

SITUATII FINANCIARE ANUALE CONSOLIDATE

Exercitiul financiar 2020

Tip situație financiară : BC

Atenție !

DATE DE IDENTIFICARE SOCIETATE - MAMA☒ Societăți comerciale (Mari Contribuabili) care depun Situatii financiare consolidate la Bucuresti

(se bifeaza daca este cazul)

Entitatea	CNCF "CFR" SA
-----------	---------------

Adresa	Judet	Sector	Localitate				
	Bucuresti	Sector 1	Bucuresti				
	Strada		Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	BD.DINICU GOLESCU	38					0372843208

Număr din registrul comerțului	J40/9774/1998	Cod unic de înregistrare	1	1	0	5	4	5	2	9		
--------------------------------	---------------	--------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

5221 Activități de servicii anexe pentru transporturi terestre

Indicatori :

Capitaluri proprii consolidate	2.216.333.215
--------------------------------	---------------

Profitul consolidat / Pierdere consolidată	-294.386.434
--	--------------

DATE DE IDENTIFICARE - ENTITATI CARE SUNT CUPRINSE IN SITUATIILE FINANCIARE ANUALE CONSOLIDATE

?

Nr. cr.	Statul/ Codul fiscal (RO)/ Denumirea / Adresa entitatii	
1	RO-Romania	16828396
	S.C. ELECTRIFICARE CFR S.A.	
	Localitatea Bucuresti Sector 1 Bd. Dinicu Golescu nr 38	
2	RO-Romania	14966210
	S.C. INFORMATICA FERROVIARA S.A.	
	Localitatea Bucuresti Sector 1 Str. Garii de Nord nr 1	
3	RO-Romania	14547106
	S.C. TIPOGRAFIA FILARET S.A.	
	Localitatea Bucuresti Sector 1 Str. Garii de Nord nr 1-3	

ADMINISTRATOR,

Atenție !

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PINTEA IOAN

Numele si prenumele

BAICU SORINA

Semnătura _____
si stampila

?

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnătura electronica

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

G 5 CONSULTING SRL

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

1242/15.10.2001

Cod fiscal

14650690

Instrucțiuni

VALIDARE

DEBLOCARE

LISTARE

DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art.29 alin.(2) și art.36 alin.(5) din Legea Contabilității nr.82/1991, s-au întocmit situațiile financiare anuale consolidate la 31/12/2020 pentru :

Persoana juridica: **COMPANIA NATIONALA DE CAI FERATE CN CF"CFR"SA**

Judetul: 40-MUN.BUCURESTI

Adresa: localitatea BUCURESTI, sectorul 1, str. B.DUL DINICU GOLESCU, nr. 38, tel. 021.317.17.42

Numar din registrul comertului: J 40/9774/01.10.98

Forma de proprietate: 14-Companii si societati nationale

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 5221- Activitati de servicii anexe pentru transporturi terestre

Cod de identificare fiscala: 11054529

Directorul General, **IOAN PINTEA**, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor finaciare anuale consolidate la 31/12/2020 si confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale consolidate sunt în conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare anuale consolidate oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridica își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Director General
Ioan PINTEA





MINISTERUL TRANSPORTURILOR ȘI INFRASTRUCTURII
COMPANIA NAȚIONALĂ DE CĂI FERATE „CFR” -SA
BUCUREȘTI, ROMÂNIA

Registrul Comerțului J/40/9774/1998, CUI : RO 11054529
Bd. Dinicu Golescu nr.38, sector 1, București, România
www.cfr.ro; e-mail: OfficeCFR@cfr.ro; cod poștal: 010873
Tel.:021 319 24 00; Fax: 021 319 24 01; Tel CFR: 122001



ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

HOTĂRÂREA

Nr. 29

din 26.08.2021

Acționarul unic Statul Român, prin Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, reprezentat în Adunarea Generală a Acționarilor a Companiei Naționale de Căi Ferate „CFR”- SA de către Voicu Ion-Laurențiu numit prin OMTIC nr. 66 din 15.11.2019,

În conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr. 581/1998 privind înființarea Companiei Naționale de Căi Ferate „CFR”-SA prin reorganizarea Societății Naționale a Căilor Ferate Române, cu modificările și completările ulterioare,

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a Companiei Naționale de Căi Ferate „CFR”- SA, legal constituită și întrunită potrivit art. 121 din Legea societăților nr. 31/1990, cu modificările și completările ulterioare, în ședință la data de 26.08.2021, adoptă prezenta:

Hotărâre

Referitor la: „Referat de aprobare a „Situaiiilor financiare anuale consolidate la data de 31.12.2020”.

