cheltuielilor operaționale directe necapitalizate (precum cercetare si dezvoltare, renovări, leasinguri pe termen scurt, întreținere și reparații). Numărătorul include cheltuieli legate de activități aliniate la taxonomie, formare profesională, planuri CapEx de tranziție sau achiziții care sprijină obiective climatice, cu condiția ca acestea să devină operaționale în 18 luni. Costurile cercetare și dezvoltare deja incluse în ICP CapEx nu se mai includ alci. Dacă OpEx nu este semnificativ în modelul de afaceri, întreprinderea poate raporta un numărător zero, oferind justificări și valoarea totală a numitorului conform metodologiei.

4.2. Calcularea ICP pentru SNTFC "CFR Călători"S.A.

ICP Cifra de Afaceri

Pentru calcularea ICP aferenta Cifrei de afaceri s-a avut în vedere ca reper pentru numitor suma totala de 3.486.820 mii lei venituri nete aferente anului 2024. Cifra de afaceri aferentă activităților eligibile a fost în sumă de 3.477.482 mii lei iar cea aferentă activităților neeligibile a fost în sumă de 9.338 mii lei.

A se vedea Nota 19 "Analiza pe categorii de venituri" la Situatiile financiare.

ICP CapEx

Pentru calcularea ICP aferentă CAPEX s-a avut în vedere ca reper pentru numitor suma totală de 519.351 mii lei, iar pentru numărător suma de 519.351 mii lei.

A se vedea Nota 4 "Imobilizari corporale" la Situatiile financiare cat si Anexa 4.4 la Raportul Administratorilor- Executie BVC 2024-Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

ICP OpEx

Pentru calcularea ICP aferentă OPEX s-a avut în vedere ca reper pentru numitor suma totală de 299.663 mii lei, iar pentru numărător suma de 299.663 mii lei.

A se vedea – Nota 20"Cheltuilei din exploatare" la Situatiile financiare

În tabelele de mai jos sunt prezentate ponderea activităților eligibile și aliniate, raportată la obiectivele stabilite, aferente Cifrei de Afaceri, CAPEX și OPEX.

ICP Cifra de afaceri

Exercițiul financiar	Anul 2024			Criterii privind contribuția substanțială						Criterii privind „A nu provoca daune semnificative” (DNSH – Do not significantly Harm)						Garanții minime (17)	Proporția din cifra de afaceri aferentă taxonomiei (A.1.) sau eligibilă din punct de vedere al taxonomiei (A.2.), aferentă anului 2023 (18)	Categoria activității de facilitare (19)	Categoria activității de tranziție (20)
Activități economice (1)	Cod (2)	Cifra de afaceri (3)	Proporția din cifra de afaceri (4)	Atenuarea schimbărilor climatice (5)	Adaptarea la schimbările climatice (6)	Apa (7)	Poluarea (8)	Economia circulară (9)	Biodiversitate (10)	Atenuarea schimbărilor climatice (11)	Adaptarea la schimbările climatice (12)	Apa (13)	Poluarea (14)	Economia circulară (15)	Biodiversitate (16)				
		Thousand RON	%	D; N; N/EL; EL	D; N; N/EL; EL	D; N; N/EL; EL	D; N; N/EL; EL	D; N; N/EL; EL	D; N; N/EL; EL	D/N	D/N	D/N	D/N	D/N	D/N	D/N	%	E	T
A. ACTIVITĂȚI ELIGIBILE DIN PUNCT DE VEDERE AL TAXONOMIEI																			
A.1. Activități sustenabile din punct de vedere al mediului (Aliniate la taxonomie)																			
sustenabile din punctul de vedere al mediului (aliniate la taxonomie) (A.1)	-	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	D	D	D	D	D	D	D			
Din care facilitare	-	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	D	D	D	D	D	D	D		E	
Din care de tranziție	-	0%	0%							D	D	D	D	D	D	D			T
A.2 Activități eligibile din punct de vedere al taxonomiei, dar nesustenabile din punct de vedere al mediului (activități nealiniate la taxonomie) (a)				EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL										
Transportul feroviar interurban de călători (e)	CCM 6.1	3,471,282	99.55%	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL										
Achiziționarea și deținerea de clădiri	CCM 7.7	6,200	0.18%	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL										
Cifra de afaceri ale activităților eligibile din punct de vedere al taxonomiei, dar care nu sunt sustenabile din punctul de		3,477,482	99.7%	99.7%	99.7%	0%	0%	0%	0%										
A. Cifra de afaceri a activităților eligibile din punct de vedere al		3,477,482	99.7%	99.7%	99.7%	0%	0%	0%	0%										
B. ACTIVITĂȚI NEELIGIBILE DIN PUNCT DE VEDERE AL TAXONOMIEI																			
Cifra de afaceri a activităților neeligibile din		9,338	0.3%																
TOTAL		3,486,820	100%																

