

RAPORT
PRIVIND ACTIVITATEA DESFASURATA DE SNCFR IN ANUL 2015

In conformitate cu prevederile art.43 din Ordonanta de urgenta nr. 12/1998 si ale legii nr.89/1999 privind transportul pe caile ferate romane si reorganizarea SNCFR s-a infiintat Compania Nationala a Cailor Ferate ,Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa , Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori, Societatea de Administrare a Activelor Feroviare, Societatea de Servicii de Management Feroviar .

Potrivit prevederilor art.48 din Ordonanta de Urgenta nr.12/1998,SNCFR continua sa fiinteze ca regie autonoma ,avand ca obiect principal de activitate gestionarea datoriei si a creantelor existente la data reorganizarii,potrivit noului regulament de organizare si functionare,ce va fi aprobat prin HG a guvernului,dupa finalizarea procesului de divizare.

Avand in vedere aceste prevederi legale, dupa data de 01.10.1998, data la care s-au inregistrat la Registrul Comertului noile societati rezultate din reorganizare, SNCFR continua sa fiinteze ca regie autonoma pentru care, pana la finele anului 2015 nu s-a aprobat, prin Hotarare de Guvern, regulamentul de organizare si functionare.

Avand in vedere ca SNCFR RA functioneaza cu un singur salariat,prin desfiintarea SMF SA,urmarea HG1199/2002 si ordinului MT nr.1857/2002, activitatea SNCFR RA privind gestionarea datoriilor si creantelor interne, organizarea si tinerea evidentei contabile, a controlului financiar de gestiune, licitatii si activitatea juridica ,este asigurata prin serviciile de specialitate din cadrul SNTFM. Gestionarea creantelor externe este asigurata de SNTFC, iar arhiva SNCFR, potrivit reglementarilor mai sus mentionate ,este asigurata de CNCFR.

La incheierea exercitiului financiar al anului 2015, SNCFR a inregistrat conform contului de profit si pierdere, venituri totale de 1.431.781,55 lei si cheltuieli totale de 1.997.534,62 lei, inregistrandu-se o pierdere bruta de 565.753,07 lei.

Situatia veniturilor si cheltuielilor pe elemente ,realizate in anul 2015 se prezinta dupa cum urmeaza :

NR. CRT.	INDICATORI	lei Realizat 2015
	TOTAL VENITURI-LEI	1.431.781,55
1	Venituri din exploatare, din care:	1.509,14
	- alte venituri din exploatare	1.509,14
2	Venituri financiare-total, din care:	1.430.272,41
	- alte venituri financiare (765)	1.430.272,41
1	TOTAL CHELTUIELI-LEI	1.997.534,62
	Cheltuleli de exploatare-total,din care	295.907,41
	a)cheltuieli cu materiale, combustibil, obiecte de inventar	0
	b)alte cheltuieli din afara (energie si apa)	0
	c)cheltuieli privind marfurile	0
	d)cheltuieli privind personalul,din care	73.193,00
	~salarii (621+641-7414)	59.977,00
	~cheltuieli cu asigurarile si prot. soc. din care:	13.216,00
	contributie asigurari sociale	9.144,00
	ajutor somaj +fd.garantare creante sal.	454,00
	contrib. asig.soc.sanatate+contrib concedii si indemn.	3.618,00
	e) cheltuieli cu amortizarea 6811	0
	f)ajustarea valorii activelor circulante (654+6814)-(754+7814)	108.803,23
	- cheltuieli	44.165.697,05
	- venituri	44.056.893,82
	g) alte cheltuieli de exploatare	113.911,18
	~ cheltuieli cu prestatiile externe	109.572,25
	cheltuieli cu redeventele, locatii de gestiune	16.760,60
	cheltuieli de protocol	526,43
	cheltuieli privind comisiioanele si onorariile	4.583
	cheltuieli cu deplasarea	0
	cheltuieli postale,telefon	1.409,11
	cheltuieli cu servicii bancare	1.317
	alte cheltuieli cu serv.exec. de terti	84.976,11
	~ alte cheltuieli :	4.338,93

	cheltuieli cu alte impozite si taxe;635	3.453,08
	alte cheltuieli exploatare;din cont 658	885,85
2	Cheltuieli financiare total,din care:	1.701.627,21
	- alte cheltuieli financiare (665)	1.701.627,21
	REZULTAT BRUT- LEI	-565.753,07
	-Impozitul pe profit; 691	
	REZULTATUL NET- LEI	-565.753,07
	Nr. Mediu de Personal	1