Aprobă, în temeiul prevederilor art. 14 alin. (5) lit. g) din Actul Constitutiv al CNCF „CFR” - SA actualizat, precum și ale art. 111 alin. (2) lit. a) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările, în vederea depunerii situațiilor financiare consolidate la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, următoarele :

- Situația consolidată a poziției financiare
- Situația consolidată a venitului global
- Situația consolidată a modificărilor capitalului propriu
- Situația consolidată a fluxurilor de trezorerie
- Notele la situațiile financiare consolidate.

care să fie transmise și depuse împreună cu :

- Raportul consolidat al administratorilor pentru anul 2020,
- Raportul de audit pentru situațiile financiare anuale consolidate pentru anul 2020.

Reprezentantul MTI în Adunarea Generală a Acționarilor

Voicu Ion-Laurențiu



COMPANIA NATIONALA DE CAI FERATE “CFR” SA

**Situații financiare consolidate pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie
2020 întocmite în conformitate cu OMFP 2844/ 2016**



CUPRINS

	<i>Pagina</i>
Informatii generale	1
Raportul consolidat al administratorilor	2 - 43
Situatia consolidata a pozitiei financiare	44
Situatia consolidata a venitului global	45
Situatia consolidata a modificarilor capitalului propriu	46 - 47
Situatia consolidata a fluxurilor de trezorerie	48
Note la situatiile financiare consolidate	49 - 89
Raportul auditorului independent	90 - 97

Informatii generale:

Conform Legii contabilitatii nr. 82/1991, art. 29 alin (2) si prevederilor Ordinului MFP nr. 2844/2016 - pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara – Cap. 4, Sectiunea IV – „societatea mama are obligatia sa intocmeasca atat situatiile financiare anuale pentru propria activitate, cat si situatiile financiare anuale consolidate”. Situatiile financiare consolidate se transmit „la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice în termen de 15 zile de la aprobarea acestora, dar nu mai târziu de 8 luni de la încheierea exercițiului financiar al societății-mamă.”, adică până la 31.08.2021. Situatiile financiare anuale consolidate ale CFR SA sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara – aprobate prin Ordinul MFP nr. 2844/2016” si contin:

- Situatia consolidata a pozitiei financiare
- Situatia consolidata a venitului global
- Situatia consolidata a modificarilor capitalului propriu
- Situatia consolidata a fluxurilor de trezorerie
- Note la situatiile financiare consolidate
- Raportul consolidat al administratorilor,
- Raportul de audit pentru situatiile financiare anuale consolidate.

Legea contabilitatii nr. 82/1991 art 41 pct 6 si art 42 alin (1) prevede faptul ca reprezinta contraventie si se sanctioneaza cu amendă de la 10.000 lei la 30.000 lei “nerespectarea prevederilor referitoare la obligatia membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere ale societății-mamă de a întocmi și publica situatiile financiare anuale consolidate”.

CFR SA este unic acționar al următoarelor societăți afiliate incluse în perimetrul de consolidare:

- **Informatică Feroviară – SA** aceasta a fost infiintata ca filiala a CFR SA, cu personalitate juridica, prin H.G. nr. 706/2002. Societatea este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J40/10636/2002, avand cod unic de inregistrare nr. 14966210. Obiectul principal de activitate este conform actului constitutiv realizarea si furnizarea de programe informatice.
- **Electrificare „CFR” – SA** aceasta a fost infiintata ca filiala a CFR SA in anul 2004 in baza H.G. nr. 1283/2004. Este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J40/16205/2004, avand cod unic de inregistrare nr. 16828396.
Obiectul principal de activitate: montarea, exploatarea, intretinerea si repararea instalatiilor de electrificare ale CFR SA, pentru asigurarea functionarii infrastructurii feroviare în scopul realizarii transportului feroviar public si asigurarii necesarului de energie electrica de tractiune.
- **Tipografică „Filaret” – SA** - aceasta a fost infiintata ca filiala a CFR SA, in anul 2001 in baza H.G. 880/2001. Este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J40/2564//2002, avand cod unic de inregistrare nr RO 14547106.

