

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă "CFR MARFĂ" S.A.



Capital Social 2.012.117.380 lei
C.U.I. RO11054537
Registrul Comerțului J40/ 9775/1998
B-dul Dincu Golescu 38
Ro-010873 București, 1 România



ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR

HOTĂRÂREA

Nr. 12 din 18 mai 2018

Acționarul unic Statul Român, prin Ministerul Transporturilor, ai cărui reprezentanți în Adunarea Generală a Acționarilor a Societății Naționale de Transport Feroviar de Marfă "CFR Marfă" - S.A. sunt: domnul Florin-Traian RADU și domnul Adrian Nicholas DUȚU, numiți prin Ordinul Ministrului Transporturilor nr. 605 din 21.07.2016, drept de vot 100% din totalul acțiunilor,

În conformitate cu prevederile Actului Constitutiv (Statutul) Societății Naționale de Transport Feroviar de Marfă "CFR Marfă"- S.A. aprobat prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 14 din 23 iunie 2017, coroborate cu prevederile Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, legal constituită, întrunită în ședință la data de 18.05.2018, în urma dezbatelor a adoptat, în unanimitate, prezenta

HOTĂRÂRE

Articol unic. - Reprezentanții Ministerului Transporturilor în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Naționale de Transport Feroviar de Marfă „CFR Marfă” S.A., în temeiul prevederilor art. 13, alin. (5), lit. g) din Statutul Societății Naționale de Transport Feroviar de Marfă „CFR Marfă” S.A, față de datele prezentate de conducerea executivă a societății prin Nota nr. E1.1./20/09.05.2018 de prezentare a Situațiilor financiare neconsolidate ale S.N.T.F.M. „CFR Marfă” - S.A. întocmite în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 la data de și pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2017, însoțite de Raportul administratorilor, Raportul auditorului independent Deloitte Audit SRL, de execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2017, precum și recuperarea pierderii înregistrate în anul 2017 din profiturile obținute în următorii 7 ani consecutivi, conform legislației în vigoare, în temeiul art. 13, alin. (5), lit. g) din Statutul Societății Naționale de Transport Feroviar de Marfă „CFR Marfă” S.A, precum și în conformitate cu prevederile Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și în conformitate cu prevederile art. 29, alin. (1) din Legea contabilității nr. 82/1991 și ale art. 31, alin. (1) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, precum și în baza Raportului administratorilor cu privire la activitatea societății pe anul 2017, **aprobă** situațiile financiare neconsolidate ale S.N.T.F.M. „CFR Marfă” - S.A. întocmite în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 la data de

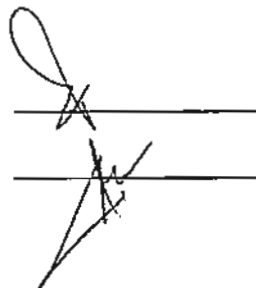


și pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2017 și execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2017, precum și recuperarea pierderii înregistrate în anul 2017 din profiturile obținute în următorii 7 ani consecutivi, conform legislației în vigoare. Totodată, reprezentanții Ministerului Transporturilor în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Naționale de Transport Feroviar de Marfă „CFR Marfă” S.A. iau cunoștință de Raportul auditorului independent Deloitte Audit S.R.L. cu privire la situațiile financiare neconsolidate pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2017.

Reprezentanții Ministerului Transporturilor în Adunarea Generală a Acționarilor:

Florin-Traian RADU

Adrian Nicholas DUȚU



Red./dact.
Secretar AGA
Ex. 2



Bifati numele
datei
care corespunde:

- Mătrici contribuabil care depune bilanțul la București
- Sursă de...
- Către grupul de interes economic
- Activitatea este de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestrul

Anul 2017

Suma de control 2.012.117.380

Entitatea SNTFM CFR MARFA SA

Adresa

Județ București Sector Sector 1 Localitate București

Strada B-DUL DINICU GOLESCU Nr. 38 Bloc Scara Ap. Telefon 0372840045

Număr din registrul comerțului 140/9775/1998 Cod unic de înregistrare 1 1 0 5 4 5 3 7

Forma de proprietate

14 - Companii și societăți naționale

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN)

4920 Transporturi de marfă pe calea ferată

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

4920 Transporturi de marfă pe calea ferată

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

 Entități publice marit denumite de interes public Entități publice Mătrici Entități de interes public

Titularii care au participat în exercitiul financiar diferent de anul calendaristic, data de punere în aplicare nr. 87/1991

Presa relațioanelor sistemului financiar, paragraful

a societăților rezidente în România și societăți rezidente în state aparținând spațiului economic european

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2017 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	82.374.526
Capital subscris	2.012.117.380
Profit/ pierdere	-157.323.402

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

VOICU MARINICA

Numele și prenumele

HANGANU AIDA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnătura electronică

Entitatea care obligă la depunerea situațiilor financiare anuale DA NUEntitatea care a fost înregistrată în situațiile financiare anuale DA NU

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

DELOITTE AUDIT SRL

Nr. de înregistrare în Registrul CAFR

CIF/ CUI

7 7 5 6 9 2 4

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	3.089	2.432
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	9.563	6.030
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	12.652	8.462
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	265.743.006	252.269.848
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	386.824.933	384.921.954
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	336.810	271.680
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	3.978.215	6.248.405
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	656.882.964	643.711.887
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	2.327.480	2.327.480
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	160.924.973	164.585.943
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	39.975	39.975
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	1.708.285	1.174.252
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	165.000.713	168.127.650
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	821.896.329	811.847.999
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	74.362.542	76.253.445

		Marcat de Deloitte. pentru identificare		F10 - pag. 2
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)		27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)		28	119.688	811.076
4. Avansuri (ct. 4091)		29	3.051	3.728.360
TOTAL (rd. 26 la 29)		30	74.485.281	80.792.881
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)		31	190.108.012	188.827.345
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)		32	6.973	6.973
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)		33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)		34	41.051.554	11.026.689
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)		35	1.221.821	1.221.821
TOTAL (rd. 31 la 35)		36	232.388.360	201.082.828
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)		37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)		38		
TOTAL (rd. 37 + 38)		39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)		40	8.672.775	5.922.094
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)		41	315.546.416	287.797.803
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)		42	1.303.040	1.605.780
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)		43	1.303.040	1.605.780
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)		44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)		45		
2. Sume datorate Instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)		46	81.462.413	16.656.348
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)		47	18.802.986	16.242.161
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)		48	720.102.660	932.808.198
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)		49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)		50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)		51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)		52	51.265.950	47.426.696
TOTAL (rd. 45 la 52)		53	871.634.009	1.013.133.403
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)		54	-554.970.725	-724.504.670
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)		55	266.925.604	87.343.329

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN

pentru identificare

1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	64		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65	1.896.947	2.946.046
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	877.605	877.605
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	2.774.552	3.823.651
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	1.245.764	1.192.922
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	32.825	47.770
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71	1.212.939	1.145.152
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72	153.347	727.080
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	153.347	727.080
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	1.399.111	1.920.002
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	2.012.117.380	2.012.117.380
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul Institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	2.012.117.380	2.012.117.380
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	77.928.735	69.652.409
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	11.353.876	11.353.876
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	189.700.511	189.700.511
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	201.054.387	201.054.387
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	95	0
	SOLD D (ct. 117)	96	1.833.860.934
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
	SOLD C (ct. 121)	97	0
	SOLD D (ct. 121)	98	194.301.455
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	262.938.113	82.374.526
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	262.938.113	82.374.526

Suma de control F10: 23489476048 / 87901894577

*1) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**1) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***1) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele inscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

VOICU MARINICA

Numele și prenumele

HANGANU AIDA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2017

**Marcat de
Deloitte.
pentru identificare**

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	678.058.216	729.981.313
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	677.870.897	729.815.970
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	187.319	165.343
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	5.662.861	6.055.163
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	12.880.118	23.216.956
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	29.664.098	25.643.812
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	49.074	42.883
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	726.265.293	784.897.244
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	92.053.538	97.642.885
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	1.069.457	1.632.364
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	55.087.538	55.784.903
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	118.747	94.384
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	290.461.369	312.265.912
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	230.880.339	248.300.746
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	59.581.030	63.965.166
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	76.085.854	80.945.102
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	76.086.831	80.945.102
a.2) Venituri (ct.7813)	27	977	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	33.382.633	-5.353.096

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	87.124.575	13.264.951
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	53.741.942	18.618.047
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	375.812.392	400.557.597
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	299.233.115	307.620.039
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	6.920.120	7.041.375
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	16.568	
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	69.642.589	85.896.183
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	92.461	1.049.100
- Cheltuieli (ct.6812)	40	1.235.872	2.251.492
- Venituri (ct.7812)	41	1.143.411	1.202.392
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	924.163.989	944.619.151
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	197.898.696	159.721.907
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	14.181.123	4.032.381
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	2.872.406	2.841.817
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	102.247	84.202
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	4.956.627	3.788.279
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	19.239.997	7.904.862
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	5.616.829	2.453.431
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	10.025.927	3.040.152
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	15.642.756	5.493.583
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	3.597.241	2.411.279
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	745.505.290	792.802.106
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	939.806.745	950.112.734
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	194.301.455	157.310.628
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		12.774
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	194.301.455	157.323.402

Suma de control F20 : 14480118033 / 87901894577

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

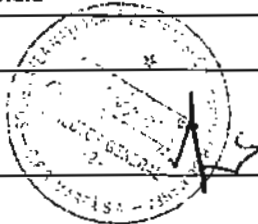
Numele și prenumele

VOICU MARINICA

Numele și prenumele

HANGANU AIDA

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2017

Marcat de
Deloitte.
pentru identificare

F30 - pag. 1

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A	B	1	2		
Unitați care au înregistrat profit	(01)				
Unitați care au înregistrat pierdere	(02)	1		157.323.402	
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	(03)				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 18)	(04)	837.352.034	837.138.845	213.189	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	(05)	823.397.458	823.184.269	213.189	
- peste 30 de zile	06	94.614.752	94.401.563	213.189	
- peste 90 de zile	07	223.857.732	223.857.732		
- peste 1 an	08	504.924.974	504.924.974		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	(09)	13.690.766	13.690.766		
- contributiile pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	12.534.446	12.534.446		
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	1.156.320	1.156.320		
- contribuția pentru pensia suplimentară	12				
- contributiile pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13				
- alte datorii sociale	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	236.731	236.731		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17	27.079	27.079		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017	
A	B	1	2		
Numar mediu de salariatii	19	6.250	5.995		
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20	6.155	6.113		
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			23		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat			24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)			25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:			26		27.836.337

- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		21.004.898
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34		446.264.974
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		346.513.551
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		99.751.423
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.		Sume (lei)
A	B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37		11.563.429
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48	181.517.631	184.644.568
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49	179.809.346	183.470.316
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50	178.682.603	182.343.573
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	52	1.126.743	1.126.743
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54	1.708.285	1.174.252
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56	1.708.285	1.174.252

Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:		307.055.624	280.490.876
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58	19.759.153	21.140.687
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	190.093.295	160.215.310
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	411.346	126.732
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)		13.822.379	708.949
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	66	13.822.379	708.949
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:		6.973	6.973
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:			
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 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)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)		290.319.757	295.021.980
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72	1.221.821	1.221.821
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	289.097.936	293.794.368
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74		5.791
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:			
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)			
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		

- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84	88.890	86.146
- în lei (ct. 5311)	85	75.095	75.221
- în valută (ct. 5314)	86	13.795	10.925
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	8.316.021	5.611.294
- în lei (ct. 5121), din care:	88	2.537.340	4.320.825
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	5.778.681	1.290.469
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	790.324.943	997.204.135
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .97+98)	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	99		
- în lei	100		
- în valută	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobanzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	104		
- în valută	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	6.331.277	8.057.602
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	738.905.646	949.050.359
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109	11.913.800	18.249.187
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	11.237.284	11.460.972
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	29.626.255	26.052.769
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	112	18.447.386	19.662.702
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	10.897.588	5.781.647
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	114	281.281	166.777

- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115		441.643
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	4.224.481	2.582.433
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	123		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatura cu institutiile publice (Institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	4.224.481	2.582.433
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	2.012.117.380	2.012.117.380
- acțiuni cotate 3)	131		
- acțiuni necotate 4)	132	2.012.117.380	2.012.117.380
- părți sociale	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	134		
Brevete și licențe (din ct.205)	135	2.307.280	2.315.153
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	606.439	461.151
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139		

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	pentru identificare			
			31.12.2016	31.12.2017		
A	B	1	2			
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	140					
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A			B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	145	2.012.117.380	X		2.012.117.380	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142					
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143					
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144					
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145	2.012.117.380	100,00		2.012.117.380	100,00
- cu capital integral de stat	146	2.012.117.380	100,00		2.012.117.380	100,00
- cu capital majoritar de stat	147					
- cu capital minoritar de stat	148					
- deținut de regiile autonome	149					
- deținut de societăți cu capital privat	150					
- deținut de persoane fizice	151					
- deținut de alte entități	152					
	Nr. rd.	Sume				
A	B	2016		2017		
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:	153					
- către instituții publice centrale;	154					
- către instituții publice locale;	155					
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156					
	Nr. rd.	Sume				
A	B	2016		2017		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	157					
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158					
- către instituții publice centrale	159					

pentru identificare

- către instituții publice locale	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale	163		
- către instituții publice locale	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2016	2017
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2016	2017
Venituri obținute din activități agricole	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

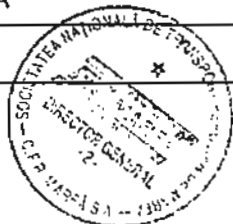
Numele și prenumele

Numele și prenumele

VOICU MARINICA

HANGANU AIDA

Semnatura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea lucrului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) 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 înscrise subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 142 - 152 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrise procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscrise la rd. 141.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2017

**Marcat de
Deloitte.
pentru identificare**

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	66.358	0	0	X	66.358
Alte imobilizari	02	6.892.961	9.073	3.504	X	6.898.530
Avansuri acordate pentru Imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	6.959.319	9.073	3.504	X	6.964.888
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	134.937.131			X	134.937.131
Constructii	07	204.233.336		5.135		204.228.201
Instalatiile tehnice si masini	08	1.221.657.367	61.635.528	1.512.887		1.281.780.008
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	4.187.123		14.714		4.172.409
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	4.340.823	10.280.394	4.021.500		10.599.717
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru Imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	1.569.355.780	71.915.922	5.554.236		1.635.717.466
III.Imobilizari financiare	17	181.517.631	3.660.970	534.033	X	184.644.568
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	1.757.832.730	75.585.965	6.091.773		1.827.326.922

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Marcat de
 Deloitte.**
 pentru identificare

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	63.269	657		63.926
Alte immobilizari	20	6.883.398	11.407	2.305	6.892.500
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	6.946.667	12.064	2.305	6.956.426
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	73.427.461	13.468.915	892	86.895.484
Instalatii tehnice si masini	25	834.631.064	63.366.722	1.341.103	896.656.683
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	3.850.313	65.130	14.714	3.900.729
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	911.908.838	76.900.767	1.356.709	987.452.896
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	918.855.505	76.912.831	1.359.014	994.409.322

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

**Marcat de
Deloitte.**

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38	201.370			201.370
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43	362.608	3.988.705		4.351.313
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	563.978	3.988.705		4.552.683
III.Imobilizari financiare	46	16.516.918			16.516.918
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	17.080.896	3.988.705		21.069.601

Suma de control F40 : 16698148754 / 87901894577

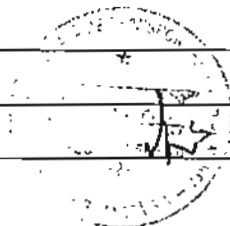
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VOICU MARINICA

Semnătura



Numele si prenumele

HANGANU AIDA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Solduri // Rulaje de preluat din balanta contabila in formulele F10 si F20, col 2 (ancurent)

Atentie: Se leaga din balanta (tabel) de conturi de conturi si sumari / conturi (si c. 20)

Conturi (si sumari) de suma:

Conturi (si sumari) de suma:	Conturi (si sumari) de suma:	OK
------------------------------	------------------------------	----

(Intrare) (si sumari) de suma:

	Conturi	Suma
Intrare		
si		

OK
SI

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2017 pentru:

Entitate :SNTFM CFR MARFA SA

Judetul :40—MUN.BUCURESTI

Adresa :localitatea BUCURESTI, sectorul 1, str. BD. DINICU GOLESCU, nr.38, tel.0372840045

Numar din registrul comertului: J40/9775/1998

Forma de proprietate: 14—Companii si societati nationale

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4920—Transport de marfa pe calea ferata

Cod unic de inregistrare: 11054537

Administratorul societatii, Voicu Marinica, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2017 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.