Din analiza **veniturilor** realizate in anul 2015, rezulta ca acestea sunt constituite din:

- * *venituri financiare*, in valoare de 1.430.272,41 lei - provin din diferente de curs valutar rezultate din reevaluarea creantelor neincasate la sfarsitul anului;
- * *venituri din exploatare* in valoare de 1.509,14 lei - reprezinta incasare de la Peco, Gyarmati Ioan, etc;

De asemenea, Societatea a inregistrat *venituri din provizioane* in suma de 44.056.893,82 lei (ct. 781), reprezentand:

- **40.832.813,06 lei** venituri din provizioane (afereinte **Bosnia** = 9.184.168,48 EUR) , ca urmare a trecerii pe costuri (conform Hot nr. 2 din 25.03.2016 a CA al SNCFR RA) a creantelor provenite din taxe RIV pentru vagoane apartinand SNCFR RA care au fost stationate pe retelele din fosta Iugoslavia in perioada 1991 – 1992 , conform Notei SNCFR RA nr 13/130/2015;

* **1.510.111,55 lei** venituri din provizioane (afereinte **Srpska** = 339.656,22 EUR) , ca urmare a trecerii pe costuri (conform Hot nr. 2 din 25.03.2016 a CA al SNCFR RA) a creantelor provenite din taxe RIV pentru vagoane apartinand SNCFR RA care au fost stationate pe retelele din fosta Iugoslavia in perioada 1991 – 1992 , conform Notei SNCFR RA nr 13/130/2015;

* **1.713.969,21 lei** reprezinta venituri din provizioane datorate diferentelor de curs rezultate din reevaluarea creantelor in valuta provizionate.

La capitolul **cheltuieli**:

1. Cheltuielile **de exploatare** provin, in principal, din:

* **constituirea de provizioane**, in valoare de 1.822.772,44 lei, reprezinta contravaloare actualizare provizioane cu diferentele ce curs aferente creantelor in valuta pe parcursul anului 2015, conform Normelor metodologice de aplicare a Codului Fiscal, art 22, alin (1), lit. C.

* **pierderi din creante** in valoare de 42.342.924,61 lei provin din scoaterea din evidentele contabile a SNCFR RA a creantelor prescrise sau care nu mai pot fi incasate; urmare a Hotararii Consiliului de Administratie nr. 2/25.03.2016 au fost scoase din evidenta contabila a SNCFR SA creantele provenite din taxe RIV pentru vagoanele apartinand SNCFR SA care au fost stationate pe retelele din fosta Iugoslavia in per 1991-1992, in valoare de 9.523.824,70 euro, respectiv s-au inregistrat pierderi din creante in suma de 42.342.924, 61 lei si s-au anulat provizioanele constituite pentru Bosnia si Srpska;

Avand in vedere Decizia Curtii de Conturi a Romaniei nr. III/6/02.05.2012 de aducere la indeplinire a masurilor dispuse, acestea nu au putut fi indeplinite integral, deoarece o mare parte din acestea cad in sarcina Consiliului de Administratie al SNCFR-RA, a carui componenta a suportat frecvente modificari.