Obiectul principal de activitate este conform actului constitutiv: activitati de tiparire.

Situatiile financiare consolidate se bazeaza pe situatiile financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020 in conformitate cu IFRS, al urmatoarelor societati :

- Compania Natioanala de Cai Ferate „CFR” SA
- Informatica Feroviara SA
- Electrificare „CFR” S.A
- Tipografia Filaret S.A.

RAPORTUL CONSOLIDAT AL ADMINISTRATORILOR

31 DECEMBRIE 2020

CAPITOLUL I

PREZENTAREA GENERALĂ

Compania Națională de Căi Ferate "CFR"- SA (denumită în continuare CFR SA) s-a înființat la 1 octombrie 1998 în baza Hotărârii de Guvern Nr. 581/1998, prin reorganizarea Societății Naționale a Căilor Ferate Române. Potrivit Legii nr. 31 din 16 noiembrie 1990 CFR SA este persoană juridică română cu statut de societate comercială pe acțiuni.

Capitalul social inițial al CFR SA a fost de 128.799.150 lei și s-a constituit prin preluarea, corespunzător obiectului său de activitate, a unei părți din patrimoniul Societății Naționale a Căilor Ferate Române, în baza balanței de verificare și a situației patrimoniului, întocmite la data de 30 iunie 1998. Capitalul social inițial a fost subscris și integral vărsat de Statul Român, în calitate de acționar unic, care de la înființare își exercită drepturile și obligațiile prin Ministerul Transporturilor și Infrastructurii. Capitalul social inițial a fost împărțit în 51.519.660 acțiuni nominative, fiecare cu valoarea nominală de 2,5 lei.

La 31.12.2020 capitalul social total a fost de 6,584,989,541 lei, din care, capitalul social subscris și vărsat 6,424,101,017 lei, reprezentând un număr de 2.569.640.407 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 2,5 lei.

CFR SA este Managerul de Infrastructură Feroviară din România, care administrează și întreține infrastructura feroviară publică interoperabilă și neinteroperabilă componentele infrastructurii feroviare aflate în patrimoniul Companiei.

Cadrul legal specific de desfășurare a activității CFR SA

Activitatea CFR SA în calitate de administrator/manager al infrastructurii feroviare din România este reglementată, în principal, prin Legea nr. 202/2016, care transpune în legislația națională Directiva 2012/34/UE, și prin OUG nr 12/1998. Aceste acte normative stabilesc principalele responsabilități ale CFR SA cu privire la administrarea infrastructurii feroviare, precum și regulile privind finanțarea infrastructurii feroviare și finanțarea administratorului infrastructurii feroviare. Așadar, principalele acte normative care reglementează activitatea CFR SA sunt :

Legea nr. 202/2016 privind integrarea sistemului feroviar din România în spațiul feroviar unic european, cu modificările și completările ulterioare.

OG nr. 12/1998 privind transportul pe căile ferate române și reorganizarea Societății Naționale a Căilor Ferate Române, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

Un act normativ european cu efecte importante în activitatea administratorului infrastructurii este Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/909 al Comisiei din 12 iunie 2015 privind modalitățile de calculare a costurilor generate direct în urma exploatării serviciului de transport feroviar. Acest regulament stabilește o serie de norme obligatorii și direct aplicabile (fără a necesita transpunerea în legislația națională) pentru aplicarea prevederilor art. 31 alin. (3) din Directiva 2012/34/UE.

