

RAPORT
PRIVIND ACTIVITATEA DESFASURATA DE SNCFR IN ANUL 2016

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 2016 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 2016, SNCFR a inregistrat conform contului de profit si pierdere, venituri totale de 237.941 lei si cheltuieli totale de 461.722 lei, inregistrandu-se o pierdere bruta de 223.781 lei.

Situatia veniturilor si cheltuielilor pe elemente ,realizate in anul 2016 se prezinta dupa cum urmeaza :

NR. CRT.	INDICATORI	Realizat 2016 lei
	TOTAL VENITURI-LEI	237.941
1	Venituri din exploatare, din care:	1.175
	- alte venituri din exploatare	1.175
2	Venituri financiare-total, din care:	236.766
	- venituri din dobanzi (766)	1
	- alte venituri financiare (765)	236.765
1	TOTAL CHELTUIELI-LEI	461.722
	Cheltuieli de exploatare-total, din care	252.561
	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	98.705
	~salarii (621+641-7414)	80.412
	~cheltuieli cu asigurarile si prot. soc. (ct.645)	18.293
	e) cheltuieli cu amortizarea 6811	0
	f)ajustarea valorii activelor circulante (654+6814)-(754+7814)	19.744
	- cheltuieli	249.063
	- venituri	229.319
	g) alte cheltuieli de exploatare	134.112
	~ cheltuieli cu prestatiile externe	130.966
	cheltuieli cu redeventele, locatii de gestiune	15.154
	cheltuieli de protocol	689
	cheltuieli privind comisioanele si onorariile	665
	cheltuieli cu deplasarea	0
	cheltuieli postale, telefon	2.060
	cheltuieli cu servicii bancare	1.194
	alte cheltuieli cu serv.exec. de terti	111.204
	~ alte cheltuieli :	3.146
	cheltuieli cu alte impozite si taxe;635	3.143
	alte cheltuieli exploatare; din cont 658	3
2	Cheltuieli financiare total, din care:	209.161
	- alte cheltuieli financiare (665, 668)	209.161

	REZULTAT BRUT- LEI	-223.781
	-Impozitul pe profit; 691	
	REZULTATUL NET- LEI	-223.781
	Nr. Mediu de Personal	1

Din analiza **veniturilor** realizate in anul 2016, rezulta ca acestea sunt constituite din:

- * *venituri financiare*, in valoare de 236.766 lei - provin din diferente de curs valutar rezultate din reevaluarea lunara a soldurilor clientilor in valuta;
- * *venituri din exploatare* in valoare de 1.175 lei - reprezinta, in principal, incasari de la Agromec Berliste, Gyarmaty Ioan.

De asemenea, Societatea a inregistrat *venituri din provizioane* in suma de 229.319 lei (ct. 781), din care 208.947 lei reprezinta diminuare provizioane cu ocazia inregistrarii diferentelor de curs nefavorabile.

La capitolul **cheltuieli**:

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

- * constituirea de provizioane, in valoare de 249.063 lei, din care 236.763 reprezinta majorare provizioane cu ocazia inregistrarii diferentelor de curs favorabile;
- * cheltuieli cu serviciile executate de terti in valoare de 111.203 lei (servicii de audit efectuate de MDV Expertiza si Consultanta SRL, servicii financiar-contabile, asistenta juridica SNTFM) ;
- * cheltuieli cu personalul (salariile si impozitele aferente) in valoare de 98.705 lei, din ca salariul brut al presedintelui SNCFR RA ;
- * cheltuieli cu redevente si locatii de gestiune in valoare de 15.154 lei, reprezentand in principal chirie auto ;
- * cheltuieli cu alte impozite si taxe in valoare de 3.143 lei reprezentand asigurare CASCO s RCA pentru masina presedintelui SNCFR (masina CFR Marfa SA in contract de comodat) ;
- * cheltuieli postale si telefon in valoare de 2.060 lei, din care 1.373 lei cheltuieli telefon celu

2. *Cheltuielile financiare* in valoare de 209.161 lei provin din cheltuieli din diferente nefavorabile de curs valutar, rezultate din reevaluarea lunara a soldurilor clientilor in valuta.