* **cheltuieli cu serviciile executate de terti** in valoare de 84.976,11 lei (servicii de audit efectuate de Seven Audit Valuation SRL, servicii financiar-contabile, asistenta juridica SNTFM)

* **alte cheltuieli exploatare** in valoare de 885,85 lei, din care cheltuieli privind despagubiri in valoare de 512,35 lei, nedeductibile 500 lei si deductibile 12,35 lei si alte cheltuieli exploatare in valoare de 373,5 lei;

2. Cheltuielile **financiare** in valoare de 1.701.627,21 lei provin din cheltuieli din diferente de curs valutar.

Activul - in suma de 1.161.257,31 lei este format din:

771.738,94 lei –casa si banca;

389.518,37 lei – total creante din care:

*** 8.837.387,21 lei - clienti:**

6.940.723,66 lei - clienti externi (Bulgaria, Albania, Macedonia –UIC, Muntenegru – UIC, Bosnia – UIC) reprezentand creante in valuta -1.534.031,19 euro care nu au fost recunoscute de administratiile cailor ferate straine si pentru care s-au facut demersuri, fara rezultat, la Biroul RIV/RIC din cadrul UIC;

1.896.663,55 - clienti in litigiu suma cea mai mare reprezentand Siderca Calarasi conform dosarelor juridice inregistrate in 1997, 1998 si 2000 (SNCFR Constanta);

*** - 8.837.387,17 lei - ajustari pentru deprecierea creantelor clienti** (pentru creantele ramase de incasat de la clientii interni, externi si in litigiu);

*** 35.786.066,63 lei- debitori diversi, din care:**

debitorii AVAS, respectiv: Siderurgica Hunedoara, CSR Resita si Sidex Galati, reprezentand diferenta dintre valoarea nominala a pachetului de actiuni, rezultat in urma conversiei si suma incasata din valorificarea acestuia;

23.111.263,28 lei - reprezinta creanta SNCFR asupra SC ISPAT SIDEX SA Galati, MITAL STEEL Hunedoara si CS Resita convertite in actiuni pe baza de protocol in vederea vanzarii, conform OUG 119/2001, transmise catre AVAS(APAPS). Pana in prezent nu a fost reglementata modalitatea de acoperire a diferentei dintre valoarea nominala a pachetului de actiuni rezultat in urma conversiei si suma incasata din valorificarea acestuia, iar promovarea unui proiect de modificare a OUG 119/2001 nu s-a putut realiza datorita neavizarii acestuia de catre MEF, care si-a justificat pozitia in sensul ca modificarea propusa ar constitui un ajutor de stat.

7.002.805,96 lei – reprezinta creanta de recuperat de la SC Minagval Calan(Sidermet Calan)-SNCFR Timisoara, conform dosarelor juridice inregistrate in 1997,1998. Pentru suma de 5.417.349,81 lei a fost intocmit referatul de trecere pe costuri nr.368/2004/09.07.2012, transmis spre analiza si aprobare in Consiliul de Administratie al SNCFR RA.

*** 328.261,12 lei - debitori din unitati CF** (CFR Marfa SA: 300.708,79 lei, CN CFR SA: 27.552,33 lei);

*** 1.516.690,63 lei - debitori sentinte, pentru care SNCFR RA are inregistrate ajustari pentru deprecierea creantelor- debitori, din care:**

- debitorii din sentinte (Credit Bank 760.597,80 lei - procedura de faliment, aflata in derulare, urmatorul termen de judecata fiind in data de 13.06.2016; Miron Cosma 193.763,87 lei despagubiri mineriada, aflat in executare, SAAF 395.142,85 lei dosar litigiu, a fost semnata conventia nr.

13/53/08.02.2016 pentru plata esalonata a datoriei, SC Tact Oils Srl 26.587,64 lei dosar in executare, SC Comtim Timisoara 11.428,42 lei, procedura insolventei se afla in derulare, etc);

- alti debitori, dintre care suma cea mai mare o reprezinta creanta de incasat de la Minagval Calan (Sidermet Calan) - SNCFR Timisoara;

- **61.151,69 lei - sume in curs de lamurire;**
- **105,32 lei- TVA neexigibil**

* - **35.457.805,31 lei - ajustari pentru deprecierea creantelor debitori** (pentru creantele ramase de incasat de la debitorii AVAS-Sidex, Mital Steel, CS Resita, debitorii din sentinte si alti debitori (ex.: Sidermet Calan).