(a) Codul reprezintă abrevierea obiectivului relevant la care activitatea economică este eligibilă să contribuie în mod substanțial, precum și numărul secțiunii activității în anexa relevantă care acoperă obiectivul, și anume:

- Atenuarea schimbărilor climatice: CCM
- Adaptarea la schimbările climatice: CCA
- Resurse de apă și marine: WTR
- Economie circulară: CE
- Prevenirea și controlul poluării: PPC
- Biodiversitate și ecosisteme: BIO

(b) Clasificarea activităților în funcție de eligibilitate și aliniere la taxonomie:

D (Da) – Activitate eligibilă și aliniată la Taxonomie, conform obiectivului de mediu relevant.

N (Nu) – Activitate eligibilă, dar nealiniată la Taxonomie, conform obiectivului de mediu relevant.

(c) Contribuția la mai multe obiective de mediu:

În cazul în care o activitate economică contribuie substanțial la mai multe obiective de mediu, întreprinderile non-financiare trebuie să indice, cu caractere bold, cel mai relevant obiectiv de mediu pentru calculul indicatorilor de performanță (KPI) ai instituțiilor financiare, evitând astfel dubla contabilizare.

Un obiectiv de mediu poate fi marcat cu bold o singură dată pe un rând, pentru a evita dubla contabilizare a activităților economice în KPI-urile instituțiilor financiare. Această regulă nu se aplică în calculul alinierii la Taxonomie a activităților economice pentru produsele financiare definite în punctul (12) al articolului 2 din Regulamentul (UE) 2019/2088.

Întreprinderile non-financiare trebuie, de asemenea, să raporteze gradul de eligibilitate și aliniere pentru fiecare obiectiv de mediu, inclusiv alinierea la fiecare obiectiv de mediu pentru activitățile care contribuie substanțial la mai multe obiective, utilizând tabelul următor:

	Proporția din cifra de afaceri/ cifra de afaceri totala	
	Aliniata din punctul de vedere al taxonomiei per obiectiv	Eligibila din punctul de vedere al taxonomiei per obiectiv
CCM	0%	99,7%
CCA	0%	0%
WTR	0%	0%
CE	0%	0%
PPC	0%	0%
BIO	0%	0%

Sursa: Analiza BDO

(e) Aceeași activitate poate fi eligibilă, dar nealiniată la obiectivele de mediu relevante.

(f) EL – Activitate eligibilă conform Taxonomiei pentru obiectivul relevant N/EL – Activitate neeligibilă conform Taxonomiei pentru obiectivul relevant.

(g) Activitățile trebuie raportate în Secțiunea A.2 a acestui șablon doar dacă nu sunt aliniate la niciun obiectiv de mediu pentru care sunt eligibile. Activitățile care sunt aliniate la cel puțin un obiectiv de mediu trebuie raportate în Secțiunea A.1 a acestui șablon.

(h) Pentru ca o activitate să fie raportată în Secțiunea A.1, trebuie să îndeplinească toate criteriile DNSH (Do No Significantly Harm – să nu provoace un prejudiciu semnificativ) și cerințele minime de protecție. Pentru activitățile listate în Secțiunea A.2, pot fi completate opțional de către întreprinderile non-financiare.