Semnatura
Voicu Marinica



**Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă
„CFR Marfă” S.A.**

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017**

**ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 1802/2014, CU MODIFICARILE
ULTERIOARE**

(Împreună cu raportul auditorului independent și raportul administratorilor)

CUPRINS:**PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 - 6
BILANȚ INDIVIDUAL	7 - 10
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL	11 - 13
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALULUI PROPRIU	14 - 15
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	16 - 17
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	18 - 66
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR	1 - 62

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR DE MARFĂ - CFR MARFĂ S.A.
BILANȚ INDIVIDUAL
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr rd.	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02	3.089	2.432
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03	9.563	6.030
TOTAL: (rd. 01 la 06)	07	12.652	8.462
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	08	265.743.006	252.269.848
848 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)	09	386.824.933	384.921.954
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10	336.810	271.680
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	3.978.215	6.248.405
TOTAL: (rd. 08 la 16)	17	656.882.964	643.711.887
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261-2961)	18	2.327.480	2.327.480
3. Acțiuni deținute la entități asociate și la entități controlate în comun (ct. 262+263-2962)	20	160.924.973	164.585.943
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265+266-2963)	22	39.975	39.975
6. Alte împrumuturi (ct. 2675*+2676*+2677+2678*+2679*-2966*-2968*)	23	1.708.285	1.174.252
TOTAL: (rd. 18 la 23)	24	165.000.713	168.127.650
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	821.896.329	811.847.999
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+321+322++323+328+351+358+381+/-388-391-392-3951- 3958-398)	26	74.362.542	76.253.445
3. Produse finite și mărfuri (ct.345+346+347+/-348+354+ 356+357+361+ 326+/-368+371+/-378-3945-3946-3947-3953-3954-3956-3957-396-397-din ct.4428)	28	119.688	811.076
4. Avansuri (ct. 4091)	29	3.051	3.728.360
TOTAL: (rd. 26 la 29)	30	74.485.281	80.792.881
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creanțe comerciale (ct.2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+411++413+418-491)	31	190.108.012	188.827.345

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare individuale.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAȚ DE MARFĂ - CFR MARFĂ S.A.
BILANȚ INDIVIDUAL
LA 31 DECEMBRIE 2017

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr rd.	Sold la	Sold la
		1 ianuarie 2017	31 decembrie 2017
A	B	1	2
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451**-495*)	32	6.973	6.974
4. Alte creanțe (ct.425+4282+431**+ 437**+4382 +441**+4424+ din ct.4428**+444+ 445+ 446**+447 **+4482+4582+461+ 473**-496+5187)	34	41.051.554	11.026.689
5. Capital subscris și neversat (ct. 456-495*)	35	1.221.821	1.221.821
TOTAL: (rd. 31 la 35)	36	232.388.360	201.082.829
IV. CASA ȘI CONTURI LA BANCĂ (din. ct.508+ct.5112+512+531+532+541+542)	40	8.672.775	5.922.094
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	315.546.416	287.797.804
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	42	1.303.040	1.605.780
- Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.471*)	43	1.303.040	1.605.780
- Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.471*)	44	-	-
TOTAL ACTIV		1.138.745.785	1.101.251.583
D. DATORII:SUME CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
2. Sume datorate Instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682 +5191+5192+5198)	46	81.462.413	16.656.348
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	18.802.986	16.242.161
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	48	720.102.660	932.808.198
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+ 431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	52	51.265.950	47.426.696
TOTAL: (rd. 45 la 52)	53	871.634.009	1.013.133.403
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	(554.970.725)	(724.504.669)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	266.925.604	87.343.330
G. DATORII: SUME CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+ 5198)	57	-	-

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare individuale.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAȚ DE MARFĂ - CFR MARFĂ S.A.
BILANȚ INDIVIDUAL
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr rd.	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
A	B	1	2
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriile pentru asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2695 421+423+424+426+427+4281+431***+437***+43 81+441***+4423+4428***+444***+446***+447* **+4481+455+456***+4581+462+4661+473***+5 09+5186+5193+5194+5195+5196+5197)		-	-
TOTAL: (rd. 56 la 63)	64	-	-
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct.1515+1517)	65	1.896.947	2.946.046
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	67	877.605	877.605
TOTAL PROVIZIOANE: (rd. 65 la 67)	68	2.774.552	3.823.651
I. VENITURI IN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct.475) (rd.70+71)	69	1.245.764	1.192.922
- Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.475*)	70	32.825	47.770
- Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.475*)	71	1.212.939	1.145.152
2. Venituri înregistrate în avans (ct.472) (rd. 73+74)	72	153.347	727.080
- Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.472*)	73	153.347	727.080
- Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.472*)	74	-	-
TOTAL: (rd. 69 + 72+75+78)	79	1.399.111	1.920.002
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	80	2.012.117.380	2.012.117.380
TOTAL: (rd. 80 la 84)	85	2.012.117.380	2.012.117.380
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	77.928.735	69.652.409
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	11.353.876	11.353.876
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	189.700.511	189.700.511
TOTAL: (rd. 88 la 90)	91	201.054.387	201.054.387

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare individuale.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR DE MARFĂ - CFR MARFĂ S.A.
BILANȚ INDIVIDUAL
LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr rd.	Sold la 1 ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
A	B	1	2
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA			
- Sold C (ct 117)	95	-	-
- Sold D	96	1.833.860.934	2.043.126.248
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Sold C (ct. 121)	97	-	-
- Sold D	98	194.301.455	157.323.402
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	-	-
CAPITALURI PROPRII- TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	262.938.113	82.374.526
TOTAL CAPITALURI (rd. 100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	262.938.113	82.374.526
TOTAL PASIV		1.138.745.785	1.101.251.583

Aceste situații financiare individuale au fost avizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 9 mai 2018.



Marinica Voicu,
 Director General,

Întocmit,



Hanganu Aida,
 Director Departament Economic Financiar

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare individuale.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR DE MARFĂ - CFR MARFĂ S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Denumirea Indicatorului	Nr. rd.	Exercitiul	Exercitiul
		financiar 2016	financiar 2017
A	B	1	2
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02+03-04+05+06)	01	678.058.216	729.981.313
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	02	677.870.897	729.815.970
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03	187.319	165.343
2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie			
- Sold C (ct. 711+712)	07	5.662.861	6.055.163
- Sold D	08	-	-
3 Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)	09	12.880.118	23.216.956
6 Venituri din subventii de exploatare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	12	-	-
7 Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	13	29.664.098	25.643.812
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct.7584)	15	49.074	42.883
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	726.265.293	784.897.244
8.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602)	17	92.053.538	97.642.885
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18	1.069.457	1.632.364
b) Alte cheltuieli externe (cu energii si apa) (ct. 605)	19	55.087.538	55.784.903
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20	118.747	94.384
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	-	-
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24), din care	22	290.461.369	312.265.912
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644)	23	230.880.339	248.300.746
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24	59.581.030	63.965.166
10.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	76.085.854	80.945.102
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817)	26	76.086.831	80.945.102
a.2) Venituri (ct.7813)	27	977	
10.b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	33.382.633	(5.353.096)
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	29	87.124.575	13.264.951
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	30	53.741.942	18.618.047
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	375.812.392	400.557.597
11.1. Cheltuieli privind prestatile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	299.233.115	307.620.039

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare Individuale.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR DE MARFĂ - CFR MARFĂ S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Denumirea Indicatorului	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2016	Exercitiul financiar 2017
A	B	1	2
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsăminte asimilate (ct. 635); cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct.6586*)	33	6.920.120	7.041.375
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct.652)	34	16.568	-
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+6581+6582+6583+6588)	37	69.642.589	85.896.183
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	92.461	1.049.100
- Cheltuieli (ct. 6812)	40	1.235.872	2.251.492
- Venituri (ct. 7812)	41	1.143.411	1.202.392
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	924.163.989	944.619.151
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16-42)	43	-	-
- Pierdere (rd. 42-16)	44	197.898.696	159.721.907
12 Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	45	14.181.123	4.032.381
- din care, venituri obținute de la entitățile afiliate	46	2.872.406	2.841.817
13 Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	102.247	84.202
- din care, venituri obținute de la entitățile afiliate	48	-	-
15 Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768+7615)	50	4.956.627	3.788.279
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct.7615)	51	-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	19.239.997	7.904.862
16 Ajustari de valoare privind imobilizărilor financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 54-55)	53	-	-
- Cheltuieli (ct. 686)	54	-	-
- Venituri (ct. 786)	55	-	-
17 Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	56	5.616.829	2.453.431
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	-	-
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	58	10.025.927	3.040.152
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	15.642.756	5.493.583

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare individuale.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR DE MARFĂ - CFR MARFĂ S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Denumirea Indicatorului	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2016	Exercitiul financiar 2017
A	B	1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA:			
- Profit (rd. 52-59)	60	3.597.241	2.411.279
- Pierdere (rd. 59-52)	61	-	-
VENITURI TOTALE (rd. 16+52)	62	745.505.290	792.802.106
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+59)	63	939.806.745	950.112.734
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
- Profit (rd. 62-63)	64	-	-
- Pierdere (rd. 63-62)	65	194.301.455	157.310.628
19 IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)	66	-	12.774
20 Alte impozite nereprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67	-	-
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit rd.(64-65-66-67)	68	-	-
- Pierdere rd. (65+66+67-64)	69	194.301.455	157.323.402

Aceste situații financiare individuale au fost avizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 9 mai 2018.


Marinica Voicu,
Director General,

Întocmit,


Hanganu Aida,
Director Departament Economic Financiar

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare individuale.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR DE MARFĂ - CFR MARFĂ S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la	
	1 Ianuarie 2017	31 decembrie 2017	Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	31 decembrie 2017	31 decembrie 2017
Capital subscris	2.012.117.380		-	-	-	-	2.012.117.380	
Rezerve din reevaluare	77.928.735		-	-	8.276.324	8.276.324	69.652.409	
Rezerve legale	11.353.876		-	-	-	-	11.353.876	
Alte rezerve	189.700.511		-	-	-	-	189.700.511	
Rezultatul reportat - profit/(pierdere)	(1.846.671.697)		(186.025.129)	(186.025.129)	-	-	(2.032.696.826)	
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	12.810.763		-	-	23.240.185	-	(10.429.422)	
Profitul/(Pierderea) exercitiului financiar	(194.301.455)		(157.323.402)	-	(194.301.455)	(194.301.455)	(157.323.402)	
Total capitaluri proprii	262.938.113	(343.348.531)	(186.025.129)	(186.025.129)	(162.784.944)	(186.025.129)	82.374.526	

În anul 2017 Societatea a înregistrat în Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (Nota 20) următoarele sume:

- 11.839.853 lei - reprezentând dobanzi calculate pentru perioada 01.07.2013-31.12.2015 conform Deciziei Civile nr.988/30.03.2016 în Dosarul 12168/2/2010 castigata de CFR Marfa SA în litigiul cu ANAF;
- 1.273.541 - reprezentând dobanzi calculate pentru perioada 2016 conform Deciziei Civile nr.988/30.03.2016 în Dosarul 12168/2/2010 castigata de CFR Marfa SA în litigiul cu ANAF;
- 7.565.408 lei - ore suplimentare aferente anilor anteriori
- 2.319.430 lei - diferente salariale din anii anteriori rezultate în urma unor hotărâri judecătorești.

Aceste situații financiare Individuale au fost avizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 9 mai 2018.

Întocmit,



Hanganu Aida,
Director Departament Economic Financiar



Marinica Voicu,
Director General

**Marcat de
Deloitte.
pentru identificare**

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare Individuale.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR DE MARFĂ - CFR MARFĂ S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017


(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

2016	Element al capitalului propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la
		1 ianuarie 2016	31 decembrie 2016	Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
	Capital subscris	2.012.117.380		-	-	-	-	2.012.117.380
	Rezerve din reevaluare	88.084.055		-	10.155.320	10.155.320	-	77.928.735
	Rezerve legale	11.353.876		-	-	-	-	11.353.876
	Alte rezerve	189.700.511		-	-	-	-	189.700.511
	Rezultatul reportat - profit/(pierdere)	(1.697.633.060)		(149.038.637)	(149.038.637)	-	-	(1.846.671.697)
	Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(39.214.517)		52.025.280	-	-	-	12.810.763
	Profitul/(Pierderea) exercitiului financiar	(159.193.958)		(194.301.455)	(159.193.958)	(159.193.958)	-	(194.301.455)
	Total capitaluri proprii	405.214.287		(291.314.812)	(149.038.637)	(149.038.638)	(149.038.638)	262.938.113

In anul 2016 Societatea a înregistrat în Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (Nota 20) urmatoarele sume:

- 39.717.721 lei - reprezentand TVA aferenta taxei de utilizare/folosire a vagoanelor în trafic international calculata pentru perioada 01.01.2001-28.02.2003 si accesorii aferente, conform Deciziei Civile nr.988/30.03.2016 în Dosarul 12168/2/2010 castigata de CFR Marfa în litigiul cu ANAF;
- 11.839.853 lei - reprezentand dobanzi calculate pentru perioada 01.07.2013-31.12.2015 conform Deciziei Civile nr.988/30.03.2016 în Dosarul 12168/2/2010 castigata de CFR Marfa SA în litigiul cu ANAF;
- 467.707 lei - reprezentand penalitati de intarziere la plata pentru Grecia, Muntenegru si Serbia ZS, aferente perioadei 2013-2015.

Aceste situații financiare individuale au fost avizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 9 mai 2018.



Marinica Voicu,
Director General

Întocmit,



Hanganu Aida,
Director Departament Economic Financiar

**Marcat de
Deloitte.
pentru identificare**

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare individuale.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR DE MARFĂ - CFR MARFĂ S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare:		
Pierdere neta	(194.301.455)	(157.323.402)
Ajustari pentru elemente nemonetare:		
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea si deprecierea imobiliarilor	76.085.854	80.945.103
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante, net	33.454.862	(6.141.365)
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	92.461	1.049.100
Cheltuieli cu dobanzile, net	5.616.829	2.453.431
Pierdere / (Castig) net din cedari de mijloace fixe	(827.188)	3.138.031
Pierderi din anulari de creante	-	685.218
Venituri din dobanzi	(102.247)	-
Cheltuieli privind investițiile financiare cedate	5.601.277	-
Pierderi / (Castiguri) din diferente de curs valutar	(2.931.158)	597.474
Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant	(77.310.764)	(74.596.409)
Modificari ale capitalului circulant net in:		
(Cresteri) / Descresteri din stocuri	(4.834.544)	(6.568.250)
(Cresteri) / Descresteri din creante	1.579.255	17.637.439
Cresteri in furnizori si alte datorii	147.739.284	153.535.037
Modificarile capitalului circulant	144.483.995	164.604.226
Dobanzi platite, net	(5.514.582)	(2.453.431)
Flux net de trezorerie generat din activitatea de exploatare	61.658.648	87.554.386
Flux de trezorerie din activitatea de investitii:		
Achizitii de imobilizari	(32.861.726)	(28.017.653)
Incasari din vanzari de mijloace fixe	990.646	274.308
Dobanzi incasate	-	-
Dividende incasate	14.181.123	2.841.817
Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de investitii	(17.689.958)	(24.901.528)

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR DE MARFĂ - CFR MARFĂ S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Flux de trezorerie din activitatea financiara:		
Rambursari de imprumuturi	(57.167.368)	(65.403.538)
Flux net de trezorerie utilizat in activitatea financiara	(57.167.368)	(65.403.538)
Cresterea/(Descresterea) neta a disponibilitatilor si elementelor asimilate	(13.198.677)	(2.750.681)
Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul anului	21.871.451	8.672.775
Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului*	8.672.774	5.922.094

* A se vedea Nota 6 pentru reconcilierea dintre numerarul si echivalentul de numerar raportate in situatia fluxurilor de trezorerie si valorile din bilant.