Activul - in suma de 67.696 lei este format din:

8.722 lei – casa si banca;
240 lei – cheltuieli in avans
58.734 lei – total creante din care:

*** 8.863.870,24 lei - clienti:**

6.966.188,57 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;

1.897.681,67 lei - clienti in litigiu suma cea mai mare reprezentand Siderca Calarasi conform dosarelor juridice inregistrate in 1997, 1998 si 2000 (SNCFR Constanta);

*** - 8.863.870,20 lei - ajustari pentru deprecierea creantelor clienti** (pentru creantele ramase de incasat de la clientii externi si in litigiu);

*** 35.509.800,43 lei- debitori diversi, din care valoarea cea mai mare o reprezinta 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.368/2004/04.03.2015, transmis spre analiza si aprobare in Consiliul de Administratie al SNCFR RA.

47.906,65 lei - debitori din unitati CF (CFR Marfa SA: 20.921,18 lei, CN CFR SA: 26.985,47 lei);

1.498.328,56 lei - debitori sentinte, pentru care SNCFR RA are inregistrate ajustari pentru deprecierea creantelor- debitori, din care: Credit Bank – in faliment, procedura in derulare, Miron Cosma, SAAF, SC Tact Oils SRL - in executare, alti debitori, din care suma cea mai mare o reprezinta creanta de incasat de la MINAGVAL Calan (Sidermet Calan)- SNCFR Timisoara.

* - **35.451.066,33 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 67.696 lei este format din :

-244.339.335 lei– rezultatul reportat – pierdere neacoperita inregistrata de SNCFR in perioada 1994-2015

- 223.781 lei – pierdere an 2016;

50.000 lei – patrimoniul societatii;

4.651.792 lei – venituri inregistrate in avans (debitori litigiosi, societati aflate in faliment-ex. :SIDEX Galati, Comtim Timisoara, Minagval sau Sidermet Calan) ;

240.929.020 lei – datorii, din care :

61.549 lei - datorii comerciale

240.867.471 lei - datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale, datorii fiscale in legatura cu bugetul statului; fonduri speciale-taxe si varsaminte asimilate; alte datorii in legatura cu bugetul statului; personal remuneratii datorate; retineri salarii.

Din datoria totala de 240.929.020 lei, SNCFR RA inregistreaza la data de 31.12.2016, plati restante in valoare de 240.904.854 lei, din care:

- 42.925 lei catre furnizori;

- 147.658.287 lei obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale.

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 asigurarilor 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 completarile ulterioare, ale OMFP nr.1802/2014

pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si ale **OMFP 123/2016-privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale MFP.**

ALTE INFORMATII

a) **Dezvoltarea previzibila a entitatii** – 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) **Activitatile din domeniul cercetarii si dezvoltarii** – societatea nu are ca obiectiv derularea de activitati in domeniul cercetarii si al dezvoltarii;

c) **Informatii privind achizitiile propriilor actiuni si anume:**
-motivele achizitiilor efectuate in cursul exercitiului financiar-nu au existat achizitii de actiuni proprii pe parcursul anului 2016;

d) **Existenta de sucursale ale entitatii** – societatea nu are infiintate sucursale, ci doar puncte de lucru in tara;

e) **In ceea ce priveste utilizarea de catre entitate a instrumentelor financiare, daca sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a pozitiei financiare si a profitului sau a pierderii:**

-obiectivele si politicile entitatii in materie de management al riscului financiar-societatea nu utilizeaza in activitatea curenta instrumente financiare;
-expunerea entitatii la riscul de pret, riscul de credit, riscul de lichiditate si la riscul fluxului de numerar-nu este cazul.

La data intocmirii prezentului rapor 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 20.07.2016.

Prin incheierea din data de 27.02.2015, Biroul Executorilor Judecatoresti Asociati Dorina Gont, Lucian Gont si Marian Panait a incuviintat executarea silita a debitoarei SNCFR RA.

Ulterior, in data de 06.02.2017, a infiintat poprirea asupra sumelor datorate de tertul poprit CFR Marfa SA catre debitoarea SNCFR RA.

In data de 12.12.2016, in Dosarul de executare nr.111/2016, Executorul Judecatoresc Casagrandă – Stana Anton dispune infiintarea poprii asupra

sumelor datorate de tertul poprit CNCF "CFR" SA catre debitoarea SNCFR RA.

Astfel, in mai 2017, ca urmare a adresei de infiintare a popririi, CNCF "CFR" SA a procedat la plata sumei de 20.692,89 lei in contul indicat de executorul judecatoresc.

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu principiul continuitatii activitatii, insa acest aspect nu poate fi prevazut cu certitudine, decizia finala privind activitatea Societatii in viitor apartinand Guvernului.

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

LAVINIA IURCU