Întreprinderile non-financiare pot indica contribuția substanțială și criteriile DNSH pe care le îndeplinesc sau nu în Secțiunea A.2, utilizând: (a) pentru contribuția substanțială – codurile D/N și N/EL în loc de EL și N/EL (b) pentru DNSH – codurile D/N

ICP CapEx

Exercițiul financiar	Anul 2024			Criterii privind contribuția substanțială (h)						Criterii privind „a nu prejudicia în mod semnificativ” (DNHS – Do not significantly harm) (h)									
Activități economice (1)	Cod (a) (2)	CapEx (3)	Proporția din CapEx (4)	Atenuarea schimbărilor climatice (5)	Adaptarea la schimbările climatice (6)	Apa (7)	Poluarea (8)	Economia circulară (9)	Biodiversitatea (10)	Atenuarea schimbărilor climatice (11)	Adaptarea la schimbările climatice (12)	Apa (13)	Poluarea (14)	Economia circulară (15)	Biodiversitatea (16)	Garanții minime (17)	Proporția din CapEx aliniată la taxonomie (A.1.) sau eligibilă din punct de vedere al taxonomiei (A.2.), aferentă anului 2023 (18)	Categorie activități de facilitare (19)	Categorie activități de tranziție (20)
		(moneda de raportare)	%	D; N; EL; NEL	D; N; EL; NEL	D; N; EL; NEL	D; N; EL; NEL	D; N; EL; NEL	D; N; EL; NEL	D/N	D/N	D/N	D/N	D/N	D/N	D/N	%	E	T
A. ACTIVITĂȚI ELIGIBILE DIN PUNCT DE VEDERE AL TAXONOMIEI																			
A.1. Activități sustenabile din punct de vedere al mediului (Aliniate la taxonomie)																			
CapEx a activităților sustenabile din punctul de vedere al mediului (aliniate la taxonomie) (A.1)		-	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	D	D	D	D	D	D	D			
Din care facilitare		-	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	D	D	D	D	D	D	D		E	
Din care de tranziție		-	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	D	D	D	D	D	D	D			T
A.2 Activități eligibile din punct de vedere al taxonomiei, dar nesustenabile din punct de vedere al mediului (activități neaferente la taxonomie) (g)																			
				EL; NEL (i)	EL; NEL (j)	EL; NEL (k)	EL; NEL (l)	EL; NEL (m)	EL; NEL (n)										
Transportul feroviar interurban de călători (c)	CCM 6.1	519,351	100%	E	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL										
Achiziționarea și deținerea de clădiri	CCM 7.7	-	0%	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL										
CapEx ale activităților eligibile din punctul de vedere al taxonomiei, dar care nu sunt sustenabile din punctul de vedere al mediului (activități neaferente la taxonomie) (A.2)		519,351	100%	100%	100%	0%	0%	0%	0%										
A. CapEx a activităților eligibile din punct de vedere al taxonomiei (A.1+A.2)		519,351	100%	100%	100%	0%	0%	0%	0%										
B. ACTIVITĂȚI NEELIGIBILE DIN PUNCT DE VEDERE AL TAXONOMIEI																			
CapEx a activităților neeligibile din punct de vedere al taxonomiei		-	0%																
TOTAL		519,351	100%																

(a) Codul reprezintă abrevierea obiectivului relevant la care activitatea economică este eligibilă să contribuie în mod substanțial, precum și numărul secțiunii activității în anexa relevantă care acoperă obiectivul, și anume:

- Atenuarea schimbărilor climatice: CCM
- Adaptarea la schimbările climatice: CCA
- Resurse de apă și marine: WTR
- Economie circulară: CE
- Prevenirea și controlul poluării: PPC
- Biodiversitate și ecosisteme: BIO

(b) Clasificarea activităților în funcție de eligibilitate și aliniere la taxonomie:

D (Da) – Activitate eligibilă și aliniată la Taxonomie, conform obiectivului de mediu relevant.

N (Nu) – Activitate eligibilă, dar nealiniată la Taxonomie, conform obiectivului de mediu relevant.

(c) Contribuția la mai multe obiective de mediu:

În cazul în care o activitate economică contribuie substanțial la mai multe obiective de mediu, întreprinderile non-financiare trebuie să indice, cu caractere bold, cel mai relevant obiectiv de mediu pentru calculul indicatorilor de performanță (KPI) ai instituțiilor financiare, evitând astfel dubla contabilizare.

Un obiectiv de mediu poate fi marcat cu bold o singură dată pe un rând, pentru a evita dubla contabilizare a activităților economice în KPI-urile instituțiilor financiare. Această regulă nu se aplică în calculul alinierii la Taxonomie a activităților economice pentru produsele financiare definite în punctul (12) al articolului 2 din Regulamentul (UE) 2019/2088.