Aceste situații financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 9 mai 2018.



Marinica Voicu,
Director General,

Întocmit,



Hanganu Aida,
Director Departament Economic Financiar

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare individuale.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE MARFĂ - CFR MARFĂ S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa - „CFR Marfa” S.A. („CFR Marfa” sau „Societatea”) a fost infiintata in anul 1998 ca o societate pe actiuni in conformitate cu legea romana, in urma reorganizarii Societatii Nationale a Cailor Ferate Romane - SNCFR („Societatea Predecesoare”) in cinci societati noi, independente.

Principalul obiect de activitate al Societatii este transportul feroviar de marfa. Societatea este inregistrata in Romania si adresa sedlului central este B-dul Dinicu Golescu nr. 38, Bucuresti, sectorul 1.

In conformitate cu Ordonanta de Urgenta de Guvern nr. 12 din 7 Iulie 1998, Societatea Nationala a Cailor Ferate Romane - SNCFR („Societatea Predecesoare”) a fost reorganizata prin divizare in cinci societati independente din punct de vedere legal („Societati Succesoare”) incepand cu 1 octombrie 1998. Principalul obiectiv al reorganizarii a fost crearea posibilitatii entitatilor nou aparute de a functiona pe baze comerciale, care sa permita in cele din urma privatizarea Societatilor Succesoare. Actionarul unic al Societatilor Succesoare este Statul Roman, prin Ministerul Transporturilor.

Societatile Succesoare sunt prezentate in continuare:

- Compania Nationala de Cal Ferate - CFR SA („CFR SA”), care are ca principal obiect de activitate administrarea infrastructurii cailor ferate;
- Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa - CFR Marfa SA („CFR Marfa”), care are ca principal obiect de activitate efectuarea transportului feroviar de marfa;
- Societatea Nationala 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 Societatii Predecesoare;
- Societatea de Servicii de Management Feroviar - SMF SA („SMF”), care furnizeaza servicii de evidenta si consultanta financiar-contabila si juridica Societatilor Succesoare. La 31 decembrie 2003, aceasta societate a fost divizata si absorbita de celelalte Societati Succesoare.

Ulterior datei de reorganizare, Societatea Predecesoare a continuat sa existe ca regle autonoma, activitatea ei reducandu-se la administrarea creantelor si datoriilor aflate in sold la 1 octombrie 1998, conform acordurilor de transfer de active si pasive incheiate intre Societatea Predecesoare si Societatile Succesoare, pana cand o ordonanta guvernamentala va fi emisa in vederea dizolvarii sale.

Mediul legislativ

Activitatea in sectorul transportului feroviar si cu metroul este reglementata de Autoritatea Feroviara Romana („AFER”) - infiintata ca institutie publica autonoma prin Ordonanta de Guvern nr. 95/1998 - si are, printre altele, urmatoarele responsabilitati:

- inspectia de stat si controlul sigurantei circulatiei in transportul feroviar si cu metroul;
- activitatea specifica de registru feroviar;
- licentierea 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 licentelor, dupa caz, pentru asigurarea sigurantei in circulatie;
- cercetarea evenimentelor si accidentelor feroviare.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE (continuare)

Licente de transport si certificate de siguranta

Societatea este posesoarea licenței nr. 12 pentru efectuarea serviciilor de transport feroviar, valabila pe o durata nedeterminata in conditiile respectarii cerintelor care au stat la baza acordarii sau modificarii ei si in conditiile vizarii periodice la doi ani.

Licenta de transport feroviar este insotita de un certificat de siguranta care atesta capacitatea operatorului de a presta serviciul de transport feroviar de marfa pe calle ferate din Romania. Certificatul de siguranta are o valabilitate de doi ani, respectiv pana pe 10 noiembrie 2019.

Licentele de transport feroviar si certificatele de siguranta se acorda in baza Legii nr. 55/2006 privind siguranta feroviara si Ordinului Ministrului Transporturilor nr. 535/2007 privind aprobarea Normelor pentru acordarea licenței de transport feroviar si a certificatelor de siguranta in vederea efectuării de servicii de transport feroviar pe calle ferate din Romania.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare individuale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale SNTFM CFR MARFA SA pentru exercitiul financiar inchelat la 31 decembrie 2017 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”).

Politicele contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare individuale sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

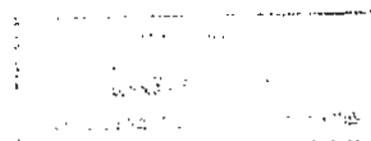
- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia fluxurilor de trezorerie;
- Situatia modificarii capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare Individuale se refera doar la SNTFM CFR MARFA SA.

Societatea are filiale si este necesar, conform cerintelor OMFP 1802/2014, sa intocmeasca situatii financiare consolidate. Situatiile financiare consolidate sunt incluse intr-un document separat.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON").

Situatiile financiare Individuale nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare individuale nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare individuale in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare Individuale nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.



Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.2. Principii contabile semnificative

Situațiile financiare Individuale pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile și metodele de evaluare.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare individuale anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul intangibilității

După cum este menționat la nota 2.4, în scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare individuale, pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent s-a determinat având în vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins în reglementările contabile aprobate prin OMF 1802/2014 și, pe de altă parte, necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2016), după cum este cerut în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr 123/2016. Cu excepția acestui aspect, bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecăror componente ale elementelor de active și de datorii.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHIEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.2. Principii contabile semnificative (continuare)

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din situațiile financiare individuale ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză

Inregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare individuale a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare individuale au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

Principiul pragului de semnificație

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile aplicabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

2.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON”). Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

2.4. Situații comparative

În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare individuale pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar încheiat precedent s-a determinat având în vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins în reglementările contabile aprobate prin OMF 1802/2014 și, pe de altă parte, necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2017), după cum este cerut de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr 123/2016.

Situațiile financiare individuale întocmite la 31 decembrie 2016 și 31 decembrie 2017 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare individuale ale exercitiului financiar precedent. În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

2.5. Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare individuale în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și presupuneri care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost întocmite în baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii în întocmirea situatiilor financiare este justificată.

Pentru anii 2017 și 2016, Societatea înregistrează pierdere netă de 157.323.402 lei (194.301.455 lei în 2016) și pierdere din exploatare de 159.721.907 lei (197.898.696 lei în 2016). La 31 decembrie 2017, Societatea are pierderi reportate în suma de 2.043.126.248 lei (1.833.860.934 lei la 31 decembrie 2016), iar datoriile curente depășeau activele circulante cu 724.504.669 lei (554.970.725 lei la 31 decembrie 2016). Soldul datorilor în relație cu furnizori-parti legate la 31 decembrie 2017 este de 871.909.377 lei (659.685.262 lei la 31 decembrie 2016).

Aceste condiții indică existența unor incertitudini semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. Cu toate acestea, conducerea Societății considera adecvată aplicarea principiului continuitatii activitatii în pregătirea situatiilor financiare individuale anexate în baza următoarelor considerente:

- Bugetul de venituri și cheltuieli estimate pe următoarele 12 luni, își propune echilibrarea veniturilor cu cheltuielile estimând rezultat zero. La capitolul venituri acestea au fost estimate cu 11% mai mari față de anul anterior, și anume în suma totală de 925.233 mil lei. Din totalul "veniturilor din producția vândută" propuse, Societatea are încheiate în prezent contracte în proporție de 80%. Pentru restul de 20% Societatea a participat deja la procedura de licitație, atribuirea castigatorului fiind în curs;
- Sustinerea acționarului principal și a creditorilor. Societatea este în discuții cu Ministerul transporturilor și Ministerul de Finanțe în vederea recuperării creanțelor restante de la societățile de stat, creanțe care pot fi folosite la stingerea datorilor către CNCFR.
- Societatea are un caracter strategic iar ponderea parcului inventar de vagoane al Societății CFR Marfa în parcul național de vagoane este de 93,28% pentru anul 2016.

Societatea este dependentă de îmbunătățirea performanței sale financiare și de de sprijinul financiar acordat de alte entități deținute de stat sub forma creditelor-furnizori pentru a-și putea continua activitatea în viitorul previzibil.

La data de 31 decembrie 2017 activul net al Societății prezentat în situațiile financiare statutare individuale, determinat ca diferența între totalul activelor și totalul datorilor acestora, este mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris. În astfel de situații, în conformitate cu Legea 31/1990 republicată și modificată prin Legea 441/2006 trebuie convocată Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor care să decida asupra măsurilor ce trebuie luate în conformitate cu cerințele legislației în vigoare.

2.7. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt înregistrate inițial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României de la data tranzacției.

La data bilanțului elementele monetare exprimate în valută și creanțele și datorile exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute se evaluează și se prezintă în situațiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercitiului financiar.

Castigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, între cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României de la data înregistrării creanțelor sau datorilor în valută și a celor exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt înregistrate în contabilitate și cursul de schimb de la data încheierii exercitiului financiar, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.7. Conversii valutare (continuare)

Elementele nemonetare achiziționate cu plata în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) se prezintă în situațiile financiare anuale utilizând cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzacției. Elementele nemonetare achiziționate cu plata în valută și înregistrate la valoarea justă (de exemplu, imobilizările corporale reevaluate) se prezintă în situațiile financiare anuale individuale la această valoare.

Cursurile de schimb RON/USD și RON/EUR comunicate de Banca Națională a României la 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2016, au fost după cum urmează:

Moneda	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
RON/USD	4,3033	3,8915
RON/EUR	4,5411	4,6597

2.8. Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale achiziționate de Societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare. Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale. Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de Societate este reprezentată de programe informatice. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de 3-5 ani.

2.9. Imobilizări corporale

Costul/Evaluarea

Imobilizările corporale sunt prezentate în bilanț la cost sau valoarea reevaluată (în cazul construcțiilor), mai puțin amortizarea cumulată și ajustările pentru depreciere.

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminale efectuate în regie proprie sau în antrepriza. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz. Imobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

În costul inițial al unei imobilizări corporale pot fi incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondență cu un cont de provizioane.

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă din evidență, cu amortizarea aferentă, dacă informațiile necesare sunt disponibile.

În cursul anului 2013 s-a procedat la reevaluarea clădirilor și construcțiilor speciale aflate în proprietatea Societății. Pentru determinarea valorii juste a imobilizărilor corporale reevaluate s-a aplicat metoda pe baza de costuri, respectiv metoda costului de înlocuire net.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.9 Imobilizari corporale (continuare)

Costul/Evaluarea (continuare)

Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care, conform OMF 1802/2014, se determină pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați. Diferența de reevaluare este reflectată în rezerva de reevaluare.

Reevaluarea clădirilor și construcțiilor speciale se face pentru aducerea acestora la valoarea justă. Valorile clădirilor și construcțiilor speciale astfel determinate sunt amortizate începând din luna următoare lunii în care a avut loc reevaluarea.

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nicio piață activă pentru acel activ. O grupă de imobilizări corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în exploatarea unei entități. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referința la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

La reevaluarea unei imobilizări corporale (clădiri), amortizarea cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului, cu excepția imobilizărilor corporale complet amortizate pentru care valoarea justă atribuită cu ocazia reevaluării este nulă.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se consideră realizat pe măsura ce activul este folosit de entitate. În acest caz, valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

Ajustări pentru depreciere aferente imobilizărilor corporale neutilizate la capacitate normală de funcționare, avariate sau uzate se înregistrează în situațiile financiare individuale, în măsura în care aceste elemente sunt identificate.

Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor. Sunt recunoscute ca o componentă a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investițiile efectuate la imobilizările corporale care au ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și care conduc la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial. Obținerea de beneficii se poate realiza fie direct prin creșterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de întreținere și funcționare.

Cheltuielile cu reparațiile includ, de exemplu, sumele facturate de furnizori pentru lucrările efectuate sau valoarea manoperei și consumurilor de stocuri, amortizarea și alte cheltuieli atribuibile în cazul lucrărilor executate în regie proprie.

Societatea nu recunoaște în valoarea contabilă a unui element de imobilizare costurile întreținerii zilnice a elementului respectiv. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura ce sunt suportate. Costurile întreținerii zilnice sunt reprezentate, în principal, de costurile de manoperă și materiale consumabile. Scopul acestor cheltuieli îl constituie reparațiile și întreținerea curente ale elementului de imobilizare corporale.

În cazul inspecțiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defectiunilor, la momentul efectuării fiecărei inspecții generale, costul acestora va fi recunoscut în valoarea contabilă a elementului de imobilizare corporale ca o înlocuire, dacă sunt respectate criteriile de recunoaștere. În cazul recunoașterii costului inspecției ca o componentă a activului, valoarea componentei se amortizează pe perioada dintre două inspecții planificate.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.9 Imobilizari corporale (continuare)

Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii (continuare)

Cheltuielile cu reparatiile, altele decat cele mentionate mai sus, efectuate potrivit conditiilor tehnice de exploatare a activelor respective, care au ca rezultat imbunatatirea parametrilor tehnici, se includ in valoarea activului respectiv.

In cazul recunoasterii costului inspectiilor sau reviziilor generale regulate ca o componenta a activului, valoarea componentei se amortizeaza pe perioada dintre doua inspectii planificate.

Astfel, pentru vagoanele la care se vor efectua inspectii sau revizii generale regulate, recuperarea amortizarii se va face pe o perioada de timp corespunzatoare intervalului dintre doua reparatii planificate (6 ani), iar pentru locomotivele la care se vor face reparatii, durata de recuperare se va face tot corespunzator intervalului dintre doua reparatii planificate: 3 ani pentru locomotive LDH, 4 ani pentru locomotive LDE si 5 ani pentru locomotive LE.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea este calculata utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Duratele economice si fiscale de amortizare (in ani) folosite pentru imobilizarile corporale utilizate de Societate se prezinta astfel:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Constructii	40
Echipamente si instalatii	3 - 10
Vehicule si material rulant	5 -22
Mobilier si aparatura de birou	5 - 10

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune. Imobilizarile corporale trecute in conservare continua sa fie amortizate.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiatae distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.9. Imobilizari corporale (continuare)

Rezerva din reevaluare

Compania a efectuat contabil reevaluarile cel puțin o dată la 3 ani (pentru clădiri) din punct de vedere fiscal și va proceda la efectuarea reevaluarilor, ori de câte ori există indicii de depreciere, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Diferența dintre valoarea rezultată în urma reevaluării și valoarea contabilă netă este prezentată la rezerva din reevaluare, ca un sub-element distinct în "Capital și rezerve" (contul 105 „Rezerve din reevaluare”).

Dacă rezultatul reevaluării este o creștere față de valoarea contabilă netă, atunci aceasta se tratează astfel:

- ca o creștere a rezervei din reevaluare prezentată în cadrul elementului "Capital și rezerve", dacă nu a existat o descreștere anterioară recunoscută ca o cheltuială aferentă acelui activ; sau
- ca un venit care să compenseze cheltuiala cu descreșterea recunoscută anterior la acel activ.

Dacă rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, aceasta se tratează ca o cheltuială cu întreaga valoare a deprecierei atunci când în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scădere a rezervei din reevaluare cu minimumul dintre valoarea acelei rezerve și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență rămasă neacoperită se înregistrează ca o cheltuială.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se consideră realizat pe măsura amortizării sau la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Nicio parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuită, direct sau indirect, cu excepția cazului în care activul reevaluat a fost valorificat, situațiile în care surplusul din reevaluare reprezintă câștig efectiv realizat.

Conform legislației fiscale în vigoare (OG 34/2009), începând cu 1 mai 2009 rezerva din reevaluare înregistrată după 1 ianuarie 2004 se impozitează pe măsura deducerii acesteia prin amortizare. Rezerva dedusă până la data de 1 mai 2009 se impozitează în momentul schimbării destinației acesteia, conform legislației anterioare.

2.10 Imobilizari financiare și investiții pe termen scurt

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, interesele de participare, precum și alte investiții deținute ca imobilizări și alte împrumuturi.

Acestea sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție determinat prin contractul de dobândire a contractului reprezentat de valoarea numerarului plătit sau la valoarea contabilă netă sau reevaluată a mijloacelor fixe transferate ca și aport la capitalul social al acestora.

Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.11 Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabilă a activelor imobilizate corporale și necorporale este considerată valoarea cea mai mare dintre valoarea justă mai puțin costurile de vânzare și valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implică actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piață cu privire la valoarea în timp a banilor și riscurile specifice activului. În cazul unui activ care nu generează independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabilă este determinată pentru unitatea generatoare de trezorerie care la activul îi aparține.

Valoarea contabilă a activelor imobilizate ale Societății este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există pierderi din depreciere. Dacă o asemenea pierdere din depreciere este probabilă, este estimată valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale și aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează, în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constată o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora. Așa cum este menționat la nota 2.8 *Imobilizări necorporale*, ajustările pentru deprecierea fondului comercial corectează valoarea acestuia.

Reluarea ajustărilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizărilor este reluată în cazul în care s-a produs o schimbare a estimărilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabilă. În cazul ajustărilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluată în măsura în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea recuperabilă, mai puțin amortizarea, care ar fi fost determinată dacă ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscută.

2.12 Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt piesele de schimb, combustibilul, stocurile aflate la terți, materiile prime și materiale consumabile, produse finite și marfuri, ambalaje, stocuri în curs de aprovizionare. Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în formă și în locul în care se găsesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție ajustează în sensul reducerii costul de achiziție al bunurilor. Atunci când achiziția de produse și primirea reducerii comerciale sunt tratate împreună, reducerile comerciale primite ulterior facturării ajustează, de asemenea, costul de achiziție al bunurilor.

Reducerile comerciale primite ulterior facturării corectează costul stocurilor la care se referă, dacă acestea mai sunt în gestiune. Dacă stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt în gestiune, acestea se evidențiază distinct în contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terți. Dacă reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție acoperă în totalitate contravaloarea bunurilor achiziționate, acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor curente (contul 758 „Alte venituri din exploatare”).

Costul produselor finite și a producției în curs de execuție cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manopera directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora.

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează pe baza metodei FIFO.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.12 Stocuri (continuare)

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este pretul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării.

Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

2.13. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute și înregistrate inițial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creanțelor la data bilanțului se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru depreciere. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele la scadența inițială agreată. Creanțele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferentă unei creanțe este reluată dacă creșterea ulterioară a valorii recuperabile poate fi legată de un eveniment care a avut loc după ce pierderea din depreciere a fost recunoscută.

Creanțele preluate prin cesionare se evidențiază în contabilitate la costul de achiziție, valoarea nominală a acestora evidențiindu-se în afara bilanțului.

Conturile de clienți și conturi asimilate sunt înregistrate la valoarea nominală, diminuată la valoarea realizabilă estimată, prin înregistrarea unei ajustări pentru pierderi de valoare. Ajustările pentru pierderi de valoare sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele la scadența inițială agreată. Creanțele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

2.14. Numerar și echivalent de numerar

Disponibilitățile banesti sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen de cel mult trei luni dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an.

Pentru situația fluxului de trezorerie, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont.

Disponibilitățile banesti includ casa, valorile de încasat cum sunt cecurile și efectele comerciale depuse la bănci, și conturile curente. Disponibilitățile banesti în valută se evaluează la finele fiecărei luni, la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an. Descoperitul de cont care este rambursabil la cerere și care este parte integrantă a managementului lichidităților Societății este inclus ca o componentă a numerarului și echivalentelor de numerar în situația fluxurilor de numerar.

2.15. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. Onorariile și comisioanele bancare achitate în vederea obținerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans. Cheltuielile în avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii: Sume care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda datorată la data bilanțului contabil în „Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.16. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

2.17. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei.

Actualizarea se efectueaza de catre persoane specializate. Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor nu trebuie luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Provizioane pentru restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii:

- a) vanzarea sau incetarea activitatii unei parti a afacerii;
- b) inchiderea unor sedii ale entitatii;
- c) modificari in structura conducerii, de exemplu, eliminarea unui nivel de conducere;
- d) reorganizari fundamentale care au un efect semnificativ in natura si scopul activitatilor entitatii.

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate, si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Societatea a provocat celor afectati o asteptare privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelu plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.17. Provizioane (continuare)

Provizioane pentru restructurare (continuare)

Un provizion aferent restructurării include numai costurile directe generate de restructurare, și anume cele care – sunt generate în mod necesar de procesul de restructurare și nu sunt legate de continuarea activității entității. Cheltuielile referitoare la administrarea viitoare a activității nu sunt provizionate.

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte, impozite, pensii și obligații similare, prime ce urmează a se acorda personalului în funcție de profitul realizat și în legătură cu acorduri de concesiune.

2.18 Pensii și beneficii ulterioare angajării

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi. Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român. Societatea nu operează nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile. În plus, Societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor sau actualilor salariați.

Conform Contractului Colectiv de Muncă, Societatea acordă salariaților, cărora li se desfășoară contractul individual de muncă în urma faptului că sunt pensionați din cadrul societății la cerere, pentru limita de vârstă sau incapacitate de muncă, în funcție de vechimea acestora, o indemnizație egală cu un salariu de bază lunar corespunzător clasei 20 de salarizare. Societatea nu a efectuat un calcul actuarial în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare pentru a estima obligația curentă în legătură cu acest beneficiu dar a înregistrat un provizion în suma de 647.032 lei.

2.19 Subvenții

Subvențiile se recunosc când există suficientă siguranță că: societatea va respecta condițiile impuse de acordarea lor și subvențiile vor fi primite.

Subvențiile pentru active, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amanat. Venitul amanat se înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subvențiile care compensează Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere în mod sistematic în aceleași perioade în care sunt recunoscute cheltuielile.

Venituri din subvenții se prezintă în contul de profit și pierdere ca o corecție a cheltuielilor pentru care au fost acordate sau ca elemente de venituri, potrivit structurii prevăzute în acest sens.

2.20. Capital social

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale, după caz, ca și a documentelor justificative privind varsămintele de capital. Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor în Adunarea Generală a Acționarilor și înregistrarea la Oficiul Registrului Comerțului. Societatea își majorează capitalul social cu terenurile înregistrate ca și „Decontări cu asociații privind capitalul social”, pentru care s-au obținut titluri de proprietate.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.20. Capital social (continuare)

Creșterile și descreșterile de capital social sunt înregistrate de asemenea și pentru transferurile de imobilizări corporale cu titlu gratuit de la sau către societăți deținute de stat prin Ministerul Transporturilor, pe baza ordinelor emise de Ministerul Transporturilor. Societatea care primește prin transfer imobilizări de la o altă societate deținută de stat, le înregistrează prin creșterea valorii activelor cu valoarea netă transferată, în corespondență cu „Decontări cu asociații privind capitalul social”/ „Creanțe privind capitalul social” sau cu capitalul social.

Decontări cu asociații privind capitalul social

Societatea folosește terenurile pe care sunt amplasate clădirile și construcțiile speciale ale sale. Pentru aceste suprafețe de teren, până la 1 ianuarie 2003 Societatea nu deținea titluri de proprietate. În cursul perioadei 2003-2015 Societatea a obținut titluri de proprietate pentru o parte din aceste terenuri. Procesul de obținere a titlurilor de proprietate pentru terenuri va continua și în exercitiile financiare următoare; ca urmare, la data acestor situații financiare individuale Societatea folosește terenuri pentru care nu deține titluri de proprietate și care nu sunt înregistrate în patrimoniul Societății și pentru care Statul Român nu percepe chirie.

După ce titlul de proprietate este obținut, terenul este înregistrat în corespondență cu „Decontări cu asociații privind capitalul social”. Terenul este înregistrat la valoarea sa justă determinată de un evaluator independent la data obținerii titlului de proprietate. După aprobarea în Adunarea Generală a Acționarilor și înregistrarea la Registrul Comerțului, capitalul social este majorat în corespondență cu „Decontări cu asociații privind capitalul social”. Există diferențe temporare între data obținerii titlului și data majorării capitalului social.

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

2.21. Rezerve legale

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social versat în conformitate cu prevederile legale. Aceste rezerve sunt deductibile la calculul impozitului pe profit.

2.22. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare.

2.23. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul Notei 2 „Principii, politici și metode contabile”.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.24. Venituri

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri.

Stadiul de execuție al lucrării se determină pe bază de situații de lucrări care însoțesc facturile, procese-verbale de recepție sau alte documente care atestă stadiul realizării și recepția serviciilor prestate.

Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) Societatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) Societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate; și
- e) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Dacă Societatea păstrează doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzacția reprezintă o vânzare și veniturile sunt recunoscute.

Momentul când are loc transferul riscurilor și avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determină în urma examinării circumstanțelor în care s-a desfășurat tranzacția, și termenilor din contractele de vânzare.

Venituri din redevențe, chirii

Veniturile din redevențe și chirii se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului.

2.25. Impozite și taxe

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

2.26. Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizări financiare cedate, veniturile din investiții financiare pe termen scurt – net, venituri din diferențe de curs valutar și veniturile din sconturi obținute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilității de angajamente. Veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente; dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuielile cu dobânda aferentă împrumuturilor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizările financiare cedate, cheltuielile privind investițiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferențe de curs valutar și cheltuieli privind sconturile obținute. Toate costurile îndatorării care nu sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricație sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, periodic, pe baza contabilității de angajamente.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.27. Datorii contingente

O datorie contingenta este:

- a) obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul entitatii; sau
- b) o obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece:
 - nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
 - valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in bilant, ele sunt prezentate doar in notele explicative la situatiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina daca a devenit probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficiile economice. Daca se considera ca este necesara iesirea de resurse, generata de un element considerat anterior datorie contingenta, se va recunoaste, dupa caz, o datorie sau un provizion in situatiile financiare aferente perioadei in care a intervenit modificarea incadrarii evenimentului.

2.28. Erori contabile

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat, conform OMFP 1802/2014, insa nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative sunt prezentate in notele explicative.

Erorile semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totusi, conform OMFP 1802/2014 pot fi corectate pe seama contului de profit si pierdere erorile nesemnificative. Erorile nesemnificative sunt cele de natura sa nu influenteze informatiile financiar contabile. Se considera ca o eroare este semnificativa daca aceasta ar putea influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situatiilor financiare anuale. Analizarea daca o eroare este semnificativa sau nu se efectueaza in context, avand in vedere natura sau valoarea individuala sau cumulata a elementelor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale Societatii 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.

2.29. Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- i. detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- ii. are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- iii. este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.29. Parti legate (continuare)

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- i. entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- ii. entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- iii. ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluasi tert;
- iv. entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a terței entitati;
- v. entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;
- vi. entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.
- vii. persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- viii. entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului – cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluasi grup.

2.30. Modificarea politicilor contabile

Ca urmare a modificarilor legislative aduse de OMFP 1802/2014, Societatea a revizuit politicile contabile aplicabile cu privire la cheltuielile cu lucrarile de reparatii la imobilizarile corporale. Astfel, Societatea recunoaste in costul imobilizarilor corporale cheltuielile cu reviziile generale regulate, daca sunt respectate criteriile de recunoastere.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

Intre 1 ianuarie si 31 decembrie 2017, activele immobilizate au evoluat astfel:

Valoare bruta

Denumirea elementului de immobilizare	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
0	1	2	3	4=1+2-3
a) Immobilizari necorporale				
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	66.358	-	-	66.358
Concesiuni, brevete, marci comerciale si alte immobilizari necorporale	6.892.961	9.073	3.504	6.898.530
Avansuri	-	-	-	-
Total immobilizari necorporale	6.959.319	9.073	3.504	6.964.888

Denumirea elementului de immobilizare	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
0	1	2	3	4=1+2-3
b) Immobilizari corporale				
Terenuri si amenajari de terenuri	134.937.131	-	-	134.937.131
Constructii	204.233.336	-	5.135	204.228.201
Instalatii tehnice si masini	1.221.657.367	61.635.528	1.512.887	1.281.780.008
Alte instalatii, utilaje si mobilier	4.187.123	-	14.714	4.172.409
Immobilizari corporale in curs de executie	4.340.823	10.280.394	4.021.500	10.599.717
Total immobilizari corporale	1.569.355.780	71.915.925	5.554.239	1.635.717.466

Denumirea elementului de immobilizare	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
0	1	2	3	4=1+2-3
c) Immobilizari financiare				
Actiuni detinute la filiale	17.365.780	-	-	17.365.780
Actiuni detinute la entitati asociate si la entitati controlate in comun	161.276.848	3.660.970	-	164.937.818
Alte titluri immobilizate	1.166.718	-	-	1.166.718
Alte imprumuturi	1.708.285	-	534.033	1.174.252
Total immobilizari financiare	181.517.631	3.660.970	534.033	184.644.568
Total immobilizari	1.757.832.730	75.585.968	6.091.776	1.827.326.922

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Amortizare

5	Sold la	Amortizare	Reduceri	Sold la
	1 ianuarie			31 decembrie
	2017			2017
	6	7	8	9=6+7-8
Imobilizari necorporale				
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	63.269	657	-	63.926
Concesiuni, brevete, marci comerciale si alte imobilizari necorporale	6.883.398	11.407	2.305	6.892.500
Avansuri	-	-	-	-
Total imobilizari necorporale	6.946.667	12.064	2.305	6.956.426
Imobilizari corporale				
Terenuri si amenajari de terenuri				
Constructii	73.427.461	13.468.915	892	86.895.484
Instalatiile tehnice si masini	834.631.064	63.366.722	1.341.103	896.656.683
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3.850.313	65.130	14.714	3.900.729
Imobilizari corporale in curs de executie	-	-	-	-
Total imobilizari corporale	911.908.838	76.900.767	1.356.709	987.452.896
Total amortizari	918.855.505	76.912.831	1.359.014	994.409.322
Ajustari pentru pierderea de valoare				
10	Sold la	Cresteri	Reduceri	Sold la
	1 ianuarie			31 decembrie
	2017			2017
	11	12	13	14=11+12-13
Imobilizari corporale				
Terenuri si amenajari de terenuri	-	-	-	-
Constructii	-	-	-	-
Instalatiile tehnice si masini	201.370	-	-	201.370
Alte instalatii, utilaje si mobilier	-	-	-	-
Imobilizari corporale in curs de executie	362.608	3.988.705	-	4.351.313
Total imobilizari corporale	563.978	3.988.705	-	4.552.683
Imobilizari financiare				
Actiuni detinute la filiale	15.038.300	-	-	15.038.300
Actiuni detinute la entitati asociate si la entitati controlate in comun	351.875	-	-	351.875
Alte titluri imobilizate	1.126.743	-	-	1.126.743
Alte imprumuturi	-	-	-	-
Total imobilizari financiare	16.516.918	-	-	16.516.918
Total ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare	17.080.896	3.988.705	-	21.069.601
Total amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare	935.936.401	80.901.536	1.359.014	1.015.478.923

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Valoare contabilă netă

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
15	16=1-11	17=6-13
Imobilizări necorporale		
Cheltuieli de constituire și dezvoltare	3.089	2.432
Concesiuni, brevete, mărci comerciale și alte imobilizări necorporale	9.563	6.030
Avansuri	-	-
Total imobilizări necorporale	12.652	8.462
Imobilizări corporale		
Terenuri și amenajări de terenuri	134.937.131	134.937.131
Construcții	130.805.875	117.332.717
Instalații tehnice și mașini	386.824.933	384.921.954
Alte instalații, utilaje și mobilier	336.810	271.680
Imobilizări corporale în curs de execuție	3.978.215	6.248.405
Total imobilizări corporale	656.882.964	643.711.887
Imobilizări financiare		
Acțiuni deținute la filiale	2.327.480	2.327.480
Acțiuni deținute la entități asociate și la entități controlate în comun	160.924.973	164.585.943
Alte titluri imobilizate	39.975	39.975
Alte împrumuturi	1.708.285	1.174.252
Total imobilizări financiare	165.000.713	168.127.650
Total active imobilizate	821.896.329	811.847.999

3.1 Imobilizări necorporale

La 31 decembrie 2017 și 2016, imobilizările necorporale includ licențe pentru programele informatice achiziționate de Societate.