Nu în ultimul rând, trebuie menționat Regulamentul (CE) nr. 1370/2007 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 octombrie 2007 privind serviciile publice de transport feroviar și rutier de călători și de abrogare a Regulamentelor (CEE) nr. 1191/69 și nr. 1107/70 ale Consiliului, modificat prin Regulamentul (UE) 2016/2338 Parlamentului European și al Consiliului din 14 decembrie 2016.

Obiectul activității CFR SA este administrarea pe principii comerciale a infrastructurii feroviare și punerea acesteia la dispoziție operatorilor de transport feroviar de marfă și călători, în mod nediscriminatoriu, pe baza contractului de acces pe infrastructura feroviară.

CFR SA desfășoară activități de interes public național în scopul realizării transportului feroviar public și al satisfacerii nevoilor de apărare a țării și are, în principal, ca obiect de activitate:

- administrarea infrastructurii feroviare și punerea acesteia la dispoziție operatorilor de transport feroviar, în condițiile legii;
- dezvoltarea și modernizarea infrastructurii feroviare din România în concordanță cu standardele europene, în scopul asigurării compatibilității și interoperabilității cu sistemul de transport feroviar european;
- conducerea, organizarea, planificarea, coordonarea și controlul activităților de exploatare, întreținere și reparare a infrastructurii feroviare;
- exploatarea comercială a patrimoniului auxiliar feroviar.

Principalele obiective strategice ale CFR SA sunt:

- întreținerea infrastructurii feroviare pentru readucerea și menținerea ei în parametrii operaționali și de siguranță circulației;
- modernizarea rețelei TEN, în principal a Coridoarelor Transeuropene IV și IX;
- modernizarea stațiilor de cale ferată;
- asigurarea interoperabilității cu transportul feroviar european;
- sporirea eficienței activității de mentenanță a infrastructurii prin creșterea gradului de mecanizare;
- acoperirea cheltuielilor prin comercializarea capacităților de transport, închirierea infrastructurii neinteroperabile operatorilor privați;
- asigurarea intermodalității - în special cu modurile de transport auto și naval;

Rețeaua feroviară:

CFR SA are în administrare infrastructura feroviară publică în baza contractului de concesiune încheiat cu Ministerul Transporturilor și Infrastructurii (titularul dreptului de administrare a bunurilor aflate în domeniul public al statului),

CFR SA deține în patrimoniul său elemente de infrastructură feroviară, altele decât cele care constituie infrastructură feroviară publică și anume clădiri, terenuri etc.

Rețeaua feroviară publică și cea privată administrată de CFR SA acoperă relativ uniform teritoriul României și deservește majoritatea centrelor urbane și economice. Această rețea este conectată la rețeaua feroviară europeană prin intermediul administrațiilor de cale ferată din țările vecine: Ungaria (MAV), Serbia (ZS), Bulgaria (NRIC), Moldova (CFM) și Ucraina (UZ).

Rețeaua de căi ferate din România este a șaptea rețea ca mărime din Europa.

CFR SA asigură funcționarea infrastructurii feroviare și gestionează sistemele și instalațiile de siguranță și de conducere a traficului în condițiile Hotărârii Guvernului nr. 581/1998 și ale Hotărârii de Guvern privind aprobarea contractului de activitate al CFR SA.

În Monitorul Oficial nr. 258 bis din 16.04.2016 a fost publicată Anexa la Hotărârea Guvernului nr. 232/2016 privind aprobarea Contractului de activitate al Companiei Naționale de Căi Ferate „CFR”-SA pentru 2016-2020.

Ca urmare a intrării în vigoare a legii bugetului de stat pentru anul 2020 a fost elaborat actul adițional nr. 1 pentru anul 2020 la Contractul de activitate al CFR SA, aprobat în data de 24.06.2020 prin Ordinul Ministrului Transporturilor și Infrastructurii nr. 1098/2020.

Elementele concrete ale infrastructurii feroviare publice sunt liniile de cale ferată curente dintre stații, liniile de cale ferată de primire-expediere din stații, liniile de cale ferată de evitare, aparatele de cale, lucrări de artă precum poduri, tuneluri, viaducte, terasamente, lucrările geotehnice de protecție și consolidare, plantațiile de protecție a liniilor de cale ferată, instalațiile de siguranță și de conducere operativă a circulației trenurilor și liniile de cale ferată electrice de contact, cu substațiile de tracțiune electrică.