Întreprinderile non-financiare trebuie, de asemenea, să raporteze gradul de eligibilitate și aliniere pentru fiecare obiectiv de mediu, inclusiv alinierea la fiecare obiectiv de mediu pentru activitățile care contribuie substanțial la mai multe obiective, utilizând tabelul următor.

	Proporția din CapEX/ CapEX total	
	Aliniata din punctul de vedere al taxonomiei per obiectiv	Eligibila din punctul de vedere al taxonomiei per obiectiv
CCM	0%	100%
CCA	0%	0%
WTR	0%	0%
CE	0%	0%
PPC	0%	0%
BIO	0%	0%

Sursa: Analiza BDO

(e) Aceeași activitate poate fi eligibilă, dar nealiniată la obiectivele de mediu relevante.

(f) EL – Activitate eligibilă conform Taxonomiei pentru obiectivul relevant

N/EL – Activitate neeligibilă conform Taxonomiei pentru obiectivul relevant.

(g) Activitățile trebuie raportate în Secțiunea A.2 a acestui șablon doar dacă nu sunt aliniate la niciun obiectiv de mediu pentru care sunt eligibile. Activitățile care sunt aliniate la cel puțin un obiectiv de mediu trebuie raportate în Secțiunea A.1 a acestui șablon.

(h) Pentru ca o activitate să fie raportată în Secțiunea A.1, trebuie să îndeplinească toate criteriile DNSH (Do No Significantly Harm – să nu provoace un prejudiciu semnificativ) și cerințele minime de protecție. Pentru activitățile listate în Secțiunea A.2, pot fi completate opțional de către întreprinderile non-financiare.

Întreprinderile non-financiare pot indica contribuția substanțială și criteriile DNSH pe care le îndeplinesc sau nu în Secțiunea A.2, utilizând:(a) pentru contribuția substanțială – codurile D/N și N/EL în loc de EL și N/EL (b) pentru DNSH – codurile D/N.

ICP OpEx

Exercițiul financiar	Anul 2024			Criterii privind contribuția substanțială						Criteriile principiului „A nu provoca daune semnificative” (DNSH - Do not cause significant harm) (h)								
Activități economice (1)	Cod (a) (2)	OpEx (3)	Proporția din OpEx (4)	Atenuarea schimbărilor climatice (5)	Adaptarea la schimbările climatice (6)	Ape (7)	Poluarea (8)	Economie circulară (9)	Biodiversitate (10)	Atenuarea schimbărilor climatice (11)	Adaptarea la schimbările climatice (12)	Ape (13)	Poluarea (14)	Economia circulară (15)	Biodiversitate (16)	Garanții minime (17)	Proporția din CapEx aferentă activităților eligibile din punct de vedere al taxonomiei (A.1.) sau eligibilă din punct de vedere al taxonomiei (A.2.), aferentă anului 2023 (18)	Categoria activități de facilitare (19)	Categoria activități de tranziție (20)
		Monedă (mil.)	%	D; N; EL; NEL (c)	D; N; EL; NEL (d)	D; N; EL; NEL (e)	D; N; EL; NEL (f)	D; N; EL; NEL (g)	D; N; EL; NEL (i)	D/N	D/N	D/N	D/N	D/N	D/N	D/N	%	E	T
A. ACTIVITĂȚI ELIGIBILE DIN PUNCT DE VEDERE AL TAXONOMIEI																			
A.1. Activități sustenabile din punct de vedere al mediului (Aliniate la taxonomie)																			
OpEx a activităților sustenabile din punct de vedere al mediului (aliniate la taxonomie) (A.1)	-	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0	0	0	0	0	0	0			E	
Din care facilitare	-	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0	0	0	0	0	0	0				
Din care de tranziție	-	0%	0%						0	0	0	0	0	0	0				T
A.2 Activități eligibile din punct de vedere al taxonomiei, dar nesustenabile din punct de vedere al mediului (activități neaferente la taxonomie) (E)				EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (g)	EL; N/EL (i)	EL; N/EL (j)	EL; N/EL (k)										
Transportul feroviar interurban de călători (c)	CCM 6.1	298,719	100%	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL										
Achiziționarea și deținerea de clădiri	CCM 7.7	943	0%	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL										
OpEx ale activităților eligibile din punct de vedere al taxonomiei, dar care nu sunt sustenabile din punctul de vedere al mediului (activități neaferente la taxonomie) (A.2)	299,663	100%	100%	100%	0%	0%	0%	0%											
A. OpEx a activităților eligibile din punct de vedere al taxonomiei (A.1+A.2)	299,663	100%	100%	100%	0%	0%	0%	0%											
B. ACTIVITĂȚI NEELIGIBILE DIN PUNCT DE VEDERE AL TAXONOMIEI																			
OpEx a activităților neeligibile din punct de vedere al taxonomiei	-	0%																	
TOTAL	299,663	100%																	