3.2 Imobilizări corporale

În cursul anului 2017, surplusul din reevaluare în suma de 8.276.325 lei (10.155.319 lei la 31 decembrie 2016) a fost transferat la rezultatul reportat pe măsura amortizării, în conformitate cu politicile contabile ale Societății care respecta prevederile OMFP 1802/2014.

În cursul anilor 2016 și 2017 Societatea a avut imobilizări corporale în conservare reprezentate, în principal, de vagoane și locomotive. Valoarea brută a imobilizărilor corporale în conservare la 31 decembrie 2017 este de 392.652.836 lei, iar valoarea netă contabilă este de 75.937.546 lei. Societatea a calculat amortizare pentru aceste imobilizări pe tot parcursul anului și a considerat-o nedeductibilă din punct de vedere fiscal, în conformitate cu prevederile legale. Amortizarea aferentă vagoanelor aflate în conservare în cursul anului 2017 este de 8.043.548 lei.

În cursul anului 2017 Societatea a înregistrat, în conformitate cu politica contabilă, ca și intrări de mijloace fixe suma de 50.396.281 lei, reprezentând costul inspecțiilor sau reviziilor generale regulate efectuate materialului rulant: vagoane: 29.059.856 lei, din care 23.216.956 lei - vagoane reparate de IRV și locomotive 21.336.425 lei.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

3.2 Imobilizări corporale (continuare)

La 31 Decembrie 2017 Societatea are gajate locomotive, la un cost de 203.429.245 lei, amortizare cumulată de 109.146.167 lei și valoare contabilă netă de 94.283.078 lei.

Imobilizările corporale în curs la 31 decembrie 2017 includ, în principal, clădiri nefinalizate, nepuse în funcțiune.

Ajustări pentru pierderi de valoare aferente imobilizărilor corporale neutilizate la capacitate normală de funcționare, avariate sau uzate se înregistrează în situațiile financiare individuale, în măsura în care aceste elemente sunt identificate.

La finalul exercițiului financiar, Societatea a analizat indicatorii de depreciere și a efectuat un test de depreciere, calculând valoarea justă minus costul vânzării, după cum urmează:

- Pentru imobilizările corporale (material rulant) ipotecate pentru împrumuturile contractate (Nota 8) și alte elemente similare, Societatea a considerat valoarea justă determinată de un evaluator agreat de instituțiile financiare respective;
- Pentru imobilizările corporale pentru care există o piață activă, Societatea a considerat ca și valoare justă, prețul curent al pieței;
- Pentru achizițiile noi de imobilizări corporale, Societatea a considerat valoarea justă ca fiind prețul plătit pentru achiziționarea acestora;
- Pentru imobilizările corporale vechi, Societatea a considerat valoarea justă ca fiind valoarea reziduală (valoarea reziduală pentru vagoane și locomotive a fost determinată pe baza prețului de piață al fierului vechi).

Societatea a estimat ca fiind nesemnificative costurile aferente vânzării mijloacelor fixe.

Valoarea determinată pe baza estimărilor menționate mai sus este mai mare decât valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale. Ca urmare, nu s-a recunoscut nicio ajustare pentru pierdere de depreciere în situațiile financiare individuale.

Metodele de amortizare și duratele utile de viață au fost revizuite la sfârșitul perioadei de raportare și nu a fost identificată necesitatea înregistrării unei ajustări.

Societatea nu folosește împrumuturi purtătoare de dobândă pentru finanțarea achizițiilor de imobilizări corporale; ca urmare nu este cazul de capitalizare a costurilor îndatorării în costul imobilizărilor corporale.

3.3 Imobilizări financiare

Imobilizările financiare au următoarea structură la data de 31 decembrie 2017:

	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
Acțiuni deținute la entitățile afiliate	17.365.780	17.365.780
Acțiuni deținute la entitățile asociate	161.276.848	164.937.818
Alte investiții deținute ca imobilizări financiare	1.166.718	1.166.718
Alte împrumuturi	1.708.285	1.174.252
Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor financiare	(16.516.918)	(16.516.918)
Total	165.000.713	168.127.650

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

3.3 Imobilizari financiare (continuare)

In 2017 si 2016, actiunile detinute de catre Societate la entitatile afiliate au evoluat dupa cum urmeaza:

2017	Nume entitate afiliata	Sediul Social	Natura relatiei	Sold la 31 decembrie 2016	% participare 2016	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017	% participare 2017
	CFR IRLU S.A.	Bucuresti, Sect.1, B-dul. D.Golescu, Nr. 38	Control	15.038.300	100%	-	-	15.038.300	100%
	Rofersped S.A.	Bucuresti, Sect.1, Str. Turda, Nr. 98, Tronson, 3, Bloc 29A, Et. P	Control	2.327.480	92%	-	-	2.327.480	92%
	Total			17.365.780		-	-	17.365.780	
	Ajustari pentru pierderi de valoare			15.038.300		-	-	15.038.300	
	Valoare neta			2.327.480		-	-	2.327.480	
2016				Sold la 31 decembrie 2015	% participare 2015	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2016	% participare 2016
	Nume entitate afiliata	Sediul Social	Natura relatiei						
	CFR IRLU S.A.	Bucuresti, Sect.1, B-dul. D.Golescu, Nr. 38	Control	15.038.300	100%	-	-	15.038.300	100%
	Rofersped S.A.	Bucuresti, Sect.1, Str. Turda, Nr. 98, Tronson, 3, Bloc 29A, Et. P	Control	2.327.480	92%	-	-	2.327.480	92%
	Total			17.365.780		-	-	17.365.780	
	Ajustari pentru pierderi de valoare			15.038.300		-	-	15.038.300	
	Valoare neta			2.327.480		-	-	2.327.480	

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

3.3 Imobilizări financiare (continuare)

Situația activului net al entităților afiliate la 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2016 se prezintă astfel:

	CFR IRLU S.A.	
	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
	<i>valori finale</i>	<i>valori neauditate</i>
Capital social	14.994.203	14.994.203
Rezerve	13.624.947	13.624.279
Rezultat reportat	(102.472.557)	(108.608.121)
Rezultat curent	(5.726.253)	19.411
Total	(79.579.660)	(79.970.228)

	Rofersped S.A.	
	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
	<i>valori finale</i>	<i>valori neauditate</i>
Capital social	2.536.480	2.536.480
Rezerve	1.677.173	2.021.284
Rezultat reportat	-	-
Rezultat curent	3.589.422	2.608.842
Total	7.803.075	7.166.606

La 31 decembrie 2017, Societatea are înregistrate ajustări pentru pierderi de valoare în suma de 15.038.300 lei (15.038.300 lei la 31 decembrie 2016) privind investiția deținută în CFR IRLU.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

3.3 Imobilizări financiare (continuare)

3.3.1 Acțiunile deținute la entități asociate au evoluat astfel în anul 2017 și 2016

Nume entitate asociată	Sedliul Social	Natura relației	2016		2017		% participare 2017	
			Sold la 31 decembrie 2016 cost	% participare 2016	Creșteri	Reduceri		Sold la 31 decembrie 2017 cost
Rolling Stock Company S.A.	Buc., Sect.1, Str. Calea Floreasca, Nr.167, Cam.5, Et.7	Entitate asociată	160.608.723	49%	-	-	160.608.723	49%
Compania Națională de Investiții S.A. Bloc 107	Buc, Sect.1, Plata Națiunilor Unite, Nr.9, Bloc 107	Entitate asociată	100.000	25%	-	-	100.000	25%
ICA România S.A.	Buc. Sect.2, Str. Ghlocei, Nr.22, Et.1, Ap Blrou 2	Entitate asociată	116.000	29,67%	-	-	116.000	29,67%
Touax Rail S.A. Asociația Patronală la nivelul grupurilor de unități din transportul feroviar	Constanța, Str.Pacii, Nr.6, Birou Nr.1, Et.3	Entitate asociată	235.875	43%	-	-	235.875	43%
Rocombi S.A Severnay S.A	Buc, Sect.1, Bd.D.Golescu, Nr.38 Municipiul Drobeta Turnu Severin, Calea Timisoarei, nr. 204 Jud. Mehedinti	Entitate asociată	6.250	21%	-	-	6.250	21%
Total			161.276.848				164.937.818	
Ajustări pentru pierderi de valoare			351.875				351.875	
Valoare netă			160.924.973		3.660.970		164.585.943	

Marcat de
Deloitte.
 pentru identificare

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)		3.3 Imobilizări financiare (continuare)		3.3.1 Acțiunile deținute la entități asociate au evoluat astfel în anul 2016 și 2015 (continuare)		2016		
Nume entitate asociată	Sediul Social	Natura relației	Sold la 31 decembrie 2015	% participare 2015	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2016	% participare 2016
		cost				cost		
Rolling Stock Company S.A.	Buc., Sect.1, Str. Calea Floreasca, Nr.167, Cam.5, Et.7 Buc, Sect.1, Piata Natiunilor Unite, Nr.9, Bloc 107	Entitate asociata	166.210.000	49%	-	5.601.277	160.608.723	49%
Compania Nationala de Investitii S.A.	Buc. Sect.2, Str. Ghiocei, Nr.22, Et.1, Ap Birou 2	Entitate asociata	100.000	25%	-	-	100.000	25%
ICA Romania S.A.	Constanta, Str.Paclii, Nr.6, Birou Nr.1, Et.3	Entitate asociata	116.000	29,67%	-	-	116.000	29,67%
Touax Rail S.A.		Entitate asociata	235.875	43%	-	-	235.875	43%
Asociatia Patronala la nivelul grupurilor de unitati din transportul feroviar		Entitate asociata	6.250	21%	-	-	6.250	21%
Rocombi S.A	Buc, Sect.1, Bd.D.Golescu, Nr.38	Entitate asociata	210.000	20%	-	-	210.000	22,23%
Total			166.878.125				161.276.848	
Ajustari pentru pierderi de valoare			351.875				351.875	
Valoare neta			166.526.250			5.601.277	160.924.973	

Marcat de
Deloitte.
 pentru identificare

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

3.3 Imobilizari financiare (continuare)

3.3.1 Actiunile detinute la entitati asociate au evoluat astfel in anul 2017 si 2016 (continuare)

Prin Hotararea Adunarii Generale Extraordnare a Actionarilor Societatii din 19 octombrie 2007, a fost perfectat Actul Constitutiv de infiintare a SC Rolling Stock Company SA, avand ca obiect principal de activitate inchirierea altor mijloace de transport terestru, respectiv locomotive si vagoane de marfa (cu exceptia vagoanelor platforma modale si a vagoanelor cu pereti glisanti).

In conformitate cu prevederile Actului Constitutiv incheiat la data de 15 noiembrie 2007, Societatea a adus ca aport in natura la capitalul social al SC Rolling Stock bunuri mobile in valoare de 166.686.400 lei, reprezentand 49% din capitalul social al acesteia. Pentru a li se determina valoarea de aport, acestea au fost reevaluate de un evaluator independent, diferenta dintre valoarea de aport si valoarea neta contabila fiind de 161.480.355 lei.

In cursul anului 2012, ca urmare a reducerii capitalului social al SC Rolling Stock Company SA s-a redus si participatia detinuta de Societate cu suma de 538.500 lei, reprezentand contravaloarea a 27 de vagoane returnate Societatii in suma de 534.700 lei si plata in numerar a sumei de 3.800 lei.

La 31 decembrie 2014 Societatea a reluat ajustarea de valoare in suma de 2.900.825 lei privind investitia in asociatul SC Rolling Stock Company SA care a fost inregistrata in cursul anului 2013 ca 48,9948% (reprezentand procentul de participare detinut) din diferenta între activele nete ale Rolling Stock Company in suma de 333.319.320 lei si capitalul social in suma de 339.240.000 lei, la 31 decembrie 2013.

In anul 2016, prin Hotararea Adunarii Generale Extraordnare a Actionarilor SC Rolling Stock Company SA nr.6/09.06.2016, actionarii au aprobat in unanimitate reducerea capitalului social cu valoarea de 11.432.388 lei, prin reducerea valorii nominale a actiunilor de la valoarea de 10.000 lei la valoarea de 9.663 lei, astfel: suma de 5.601.277 lei rezultata din aportul in natura a SNTFM CFR Marfa SA si suma de 5.831.111 lei din aportul in numerar al GFR SA.

Urmare a cesiunilor de actiuni intervenite, a varsarilor de capital si a reducerii de capital, aportul la capitalul social si cota de participare pentru fiecare actionar se cifreaza astfel: CFR Marfa SA aport in natura si in numerar, in valoare de 160.608.723 lei, reprezentand 48,9948% din capitalul social, varsat 100%, respectiv aport in natura in bunuri mobile in valoare de 160.601.952 lei si aport in numerar in valoare de 6.771 lei.

In anul 2015, urmare a diminuarii capitalului social al SC Rocombi SA de la 1.050.000 lei la 945.000 lei, cota de participatie a CFR Marfa SA a crescut de la 20% la 22,23%, motiv pentru care la 31 decembrie 2015 societatea a fost incadrata/reclasificata in categoria entitatilor asociate.

In cursul anului 2015 Societatea a inregistrat ajustari in suma de 351.875 lei pentru pierderea de valoare a actiunilor detinute la entitati asociate, astfel: Touax: 235.875 lei (la 31 decembrie 2015 activitatea de inchiriere sau alte activitati din domeniul de activitate al societatii erau incetate, iar intentia managementului societatii era de lichidare a acesteia) si ICA Romania SA: 116.000 lei (societate aflata sub incidenta Legii 85/2006, faliment).

Prin Hotararea Consiliului de Administratie nr.60/30.06.2016 s-a aprobat preluarea in contul creantei SNTFM CFR Marfa SA a dreptului de proprietate asupra celor 1.464.388 actiuni pe care IRS SA le detinea la Severnav SA prin compensarea pretului acestora la valoarea de 2,18 lei pe actiune. In martie 2017, in baza actului nr.6518/01.03.2017 emis de Depozitarul Central si Certificatului de Inregistrare depunere si mentionare acte depus de Severnav SA, CFR Marfa SA devine actionar la Severnav SA, preluand dreptul de proprietate asupra celor 1.464.388 actiuni pe care debitoarea noastra International Railway Services le detinea la Severnav SA. Astfel CFR Marfa devine actionar la Severnav SA, cu un aport la capital de 3.660.970 lei si o cota de participare la beneficii si pierderi de 29,046%.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

3.3 Imobilizari financiare (continuare)

3.3.2 Alte investitii detinute de Societate ca imobilizari financiare au evoluat astfel in 2017 si 2016

2017	Sold la	%			Sold la	%
Nume entitate	31 decembrie	participare	Cresteri	Reduceri	31 decembrie	participare
	2016	2016			2017	2017
Transbordare Vagoane Marfa S.A.	38.025	3,8%	-	-	38.025	3,8%
Bursa Romana de Marfuri Timisoara	1.950	-	-	-	1.950	-
Interfrigo	1.126.743	1,43%	-	-	1.126.743	1,43%
Total	1.166.718		-	-	1.166.718	
Ajustari pentru pierderi de valoare	1.126.743				1.126.743	
Valoare neta	39.975				39.975	
2016	Sold la	%			Sold la	%
Nume entitate	31 decembrie	participare	Cresteri	Reduceri	31 decembrie	participare
	2015	2015			2016	2016
Transbordare Vagoane Marfa S.A.	38.025	3,8%	-	-	38.025	3,8%
Bursa Romana de Marfuri Timisoara	1.950	-	-	-	1.950	-
Interfrigo	1.126.743	1,43%	-	-	1.126.743	1,43%
Total	1.166.718		-	-	1.166.718	
Ajustari pentru pierderi de valoare	1.126.743		-	-	1.126.743	
Valoare neta	39.975		-	-	39.975	

Societatea detine titluri de participare la o persoana juridica straina, Interfrigo, reprezentand 1,43% din capitalul social al acesteia. Valoarea titlurilor detinute in anul 2016 si 2017 este de 260.889 EUR (reprezentand 1.126.743 lei). Societatea a inregistrat ajustari pentru pierderi de valoare in suma de 1.126.743 lei privind investitia detinuta in Interfrigo, conform politicilor contabile.