Pasivul – in suma de 1.161.257,31 lei este format din :

-244.522.702,00 lei– rezultatul reportat – pierdere neacoperita inregistrata de SNCFR in perioada 1994-1998 ;

- 210.260,62 lei – pierdere an 2014;

50.000,00 lei – patrimoniul societatii;

4.668.694,73 lei – venituri inregistrate in avans (debitori litigiosi, societati aflate in faliment) ;

241.741.448,00 lei – datorii, din care :

24.862,00 lei-datorii comerciale

148.483.799,00 lei- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale,

93.229.577,00 lei-datorii fiscale in legatura cu bugetul statului; fonduri speciale-taxe si varsaminte asimilate; alte datorii in legatura cu bugetul statului;

2.018,02 lei-personal remuneratii datorate; retineri salarii,

1.191,98 lei-creditori diversi.

Prin actul F2.1/77/10.02.2016, adresat conducerii SNCFR RA, s-a solicitat acordul privind transferarea in balanta de verificare contabila intocmita la 31.12.2015 a creantelor evidentiata in contabilitatea CFR MARFA SA care apartin SNCFR. Au fost corectate erorile de preluare din nota contabila nr. 43 din decembrie 1998, sumele fiind transferate din contabilitatea CFR MARFA SA in contabilitatea SNCFR, in contul 461.08, astfel:

- Sidermet Calan: 289.695,84 lei – Dosar 5146/1999 Tribunalul Timisoara - legea 85/2006;
- Rail Spedition: 5.705,29 lei - Decizia Comerciala nr.82/30.01.2006;
- SC Robev Invest SA: 10.214,13 lei - Decizia Civila nr.480/1998.

Soldurile conturilor de obligatii restante inainte de 1998 reprezinta sume de plata la data de 30.09.1998 care au intrat sub incidenta OUG 12/1998 privind

reorganizarea SNCFR, iar contributiile unitatii si asigurariilor la fondul de sanatate au fost preluate de catre AVAB.

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementarilor contabile in vigoare, ale Legii contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile *privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completările ulterioare, precum si ale **OMFP 123/2016** - privind principalele aspecte legate de **intocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.**

ALTE INFORMATII:

a) **Dezvoltarea previzibilă a entității** - societatea nu deruleaza un plan de dezvoltare, ci un plan de mentinere a activitatii in cote normale, in vederea aducerii la indeplinire a obiectivelor pentru care a luat fiinta

b) **Activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării** - societatea nu are ca obiectiv derularea de activitati in domeniul cercetarii si al dezvoltarii;

c) **Informații privind achizițiile propriilor acțiuni**, și anume:

- motivele achizițiilor efectuate în cursul exercițiului financiar - nu au existat achizitii de actiuni proprii pe parcursul anului 2015;

- numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al acțiunilor achiziționate și înstrăinate în cursul exercițiului financiar și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă - nu au existat instrainari de actiuni pe parcursul anului 2015;

- în cazul achiziției și înstrăinării cu titlu oneros, contravaloarea acțiunilor - nu au existat achizitii si instrainari de actiuni, cu titlu oneros;

- numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al tuturor acțiunilor achiziționate și deținute de entitate și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă - societatea nu detine actiuni la alte entitati;

d) **Existența de sucursale ale entității** - societatea nu are infiintate sucursale, ci doar puncte de lucru in tara;

e) In ceea ce privește **utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare**, dacă sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriiilor, a poziției financiare și a profitului sau pierderii:

- obiectivele și politicile entității în materie de management al riscului financiar - societatea nu utilizeaza in activitatea curenta instrumente financiare;

- expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar - nu este cazul.

La data intocmirii prezentului raport Societatea Nationala a Cailor Ferate Romane-RA se afla in stare de insolvabilitate conform Procesului-Verbal nr.

472577 din data de 01.04.2011, reconfirmat prin Procesul-Verbal de mentinere a starii de insolvabilitate incheiat la data de 10 decembrie 2015.

PRESEDINTE S.N.C.F.R R.A.

LAVINIA IURCU