(a) Codul reprezintă abrevierea obiectivului relevant la care activitatea economică este eligibilă să contribuie în mod substanțial, precum și numărul secțiunii activității în anexa relevantă care acoperă obiectivul, și anume:

- Atenuarea schimbărilor climatice: CCM
- Adaptarea la schimbările climatice: CCA
- Resurse de apă și marine: WTR
- Economie circulară: CE
- Prevenirea și controlul poluării: PPC
- Biodiversitate și ecosisteme: BIO

(b) Clasificarea activităților în funcție de eligibilitate și aliniere la taxonomie:

D (Da) – Activitate eligibilă și aliniată la Taxonomie, conform obiectivului de mediu relevant.

N (Nu) – Activitate eligibilă, dar nealiniată la Taxonomie, conform obiectivului de mediu relevant.

(c) Contribuția la mai multe obiective de mediu:

În cazul în care o activitate economică contribuie substanțial la mai multe obiective de mediu, întreprinderile non-financiare trebuie să indice, cu caractere bold, cel mai relevant obiectiv de mediu pentru calculul indicatorilor de performanță (KPI) ai instituțiilor financiare, evitând astfel dubla contabilizare.

Un obiectiv de mediu poate fi marcat cu bold o singură dată pe un rând, pentru a evita dubla contabilizare a activităților economice în KPI-urile instituțiilor financiare. Această regulă nu se aplică în calculul alinierii la Taxonomie a activităților economice pentru produsele financiare definite în punctul (12) al articolului 2 din Regulamentul (UE) 2019/2088.

Întreprinderile non-financiare trebuie, de asemenea, să raporteze gradul de eligibilitate și aliniere pentru fiecare obiectiv de mediu, inclusiv alinierea la fiecare obiectiv de mediu pentru activitățile care contribuie substanțial la mai multe obiective, utilizând tabelul următor:

	Proporția din OpEX/ OpEX total	
	Aliniata din punctul de vedere al taxonomiei per obiectiv	Eligibila din punctul de vedere al taxonomiei per obiectiv
CCM	0%	100%
CCA	0%	0%
WTR	0%	0%
CE	0%	0%
PPC	0%	0%
BIO	0%	0%

Sursa: Analiza BDO

(e) Aceeași activitate poate fi eligibilă, dar nealiniată la obiectivele de mediu relevante.

(f) EL – Activitate eligibilă conform Taxonomiei pentru obiectivul relevant

N/EL – Activitate neeligibilă conform Taxonomiei pentru obiectivul relevant.

(g) Activitățile trebuie raportate în Secțiunea A.2 a acestui șablon doar dacă nu sunt aliniate la niciun obiectiv de mediu pentru care sunt eligibile. Activitățile care sunt aliniate la cel puțin un obiectiv de mediu trebuie raportate în Secțiunea A.1 a acestui șablon.

(h) Pentru ca o activitate să fie raportată în Secțiunea A.1, trebuie să îndeplinească toate criteriile DNSH (Do No Significantly Harm – să nu provoace un prejudiciu semnificativ) și cerințele minime de protecție. Pentru activitățile listate în Secțiunea A.2, pot fi completate opțional de către întreprinderile non-financiare.

Întreprinderile non-financiare pot indica contribuția substanțială și criteriile DNSH pe care le îndeplinesc sau nu în Secțiunea A.2, utilizând:(a) pentru contribuția substanțială – codurile D/N și N/EL în loc de EL și N/EL (b) pentru DNSH – codurile D.

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

POPA GABRIEL