3.3.3 Alte imprumuturi

In cursul anului 2011 Societatea a incheiat un contract de garantie cu Raiffeisen Bank SA in favoarea Rofersped. Prin acest contract Societatea se obliga sa garanteze valoarea totala a facilitatilor puse la dispozitia Rofersped de catre banca. La 31 decembrie 2017 valoarea garantiei reale mobiliare constituita de Societate este in suma de 654.252 lei (31 decembrie 2016: 654.252 lei), reprezentand conturi la banci restrictionate.

In anul 2017 Societatea a incadrat la alte imprumuturi garantia de buna executie in suma de 500.000 lei pentru contractul de prestari servicii de transport pe calea ferata a titeiului si gazolinei cu Conpet SA Ploiesti a carei valabilitate expira la 18.05.2019.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

4. STOCURI

Element	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Combustibil	12.129.920	12.313.084
Piese de schimb	39.217.300	41.534.713
Alte stocuri (consumabile, obiecte de inventar, etc.)	12.571.886	12.387.247
Ajustari pentru deprecierea materialelor	(3.714.201)	(3.989.997)
Total materii prime si materiale consumabile, net	60.204.905	62.245.047
Stocuri in custodie	13.752.101	13.770.449
Ajustari pentru deprecierea stocurilor aflate la terti	(13.669)	(13.669)
Stocuri aflate la terti, net	13.738.432	13.756.780
Ambalaje	11.785	7.323
Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	(1.661)	-
Total ambalaje, net	10.124	7.323
Stocuri in curs de aprovizionare	409.081	244.295
Total materii prime si materiale consumabile, net	74.362.542	76.253.445
Produse finite si marfuri (produse reziduale si marfuri)	152.096	829.999
Ajustari pentru deprecierea produselor reziduale	(32.408)	(18.923)
Produse finite si marfuri, net	119.688	811.076
Avansuri pentru cumparari de stocuri	3.051	3.728.360
Total stocuri	74.485.281	80.792.881

Suma cheltuielilor cu materiile prime si materialele consumabile, cu alte cheltuieli materiale, precum si cheltuielile privind marfurile inregistrate in contul de profit si pierdere este de 97.642.885 lei (2016: 93.241.742 lei).

La 31 decembrie 2017, pierderile din diminuarea valorii stocurilor pana la valoarea realizabila neta au fost in suma de 4.022.589 lei (31 decembrie 2016: 3.761.939 lei).

Stocurile in custodie cuprind, in principal, piese de schimb si combustibil.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

5. CREANTE

La 31 decembrie 2017 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	Sold la	Sold la	Termen de lichiditate	
	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017	sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3	4
Avansuri la furnizori, din care:	7.700.384	9.941.590	9.941.590	-
- avansuri de incasat de la parti legate (CFR IRLU SA)	6.974.000	9.881.784	9.881.784	-
Creante de incasat de la parti afiliate	29.691.024	36.976.836	36.976.836	-
Creante immobilizate	4.247.134	5.833.996	5.833.996	-
Cienti, valoare contabila bruta	269.661.164	229.844.090	229.844.090	-
Ajustare pentru clienti incerti	(121.191.694)	(93.769.167)	(93.769.167)	-
Total creante comerciale	190.108.012	188.827.345	188.827.345	-
Debitori diversi	282.310.056	289.177.952	289.177.952	-
Alte creante	19.725.539	3.853.292	3.853.292	-
Ajustare pentru debitori diversi incerti	(260.977.068)	(281.997.581)	(281.997.581)	-
Total alte creante	41.058.527	11.033.663	11.033.663	-
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	1.221.821	1.221.821	1.221.821	-
Total creante	232.388.360	201.082.829	201.082.829	-

Creantele de incasat de la partile afiliate provin, în principal, din serviciile de transport de marfa prestate acestora.

Creantele comerciale sunt purtatoare de dobanda si au în general, un termen de plata între 10-60 de zile.

Debitorii diversi reprezinta, în principal, clienti în litigiu pentru care s-au obtinut titluri executorii.

La 31 decembrie 2017, creantele îndoielnice având o valoare de 375.766.748 lei (2016: 382.168.762 lei) au fost ajustate pentru depreciere.

Miscările în ajustările pentru depreciere a creantelor au fost următoarele:

	2017	2016
Sold la 1 ianuarie	382.168.762	380.518.402
Creșteri în timpul anului	12.289.869	55.334.214
Reversări în timpul anului	18.691.883	53.683.853
Sold la 31 decembrie	375.766.748	382.168.762

Ajustările pentru deprecierea creantelor s-au constituit pentru creantele în litigiu, cele cu o vechime de peste un an și cele de la clienți în insolvență, faliment, lichidare, reorganizare, pentru care, conform estimărilor făcute de Societate, există o mică probabilitate de a fi încasate.

Societatea a înregistrat în cursul anului 2017 pierderi din creante și debitori diversi în suma de 685.218 lei (2016: 31.768.388 lei), din trecerea pe costuri a creantelor de încasat în principal de la societăți radiate de la Registrul Comerțului.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Element	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Conturi curente în lei	1.434.103	1.082.343
Conturi curente în valută	5.778.681	1.290.469
Depozite garanții gestionari și alte garanții (cu acces restricționat)	1.103.237	3.238.482
Disponibilități în casa în lei	75.095	75.221
Disponibilități în casa în valută	13.795	10.925
Sume în curs de decontare	-	-
Alte valori	267.864	224.654
Total disponibilități	8.672.775	5.922.094

Mai jos este prezentată reconcilierea dintre numerarul și echivalentul de numerar raportat în bilanț și valorile din situația fluxurilor de trezorerie:

Element	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Casa și conturi la bănci conform bilanț	8.672.775	5.922.094
Descoperit de cont (Nota 8)	(24.101.150)	(16.656.348)
Numerar și echivalente de numerar în situația fluxurilor de trezorerie	(15.428.375)	(10.734.254)

7. CHELTUIELI ÎN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017	Sume la 31 decembrie 2017 de reluat într-o perioadă	
			< 1 an	> 1 an
Chirii	1.850	65.128	65.128	-
Abonamente	8.566	9.073	9.073	-
Asigurări	183.159	133.780	133.780	-
Tichete de masă aferente lunii ianuarie 2018	1.090.205	1.377.109	1.377.109	-
Alte cheltuieli efectuate anticipat	19.260	20.690	20.690	-
Total	1.303.040	1.605.780	1.605.780	-

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII

La 31 decembrie 2017 datoriile Societatii se prezinta astfel:

Datorii	Sold la	Sold la	Termen de exigibilitate		
	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017	sub 1 an	Intre 1-5 ani	peste 5 ani
0		1	2	3	4
Sume datorate institutiilor de credit	81.462.413	16.656.348	16.656.348	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	18.802.986	16.242.161	16.242.161	-	-
Furnizori – parti legate	659.256.643	869.365.796	869.511.734	-	-
Alti furnizori	60.846.017	62.650.951	62.505.012	-	-
Furnizori de imobillizari – parti legate	-	791.451	791.451	-	-
Furnizori de imobillizari	-	791.451	791.451	-	-
Total datorii comerciale	720.102.660	932.808.198	932.808.198	-	-
Garantii-parti legate	357.807	1.548.799	1.548.799	-	-
Garantii	5.973.470	6.508.803	6.508.803	-	-
Salarii si alte drepturi salariale	11.237.284	11.460.972	11.460.972	-	-
Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii	24.547.731	22.641.464	22.641.464	-	-
Decontari cu actionarii privind capitalul social	-	-	-	-	-
Alte datorii catre bugetul statului si catre bugetele locale	5.078.524	3.411.304	3.411.304	-	-
Alte datorii-parti legate	70.811	41.981	41.981	-	-
Alte datorii	4.000.323	1.813.372	1.813.372	-	-
Total alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii privind asigurarile sociale	51.265.950	47.426.696	47.426.696	-	-
Total datorii	871.634.009	1.013.133.403	1.013.133.403	-	-

(a) Sume datorate institutiilor de credit

La 31 decembrie 2017 si 2016, sumele datorate institutiilor de credit pe termen scurt sunt dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Imprumut pe termen scurt de la Raiffeisen Bank S.A.	24.101.150	16.656.348
Imprumut sindicalizat	57.361.263	-
Total	81.462.413	16.656.348

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

(a) Sume datorate instituțiilor de credit (continuare)

a.1) Imprumutul pe termen scurt de la Raiffeisen Bank S.A. (overdraft)

Imprumutul acordat de Raiffeisen reprezintă o facilitate de descoperit de cont pentru finanțarea activității curente, cu un plafon de 26.500.000 lei, o rată a dobânzii de ROBOR la o lună + 3,0%. Imprumutul este garantat cu cesiune asupra încasărilor în conturile curente deschise la Raiffeisen Bank și cesiune asupra creanțelor de încasat de la Rofersped, Schenker Logistics Romania și Rail Cargo Logistics Romania Solutions. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2017 este de 16.656.348 lei (24.101.150 lei la 31 decembrie 2016). În data de 21.12.2016 a fost semnat Contractul de Facilitate de Credit pe Descoperit de Cont (Overdraft) nr.1148/2016 cu scadența în 30.11.2017, începând cu data de 01.03.2017, facilitatea de imprumut a fost redusă la 18.500.000 lei. Din 30.11.2017 s-a făcut prelungire tehnică până la 28.02.2018 pentru suma de 18.500.000 lei. Din 28.02.2018 s-a făcut prelungirea tehnică până la 28.02.2019 pentru suma majorată de 26.500.000 lei.

a.2) Imprumut sindicalizat

În data de 28 noiembrie 2007, Societatea a încheiat un contract de imprumut sindicalizat cu Raiffeisen Zentralbank Österreich AG., Raiffeisen Landesbank Niederoesterreich Wien AG., Bank Austria Creditanstalt AG din Austria, Alpha Bank AE din Marea Britanie, Cylon din Franta, MKB Bank ZRT și Commerzbank ZRT din Ungaria și EFG Private Bank Luxembourg SA din Luxemburg, Raiffeisen Bank S.A., MKB Romexterra Bank S.A., Piraeus Bank Romania S.A., Emporiki Bank Romania S.A. din România, în valoare de 120.000.000 EUR.

Raiffeisen Zentralbank Österreich Aktiengesellschaft și Raiffeisen Bank SA România au calitate de intermediari principali mandatați. Raiffeisen Zentralbank Österreich Aktiengesellschaft are calitate de Agent. Raiffeisen Bank SA România are calitate de depozitar al titlurilor de valoare. Celelalte instituții financiare au calitate de creditor.

Scopul contractării imprumutului îl reprezintă refinanțarea euro-obligațiilor emise pe Bursa de Valori din Luxemburg în data de 10 decembrie 2002 și care au avut scadența în 10 decembrie 2007. Durata imprumutului este de 10 ani, iar dobânda de EURIBOR (la 6 luni) + marja de 1,32% pe an. Prin actul adițional încheiat în luna septembrie 2009, marja dobânzii a fost majorată de la 1,32% la 5%, începând cu data de 1 iulie 2009. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2016 este de 57.361.263 lei (114.303.158 lei la 31 decembrie 2015).

Garantarea imprumutului se face prin constituirea de gaj asupra materialului rulant și creanțe ale Societății. Inițial au fost gajate 276 de locomotive pentru o perioadă de 3 ani, locomotive pentru care a fost încheiată o poliță de asigurare care a expirat în noiembrie 2010. În perioada noiembrie 2010- noiembrie 2013 a fost încheiată o nouă poliță de asigurare pentru un număr de 196 de locomotive ramase gajate după reevaluarea materialului rulant gajat, conform cerințelor contractuale. După 6 ani de la contractarea imprumutului, s-a reevaluat materialul rulant gajat, în prezent fiind gajate 97 de locomotive pentru care a fost încheiată o poliță de asigurare pe perioada noiembrie 2013- noiembrie 2017. Valoarea contabilă netă a locomotivelor gajate la 31 decembrie 2016 este de 104.282.736 lei, la 31 decembrie 2017 valoarea imprumutului a fost achitată.

Contractul de credit sindicalizat prevede o serie de angajamente care trebuie respectate de Societate. În cazul încălcării acestor clauze, bancile pot declara imprumutul scadent cu anticipație. Contractul include clauze prin care se limitează dreptul de fuziune, scindare, amalgamare sau reconstrucție corporatistă a Societății, schimbare a controlului, a managementului operațiunilor, statutului, formei, naturii sau capacității imprumutatului, bancile trebuind să fie notificate în astfel de situații.



Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

(a) Sume datorate instituțiilor de credit (continuare)

a.2) Imprumut sindicalizat (continuare)

La data de 31.12.2017 Societatea nu mai are de rambursat nimic, în data de 28.11.2017 s-a achitat ultima rata.

(b) Avansuri incasate în contul comenzilor

La 31 decembrie 2017 avansurile incasate în contul comenzilor sunt în suma de 16.242.161 lei (2016: 18.802.986 lei) și constau, în principal, din avansurile incasate de la Tomini Trading în suma de 4.266.251 lei (2016: 4.266.251 lei), Remat Calarasi în suma de 5.314.138 lei, Colect Metal în suma de 2.351.801 lei și Metalrom în suma de 3.975.467 lei în baza contractelor de vânzare-cumpărare de fier vechi.

(c) Alți furnizori

Alți furnizori constau, în principal, din:

- sumele de plată a căilor ferate străine în valoare de 14.005.113 lei (11.854.514 lei la 31 decembrie 2016) pentru serviciile prestate de acestea Societății;
- 11.926.561 lei (23.074.703 lei la 31 decembrie 2016) reprezentând datoria către Oscar Downstream aferentă combustibilului livrat Societății.

(d) Garanții

Societatea are garanții de bună execuție reținute de la furnizorii de reparații, dintre care cele mai importante sunt cele de la Meva în suma de 1.915.843 lei (1.915.843 lei în 2014), IRLU în suma de 1.548.799 lei (357.807 lei în 2016) și Grup Transport Feroviar în suma de 1.535.797 lei (1.321.951 lei în 2016).

(e) Asigurări sociale și alte taxe legate de salarii. Alte datorii către bugetul statului

Asigurările sociale și alte taxe legate de salarii cuprind, în principal, valoare contribuțiilor salariale reprezentând contribuțiile aferente lunii decembrie 2017 (aferente lunii decembrie 2016 în sold la 31 decembrie 2016) și valoarea taxei pe valoarea adăugată de plată în suma de 2.179.623 lei (4.305.320 lei la 31 decembrie 2016).

Valoarea datoriilor legate de salarii este diminuată cu valoare indemnizațiilor pentru asigurările sociale de sănătate în suma de 2.991.901 lei (1.651.937 lei la 31 decembrie 2016) care urmează a fi recuperate. Societatea estimează că va încasa această creanță în totalitate în decursul exercițiilor financiare viitoare.

(f) Alte datorii

Alte datorii cuprind, în principal:

- datorii către foștii angajați în suma de 69.597 lei (1.263.151 lei la 31 decembrie 2016) reprezentând drepturi salariale neacordate de Societate pentru care există sentințe definitive și irevocabile.
- datoria către Promat SRL în suma de 0 lei (2016: 1.080.000 lei) preluată în urma semnării unor convenții cu Promat SRL și IRLU SA prin care se transfera către Promat SRL datoria Societății.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

9. PROVIZIOANE

Intre 1 Ianuarie si 31 decembrie 2017, constituirile si reluările de provizioane se prezinta dupa cum urmeaza:

Provizioane	Sold la	Crestere	Reducere	Sold la
	1 Ianuarie			31 decembrie
	2017			2017
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru litigii	877.605	-	-	877.605
Alte provizioane - Provizioane pentru penalitati	-	-	-	-
Provizioane pentru pensii	661.075	-	14.043	647.032
Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate	1.235.872	2.251.491	1.188.349	2.299.015
Total	2.774.552	2.251.491	1.202.392	3.823.652

La 31 decembrie 2017, Societatea are constituite provizioane in suma de 3.823.652 lei (31 decembrie 2016: 2.774.552 lei). Principalele sume se refera la:

- provizioane pentru litigii in suma de 877.605 lei (877.605 lei la 31 decembrie 2016), reprezinta suma solicitata de reclamantul Liviu Bobar, cu titlu de despagubire, pentru revocarea contractului de mandat, precum si dobanda legala aferenta.

In cursul anului 2017 Societatea a reversat provizioane pentru concedii de odihna neefectuate in suma de 1.202.392 lei.

- provizioane pentru pensii in suma de 647.032 lei (661.075 lei la 31 decembrie 2016).

Conform Contractului Colectiv de Munca, Societatea acorda salariatilor, carora li se desface contractul individual de munca in urma faptului ca sunt pensionati din cadrul societatii la cerere, pentru limita de varsta sau incapacitate de munca, in functie de vechimea acestora, o indemnizatie egala cu un salariu de baza lunar corespunzator clasei 20 de salarizare.

- provizioane pentru concedii de odihna neefectuate, inregistrate in anul 2017, in suma de 2.299.015 lei.

10. VENITURI IN AVANS

Venituri in avans	Sold la	Sold la	Sume la	
			31 decembrie	31 decembrie
	2016	2017	de reluat intr-o perioada	
			< 1 an	>1 an
Subventii pentru investitii	1.245.765	1.192.922	47.770	1.145.152
Venituri inregistrate in avans - chirii	144.727	305.160	305.160	-
Alte venituri efectuate in avans	8.619	421.920	421.920	-
Total venituri in avans	1.399.111	1.920.002	774.850	1.145.152

Veniturile inregistrate in avans (contul 472) se refera, in principal, la veniturile inregistrate din chirii de spatii si terenuri, iar subventiile pentru investitii (contul 475) se refera la valoarea imobilizarilor constatate plus la inventar.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

11. CAPITAL SOCIAL, REZERVE, REZULTAT REPORTAT REPREZENTAND SURPLUSUL REALIZAT DIN REZERVE DIN REEVALUARE

Capital social subscris

La 31 decembrie 2016 și 31 decembrie 2017 capitalul social al Societății este în valoare de 2.012.117.380 lei. Acesta se compune din 804.846.952 acțiuni cu valoarea nominală de 2,5 lei/acțiune și este deținut în proporție de 100% de Ministerul Transporturilor.

Rezerve, Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare

La 31 decembrie 2017 Societatea deține rezerve în suma de 201.054.386 lei (201.054.386 lei la 31 decembrie 2016), din care:

- Rezerve legale în suma de 11.353.876 lei (11.353.876 lei la 31 decembrie 2016), constituite conform prevederilor legale în vigoare;
- Alte rezerve în suma de 189.700.511 lei (189.700.511 lei la 31 decembrie 2016).

Sumele incluse la linia alte rezerve sunt reprezentate, în principal, de:

- Diferența dintre valoarea reevaluată și valoarea netă contabilă la data reevaluării bunurilor mobile aduse ca aport la capitalul social al Rolling Stock, în suma de 161.480.355 lei (161.480.355 lei la 31 decembrie 2016) (Nota 3.3);
- Repartizarea profitului pentru anii 1998 – 2000 în suma de 17.479.321 lei (17.479.321 lei la 31 decembrie 2016);
- Rezerve aferente investițiilor în filialele privatizate în suma de 5.210.993 lei (5.210.993 lei la 31 decembrie 2016);
- Valoarea vagoanelor preluate de la SAAF conform actului adițional la contractul de barter din 1999 în suma de 4.782.558, cu care se va majora capitalul social al Societății conform Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 23 din 22 Iulie 2008. Ministrul Transporturilor va emite un ordin în acest sens.

La 31 decembrie 2017 rezerva din reevaluare este în suma de 69.652.410 lei (77.928.735 lei la 31 decembrie 2016).

La 31 decembrie 2017 soldul contului 11705 „Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare” este în suma de 137.614.774 lei (129.359.475 lei la 31 decembrie 2016).

Conform legislației fiscale în vigoare, începând cu 1 mai 2009 rezerva din reevaluare se impozitează pe măsura deducerii acesteia prin amortizare. Rezerva dedusă până la data de 1 mai 2009 se impozitează în momentul schimbării destinației acesteia, conform legislației anterioare.

Rezultatul exercitiului

Societatea a înregistrat pierdere atât pentru anul încheiat la 31 decembrie 2017, cât și pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016.

Pierdere netă înregistrată la 31 decembrie 2017, în suma de 157.323.402 lei, va fi acoperită pe baza rezultatului exercițiilor financiare viitoare.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

11. CAPITAL SOCIAL, REZERVE, REZULTAT REPORTAT REPREZENTAND SURPLUSUL REALIZAT DIN REZERVE DIN REEVALUARE

Anularea obligatiilor fiscale

Societatea a beneficiat de prevederile OUG 37/2004 privind masurile de diminuare a arieratelor din economie, respectiv anularea obligatiilor care erau restante la 31 decembrie 2003, in suma de 88.150.788 lei.

Prin adresa 1053745 din 18 iunie 2010 emisa de Ministerul Finantelor Publice se confirma faptul ca Societatea s-a incadrat, atat pentru activitatea proprie cat si a sediilor secundare, in prevederile OUG 37/2004 privind masuri de diminuare a arieratelor din economie, Legii 132/2007 pentru aprobarea facilitatilor fiscale acordate prin Ordonanta de Urgenta 37/2004, privind masuri de diminuare a arieratelor in economie si Legii 266/2006 privind reglementarea unor masuri financiar - fiscale.

La 31 decembrie 2017 si 31 decembrie 2016 aceste facilitati sunt inregistrate in rezultatul reportat.

In cursul anului 2013 Societatea si-a majorat capitalul social cu suma de 1.723.579.320 lei (respectiv cu 689.431.728 actiuni) reprezentand urmatoarele:

- valoarea terenurilor pentru care s-au obtinut titluri de proprietate in suma de 54.383.215 lei
- datorile catre bugetul general consolidat al statului la data de 20 iunie 2013, convertite in actiuni, ca urmare a Ordonantei de Urgenta nr. 61/12.06.2013, in suma de 1.669.196.105 lei, dupa cum este detaliat mai jos.

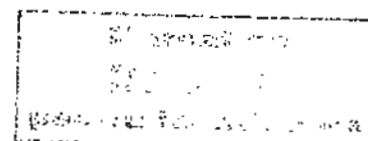
Prin Ordonanta de Urgenta nr 32/23.04.2013 s-a aprobat ca obligatiile fiscale ale Companiei Nationale de Cai Ferate "C.F.R." S.A. la data de 29 aprilie 2013 in suma de 527.204.090 administrate de catre ANAF, sa se transmita Societatii in schimbul stingerii partiale a datorilor restante pe care Societatea le avea fata de Compania Nationala de Cai Ferate "C.F.R." S.A.

Prin Ordonanta de Urgenta nr 61/12 iunie 2013 art.1. (1) s-a aprobat ca obligatiile fiscale ale Companiei Nationale de Cai Ferate "C.F.R." S.A. la data de 12.06.2013 in suma de 140.787.684 administrate de catre ANAF, sa se transmita Societatii in schimbul stingerii partiale a datorilor restante pe care Societatea le avea fata de Compania Nationala de Cai Ferate "C.F.R." S.A.

Tot prin OUG 61/2013 art.4 s-a aprobat stingerea, prin conversie in actiuni la valoare nominala, a datorilor Societatii catre bugetul general consolidat (inclusiv cele preluate de la CN CFR S.A.). Data stingerii obligatiilor este data realizarii conversiei actiunilor.

Conform Certificatelor de atestare fiscala nr. 1050464 din 19.06.2013 si nr. 1050556 din 20.06.2013 s-a realizat conversia in actiuni a datorilor catre bugetul general consolidat al statului in valoare de 1.669.196.105, majorandu-se corespunzator capitalul social. Aceasta conversie de datorii in actiuni a fost facuta in scopul privatizarii Companiei.

In luna mai 2016 au aparut indicii ca Autoritatea Europeana pentru Concurenta - DG Competition - ar putea cere anularea stingerii obligatiilor fiscale, furnizori etc efectuata in 2013 si recunoasterea obligatiilor in bilantul companiei pana in anul 2018, ca urmare a neprivatizarii companiei. Conducerea Societatii considera redusa probabilitatea unor asemenea solicitari. La data acestor situatii financiare individuale, Societatea face parte dintr-o investigatie declansata de DG Competition, in legatura cu stingerea obligatiilor fiscale, furnizori etc din anul 2013 si a furnizat datele cerute.



Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

12. CIFRA DE AFACERI NETA

In 2017 si 2016, cifra de afaceri a inclus urmatoarele venituri:

	Vanzari in 2016	Vanzari in 2017
Trafic intern	581.088.323	600.941.935
Trafic international	69.318.166	97.909.881
Venituri din chirii	11.156.899	9.067.209
Alte venituri	16.494.828	22.062.288
Total	678.058.216	729.981.313

Cifra de afaceri neta se compune, in proportie de peste 90%, din:

- Venituri din trafic local de marfuri, in suma de: 600.941.935 lei (2016: 581.088.323);
- Venituri din trafic international de marfuri, in suma de: 97.909.881 lei (2016: 69.318.167).

In anul 2017, in cifra de afaceri Societatea are incluse tranzactii cu societatile la care aceasta detine actiuni in suma de 85.521.430 lei (90.657.094 lei in 2016) si cu societatile sub control comun in suma de 10.615.621 lei (8.772.893 lei in 2016) (Nota 17).

Alte venituri includ venituri din vanzarea fierului vechi in suma de 12.345.673 lei (7.470.520 lei in 2016) si venituri din alte servicii prestate, cum ar fi remizari, remorcari, prestatii in frontiera, etc.

13. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare cuprind, in principal, venituri din penalitati facturate clientilor pentru neplata sau plata cu intarziere a serviciilor prestate, in suma de 13.966.134 lei (2016: 19.333.007 lei).

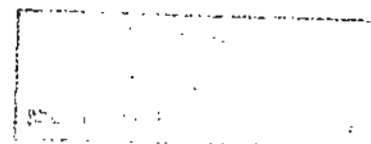
14. CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE

14.1. Administratorii, directorii

In timpul anului 2017, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie/administratorilor, conducerii executive:

	2016	2017
Membrii ai C.A./Administratori	275.801	214.523
Directori	330.638	380.643
Total	606.439	595.166

La 31 decembrie 2017, Societatea nu are nici o obligatie privind plata pensilor catre fostii membri ai CA/administratori si conducerii executive.



Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

14. CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE (continuare)

14.2 Salariați

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	2016	2017
Personal administrativ	865	852
Personal din exploatare	5.385	5.143
Total	6.250	5.995

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2016 si 2017 sunt urmatoarele:

	2016	2017
Cheltuieli cu salariile	223.486.634	236.276.166
Cheltuieli cu colaboratorii-persoane fizice		
Cheltuieli cu indemnizatiile	606.439	461.151
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor	42.088	-
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor (tichete de masa)	6.745.178	11.563.429
Cheltuieli cu asigurarile sociale	59.581.030	63.965.166
Total	290.461.369	312.265.912

15. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

	2016	2017
1 Cheltuieli transportul de bunuri si personal	14.655.972	14.355.142
2 Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirii	20.967.598	20.429.018
3 Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	339.086	284.173
4 Cheltuieli cu primele de asigurare	2.194.196	2.035.120
5 Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	1.550.638	3.876.296
6 Cheltuieli cu pregatirea personalului	17.511	105.709
7 Cheltuieli cu studiile si cercetarile	-	-
8 Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	32.986.932	32.942.216
9 Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	1.243.357	1.207.001
10 Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferuri	2.163.944	1.838.635
11 Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	106.464	108.917
12 Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	223.007.417	230.437.812
13		
(rd 1-12) Cheltuieli privind prestatii externe - total	299.233.115	307.620.039
14 Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	6.920.120	7.041.375
15 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	16.567	-
18 Alte cheltuieli	69.642.589	85.896.183
19		
(rd13-18) Total	375.812.392	400.557.597

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE (continuare)

Cheltuielile privind prestațiile externe includ, în principal:

- Cheltuieli pentru lucrări de întreținere și reparații ale locomotivelor și vagoanelor, în sumă de 32.942.216 lei (32.986.932 lei în 2016);
- Cheltuieli în relația cu calea ferată străină, constând în principal din taxa de utilizare a vagoanelor acestora pe teritoriul României, în sumă de 14.630.078 lei (8.013.849 lei în 2016);
- Cheltuieli cu permisele și cartile de călătorie acordate gratuit angajaților și membrilor familiilor acestora în sumă de 12.672.260 lei (12.894.780 lei în 2016).
- Cheltuieli cu taxa de utilizare a infrastructurii și alte cheltuieli cu infrastructura: 169.545.150 lei (169.417.330 lei în 2016);

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți includ, în principal:

- Penalități facturate de CNCFR în sumă de 79.349.817 lei (62.160.435 lei la 2016) pentru neplata sau plata cu întârziere a facturilor.
- Cheltuieli în legătură cu litigiile cu angajații pierdute în cursul anului, în sumă totală de 0 lei (2016: 3.089.874 lei).

Contractul colectiv de muncă al Societății prevede acordarea de către Societate a unor beneficii anuale angajaților constând, în principal, dintr-un salariu suplimentar, ajutoare materiale pentru sărbătorile de Paste, Crăciun și Ziua Feroviarului și tichete de masă. Deoarece parte din aceste beneficii nu au fost acordate în ultimii ani, unii angajați au pretins aceste beneficii pentru perioada pentru care drepturile nu s-au prescris, inclusiv diferențe între salariul minim la nivel național și cel menționat în contractul colectiv de muncă. La 31 decembrie 2016 și 31 decembrie 2017 Societatea este implicată într-o serie de litigii în care unii angajați își revendică parte din drepturile menționate.

Onorariul plătit auditorilor pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 este stabilit în contractul încheiat între Societate și auditorul SC Deloitte Audit SRL.

16. VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARE

Venituri financiare		2016	2017
1	Venituri din dividende	14.181.123	4.032.381
2	Venituri din dobânzi	102.247	84.202
3	Venituri din diferențe de curs valutar	4.697.812	3.011.931
4	Alte venituri financiare	258.815	776.348
5	=1+..+4 Venituri financiare, total	19.239.997	7.904.862



Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

16. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE (continuare)

Cheltuieli financiare		2016	2017
1	Cheltuieli	-	-
2	Venituri	-	-
Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante		-	-
3 =1+2		-	-
4	Cheltuieli privind dobanzile	5.616.829	2.453.431
5	Cheltuieli din diferente de curs valutar	4.423.356	3.034.022
6	Cheltuieli privind investitiile financiare cedate	5.601.277	-
7	Alte cheltuieli financiare	1.294	6.130
8	=5+6+7 Alte cheltuieli financiare, total	10.025.927	3.040.152
9=3+4+			
8	Cheltuieli financiare, total	15.642.756	5.493.583

17. INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

17.1 Natura tranzactiilor cu partile legate

O descriere sumara a activitatilor si a relatiilor Societatii cu partile afiliate este prezentata in continuare:

Nume societate (inclusiv forma juridica)	Natura relatiei	Activitatea	Principalele relatii cu Societatea
Ministerul Transporturilor	Unicul actionar	Unicul actionar	Unicul actionar
CFR IRLU S.A, cu sediu in Bucuresti, Filiala B-dul Dinicu Golescu, nr. 38		Prestare servicii de reparatii locomotive si utilaje	Prestare servicii de reparatii locomotive si utilaje
Rofersped S.A, cu sediul in Bucuresti, Str. Turda, nr 98	Filiala	Transport de marfa	Achizitia serviciilor de transport de marfa
Rolling Stock Company S.A.	Asociat	Inchirierea locomotivelor si vagoanelor de marfa	Achizitia serviciilor de transport de marfa
ICA Romania S.A.	Asociat	Casa de expeditie pentru transport combinat	Casa de expeditie pentru transport combinat
C.N.I. S.A.	Asociat	Constructii de interes public	Achizitia serviciilor de transport de marfa



Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

17. INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE (continuare)

17.1 Natura tranzactiilor cu partile legate (continuare)

Nume societate (inclusiv forma juridica)	Natura relatiei	Activitatea	Principalele relatii cu Societatea
Touax Rail S.A.	Asociat	Inchiriere de vagoane	Inchiriere de vagoane Achizitia serviciilor de transport de marfa
Rocombi S.A.	Asociat	Transport de marfa	Achizitia serviciilor de transport de marfa
Interfrigo	Investitie	Transport International de marfa	Achizitia serviciilor de transport de marfa
Severnav	Asociat	Constructia de nave si structuri plutitoare	
Transbordare Vagoane Marfa	Investitie	Presteaza servicii de transbordare, transpunere	Presteaza servicii de transbordare, transpunere
Compania Nationala de Cai Ferate „CFR” S.A.	Sub control comun	Asigurarea si intretinerea infrastructurii feroviare	Taxa de utilizare a infrastructurii, refacturarea energiei consumate de Societate.
Telecomunicatii CFR S.A.	Sub control comun	Servicii de telecomunicatii	Servicii de telecomunicatii.
Electrificare CFR S.A.	Sub control comun	Servicii de montare, exploatare si reparare a instalatiilor de electrificare	Servicii de montare, exploatare si reparare a instalatiilor de electrificare, furnizor energie electrica de tractiune
Informatica Feroviara S.A.	Sub control comun	Servicii de informatica (analiza, proiectare si implementare programe)	Servicii de informatica.
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori S.A. („CFR Calatori”)	Sub control comun	Servicii de transport de public de calatori	Servicii de verificari si revizii tehnice, remorcari, remizari, etc. Achizitia de permise de la CFR Calatori.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

17. INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE (continuare)

17.2 Sume datorate și de primit de la partile legate

17.2.1 Creante de la partile legate

	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
CFR IRLU	15.538.721	24.407.642
Rofersped	13.174.506	10.790.023
Total solduri cu filialele	28.713.227	35.197.665
ICA Romania	3.572.853	3.572.853
Touax	84.502	84.502
Rolling Stock	-	1.209.296
Rocombi	120.229	134.658
Total solduri cu entitățile asociate	3.777.584	5.001.309
Interfrigo	2.055.311	1.995.565
Rocombi	-	-
Transbordare Vagoane Marfa	18.755	25.138
Total solduri cu entități la care Societatea detine titluri imobilizate	2.074.066	2.020.703
	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
Compania Nationala de Cai Ferate „CFR” S.A.	645.302	3.233.873
Telecomunicatii CFR S.A.	4.522	10.325
Electrificare CFR S.A.	1.902	3.557
Informatica Feroviara S.A.		
CFR Calatori S.A.	1.448.421	1.391.188
Total solduri cu societățile sub controlul comun al Ministerului Transporturilor	2.100.147	4.638.943
Total general parti legate	36.665.024	46.858.620

Creantele de incasat de la aceste societati se refera, in principal, la serviciile de transport de marfa prestate acestora.

Creantele de la ICA Romania, Interfrigo și Touax sunt integral provizionate la 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2016.

Societatea are la 31 decembrie 2017 o garantie reala mobiliara in valoare de 674.252 lei (674.252 lei la 31 decembrie 2016) in favoarea Raiffelsen Bank SA, in calitatea sa de garant pentru Rofersped (Nota 3.3).

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

17. INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE (continuare)

17.2 Sume datorate si de primit de la partile legate (continuare)

17.2.2 Datorii catre partile legate

	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
CFR IRLU	2.078.366	4.480.701
Rofersped	1.103.978	307.801
Total solduri cu filialele	3.182.344	4.788.502
ICA Romania	-	-
Touax	-	-
Rolling Stock	-	-
Rocombi	2.852	2.852
Total solduri cu entitatile asociate	2.852	2.852
Interfrigo	-	-
Rocombi	-	-
Transbordare Vagoane Marfa	-	81.236
Total solduri cu entitati la care Societatea detine titluri imobilizate	-	81.236
	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
Compania Nationala de Cai Ferate „CFR” S.A.	623.541.034	826.035.704
Telecomunicatii CFR S.A.	193.312	432.470
Electrificare CFR S.A.	5.945.648	4.723.237
Informatica Feroviara S.A.	3.430.547	4.454.987
CFR Calatori S.A.	23.389.525	31.390.389
Total solduri cu societatile sub controlul comun al Ministerului Transporturilor	656.500.066	867.036.787
Total general	659.685.262	871.909.377

Solul datoriei catre CFR IRLU include si garantia de buna executie in suma de 1.548.799 lei (357.807 lei la 31 decembrie 2016), prezentata in nota de datorii la linia de „Garantii”.

La 31 decembrie 2017 si 2016, datoriile comerciale catre filiale provin, in principal, din achizitia de servicii de reparatii locomotive si vagoane de la CFR IRLU.

La 31 decembrie 2017 si 2016, datoriile comerciale catre CNCFR se refera la taxa de utilizare a infrastructurii si la penalitatile pentru plata cu intarziere sau neplata datoriilor. Datoriile catre CFR Calatori se refera, in principal, la achizitia de permise si carti de calatorie acordate gratuit angajatilor si membrilor familiilor acestora.

La 31 decembrie 2017 si 31 decembrie 2016, datoriile comerciale catre Electrificare CFR se refera la energie electrica pentru tractiune facturata in cursul anului.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

17. INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE (continuare)

17.3. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate

17.3.1 Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate

	Vanzari 2016	Vanzari in 2017
CFR IRLU	6.148.037	7.146.670
Rofersped	81.867.769	74.350.077
Total tranzactii cu filialele	88.015.806	81.496.747
Rolling Stock Company	193.164	57.465
Rocombi	2.448.124	3.967.206
Total tranzactii cu entitatile asociate	2.641.288	4.024.671
Transbordare Vagoane Marfa	-	12
Rocombi	-	-
Total tranzactii cu entitati la care Societatea detine titluri imobilizate	-	12
	Vanzari 2016	Vanzari in 2017
Compania Nationala de Cal Ferate „CFR” S.A.	4.833.250	6.596.482
Telecomunicatii CFR S.A.	24.176	85.489
Electricitate CFR S.A.	11.909	16.757
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori S.A.	3.903.558	3.916.893
Total tranzactii cu societatile sub controlul comun al Ministerului Transporturilor	8.772.893	10.615.621
Total general	99.429.987	96.137.051

17.3.2. Alte venituri

	2016	2017
Dividende primite		
Filiale		
- Rofersped	2.872.406	2.841.817
Entitati asociate		
- Rolling Stock	11.308.716	1.190.564
Total	14.181.122	4.032.381

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

17. INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE (continuare)

17.3. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate (continuare)

17.3.3. Achizitii de bunuri si servicii

	Cheltuieli 2016	Cheltuieli 2017
CFR IRLU	46.655.110	72.686.009
Rofersped	7.464.335	8.008.135
Total tranzactii cu filialele	54.119.445	80.694.144
Transbordare Vagoane Marfa	93.243	123.894
Total tranzactii cu entitati la care Societatea detine titluri imobilizate	93.243	123.894
Compania Nationala de Cai Ferate „CFR” S.A.	236.370.265	252.734.280
Telecomunicatii CFR S.A.	748.057	729.672
Electrificare CFR S.A.	43.425.378	44.198.343
Informatica Feroviara S.A.	4.569.684	4.155.754
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori S.A.	17.042.067	17.864.000
Total tranzactii cu societatile sub controlul comun al Ministerului Transporturilor	302.155.451	319.682.049
Total general parti afiliate	356.368.139	400.500.087

In cadrul cumpararilor de la C.N.C.F. „CFR” S.A. este inclusa suma de 169.515.150 lei (2016: 169.417.330 lei) reprezentand taxa de utilizare infrastructura si alte cheltuieli cu Infrastructura. Pentru anul 2017, cheltuiala cu energia electrica furnizata de Electrificare CFR este in suma de 44.045.116 lei (43.260.621 lei in 2016).

Societatea achizitioneaza de la CFR Calatori permise si carti de calatorie pe care le acorda gratuit angajatilor si membrilor familiilor acestora. Totalul permiselor si cartilor de calatorie achizitionate este de 12.672.80 lei (12.894.780 lei in 2016). Vanzarile catre CFR Calatori reprezinta, in principal, inchirieri de locomotive.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

18. IMPOZITUL PE PROFIT

Reconcilierea numerică între cheltuiala cu impozitul pe profit și produsul dintre rezultatul fiscal și rata de impozit pe profit aplicabilă se prezintă în felul următor:

	2016	2016-rectificat	2017
Pierdere înainte de impozitare	(194.301.455)	(202.973.777)	(157.323.402)
Venituri neimpozabile	(58.419.164)	(58.454.659)	(18.634.815)
Cheltuieli nedeductibile	48.286.348	48.286.348	19.818.461
Amortizare nedeductibilă	23.308.101	23.308.101	21.286.478
Venituri din transpunere	-	-	-
Alte sume deductibile	(3.557)	(3.557)	-
Elemente similare cheltuielilor	-	-	-
Elemente similare veniturilor	5.009	5.009	91.759
Pierdere fiscală	(181.124.718)	(189.832.535)	(134.761.519)
Ajustare pierdere fiscală an 2013 urmare a dobanzilor calculate conform Deciziei Civile nr.988/2016-ANAF și a penalităților de întârziere la plata pentru unele cai ferate straine	-	(2.923.224)	-
Ajustare pierdere fiscală an 2014 urmare a dobanzilor calculate conform Deciziei Civile nr.988/2016-ANAF și a penalităților de întârziere la plata pentru unele cai ferate straine	-	(4.567.538)	-
Ajustare pierdere fiscală an 2015 urmare a dobanzilor calculate conform Deciziei Civile nr.988/2016-ANAF	-	(4.349.091)	-
Ore suplimentare aferente anilor 2015 și diferențe salariale din anii 2013-2015 rezultate în urma unor hotărâri judecătorești	-	(1.923.395)	-
Majorare dividende Rofersped anul 2015	-	44.252	-
Pierdere fiscală reportată din anii anteriori	-	(975.711.293)	-
Total pierdere fiscală de recuperat din anii anteriori	(975.711.293)	(989.430.289)	(893.623.947)
Total pierdere fiscală cumulată	(1.156.836.011)	(1.179.262.823)	(1.028.385.466)

Veniturile neimpozabile reprezintă, în principal, reluări ale ajustărilor pentru deprecierea creanțelor și debitorilor diverși incerti. Cheltuielile nedeductibile reprezintă, în principal, constituiri de provizioane pentru riscuri și cheltuieli, ajustări de valoare ale clienților și debitorilor diverși incerti, ajustări de valoare ale investițiilor.

Amortizarea nedeductibilă reprezintă, în principal, amortizarea mijloacelor fixe în conservare și amortizarea rezervei din reevaluare în conformitate cu OG 34/2009 (Nota 2.9).

În anul 2017 Societatea a scos din rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile dobânzi calculate pentru perioada 01.07.2013-31.12.2015 conform Deciziei Civile nr.988/30.03.2016 în Dosarul nr.12168/2/2010 câștigat de CFR Marfa în litigiul cu ANAF, în suma de 13.113.394 lei. Pentru aceste sume Societatea va depune declarații rectificative aferente anilor 2013, 2014, 2015 și 2016 odată cu depunerea prezentelor situații financiare.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

19. EVENIMENTE ULTERIOARE

Prin Hotararea CA nr 72/01.08.2017, s-a aprobat demararea procedurii de fuziune prin absorbtie a Societatii CFR IRLU SA filiala a SNTFM CFR MARFA SA.

La data prezentarii situatiilor financiare individuale, exista o ancheta a DIICOT in desfasurare care implica fosta conducere a CFR Marfa SA si care pana la data prezentelor situatii financiare individuale nu este finalizata.

20. CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

Societatea a inregistrat in contabilitate pe seama rezultatului reportat urmatoarele erori contabile:

Element	2017
Dobanzi calculate pentru perioada 01.07.2013-31.12.2016, conform Deciziei Civile nr. 988/30.03.2016 in Dosarul 12168/2/2010-ANAF	13.113.393
Ore suplimentare si diferente salariale din anii anteriori rezultate in urma unor hotarari judecatoresti	9.884.838
Total	22.998.231

21. CONTINGENTE

21.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase).

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit pana la data de 31.12.2012.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

21.2 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de plata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

Interesul autoritatilor fiscale in aceasta privinta este in crestere, iar acestia ar putea avea o interpretare diferita fata de Societate. Conducerea Societatii este incredintata ca principiul „conditiilor normale de piata” a fost respectat in tranzactiile cu partile afiliate.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

21. CONTINGENTE (continuare)

21.3 Pretentii de natura juridică

Conducerea Societatii considera ca litigiile in care Societatea este implicata nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

Societatea face obiectul unei investigații a Direcției de Investigare a Infracțiunilor de Criminalitate Organizată și Terorism (Direcția) potrivit comunicatului din data de 4 mai 2017 publicat pe site-ul Direcției. Investigația are la bază suspiciunea că, în 2016, unii din membrii conducerii de la acel moment au săvârșit fapte penale având ca scop subevaluarea bunurilor din patrimoniul Societății, în legatura cu contractul de vânzare a 2.450 de vagoane, în care Societatea este vânzătorul, destinate casării la un preț care nu reflectă valoarea reală a bunurilor casate, facilitând astfel traficul în folosul cumpărătorului, a diferenței rezultate. Autoritățile responsabile au dispus punerea în mișcare a acțiunii penale și reținerea temporară a unor directori ai Societății Naționale de Transport Feroviar de Marfă CFR Marfă S.A., care la data prezentului raport au fost eliberați. La data emiterii acestor situații financiare individuale, investigația este în curs, iar rezultatele finale ale investigației și impactul acestora asupra situațiilor financiare individuale nu sunt disponibile, nefiind stabilite încă de către autorități.

21.4 Aspecte legate de mediu

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2017 și respectiv 31 decembrie 2016, pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea Societatii nu considera semnificative cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu.

21.5 Riscuri financiare

21.5.1. Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera în principal la împrumuturile purtătoare de dobânda variabilă pe care Societatea le are pe termen lung.

21.5.2. Riscul variațiilor de curs valutar

Moneda funcțională a Societatii este LEUL, în timp ce o parte din costurile finanțării pe termen lung sunt exprimate în monede străine (EUR). Anumite active și datorii sunt exprimate în monede străine care sunt apoi convertite la cursul de schimb valabil la data încheierii exercitiului financiar. Diferențele rezultate sunt înregistrate în contul de profit și pierdere, dar nu afectează fluxurile de numerar până la data reglării conturilor.

21.5.3. Riscul de credit

Creanțele comerciale sunt prezentate diminuate cu ajustările pentru clienți incerti. Societatea are o importanță concentrare a riscului de credit cu societăți în care statul este acționar principal. Societatea, ca entitate subordonată statului, are risc de expunere ce poate fi semnificativ afectat de politica Guvernului.

21.6 Onorariile plătite auditorilor / cenzorilor

Societatea a plătit în anul 2017 către auditori onorarii referitoare la auditul financiar în conform contractului încheiat între părți. Societatea are încheiate pentru anul 2017, contracte privind serviciile de audit și non audit în valoare de 310.500 lei fără TVA.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă - CFR Marfă S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

22. ANGAJAMENTE

22.1 Angajamente de capital

La 31 decembrie 2017, Societatea are contracte ferme nederulate de modernizare, reparatii si intretinere material rulant in valoare de 16.627.700 lei (18.679.454 lei la 31 decembrie 2016) cu termen de realizare 2018.

22.2 Giruri si garantii acordate tertilor

Mijloace fixe mobile (locomotive) cu valoare contabila neta de 94.283.078 lei (31 decembrie 2016: 104.282.736 lei) sunt gajate pentru imprumuturile pe termen scurt si lung (Nota 8). La data de 31.12.2017 Societatea nu mai are de rambursat nimic, în data de 28.11.2017 s-a achitat ultima rata. suma de 57.361.263 lei, încadrata în situatiile financiare individuale la datorii pe termen scurt datorate institutiilor de credit, reprezentand 12.631.579,01 euro, platibila în doua rate egale, scadente în 30.06.2017 si 28.11.2017.

22.3 Giruri si garantii primite de la terti

Societatea are înregistrate giruri si garantii primite de la terti, în conturi în afara bilanțului, în suma de 1.350.199 lei.

22.4 Angajamente privind platile viitoare de chirii si leasing

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

Aceste situatii financiare individuale au fost avizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 9 mai 2017.



Marinica Voicu,
Director General,

Întocmit,



Hanganu Aida,
Director Departament Economic Financiar