Rețeaua de transport feroviar

Lungimea totală a infrastructurii feroviare în exploatare la 31.12.2020 este 19.784,458 km, din care 13.667,881 km linii curente și directe și 6.116,577 km linii din stațiile de cale ferată.

Din cei 19.784,458 km linii de cale ferată, 17.527,312 km aparțin infrastructurii feroviare publice și 2.257,146 km aparțin infrastructurii feroviare private.

Din punct de vedere al echipării suprastructurii căii rețelei CFR SA, din lungimea totală a liniilor de cale ferată ale infrastructurii feroviare de 19.784,458 km:

- 3.652,557 km sunt echipate cu suprastructură tip 65
- 3.486,546 km sunt echipate cu suprastructură tip 60
- 606,972 km sunt echipate cu suprastructură tip 54
- 9.503,910 km sunt echipate cu suprastructură tip 49
- 2.534,473 km sunt echipate cu suprastructură cu tip de șină mai mic de 49

Din punct de vedere al capacității de circulație, din cei 10.768,488 km lungime de traseu linii de cale ferată, 2.921,350 km sunt linii cale ferată dublă și 7.708,987 km sunt linii de cale ferată simplă (cu ecartament normal). De asemenea, rețeaua în exploatare dispune și de 28,629 km de linii de cale ferată cu ecartament larg și 3,668 km de linii de cale ferată cu ecartament îngust. Ecartamentul rețelei feroviare CFR SA este ecartamentul european (normal) de 1.435 mm. Există însă unele porțiuni scurte la frontierele feroviare cu Ucraina (UZ) și Republica Moldova (CFM) unde, pe distanța de la stația de frontieră aparținând CFR SA spre administrația feroviară vecină, linia de ecartament normal este dublată de o linie cu ecartament larg de 1.520 mm, 105,853 km linie încălecată normală cu largă.

Lungimea totală de traseu a rețelei infrastructurii feroviare neinteroperabile la data de 31.12.2020, este conform H.G. nr. 643 / 2011, completată și modificată cu H.G. nr. 177 / 2014: de 3.754,1 km (102 secții de circulație). În scopul reducerii cheltuielilor de exploatare și întreținere a infrastructurii feroviare, CFR SA are în derulare 29 contracte de închiriere pentru 1.407,4 km - 31 secții de circulație, iar pentru restul de 2.346,7 km - 71 secții neinteroperabile rămase în administrarea sa, sunt în derulare proceduri de licitație prin Bursa Română de Mărfuri.

Lucrări de artă și terasamente

Pe rețeaua feroviară publică există un număr de 17.689 poduri și podețe cu o lungime totală de cca. 190,67 km, din care 4.375 poduri (3.028 metalice și 1.347 masive), 190 viaducte (108 metalice și 82 masive) și 13.124 podețe (1.887 metalice și 11.237 masive).

Din numărul total de poduri și podețe aflate în evidență, un procent de cca. 50 % are durata normală de funcționare expirată (conform H.G. nr. 2.139/2004), iar un procent de cca. 28 % are durata de viață proiectată expirată.

Din totalul de 5.023 poduri, viaducte și podețe cu suprastructură metalică, a căror greutate se ridică la aproximativ 210.000 tone, în anul 2020 a devenit scadentă la revizie periodică o cantitate de 59.612 tone, (la care s-au adăugat și restanțele din anii anteriori dar și necesitatea impusă prin expertize sau prin gradul neconformităților depistate cu ocazia inspecțiilor, în vederea stabilirii condițiilor de circulație corespunzătoare stării tehnice).

Din această cantitate, funcție de forța de muncă existentă și de dotările cu scule și utilaje disponibile la atelierele de tablriere metalice din cadrul sucursalelor regionale CF 1-8, s-a programat la revizie pe anul 2020, în ordinea urgențelor, o cantitate de 49.046 tone.

Realizările la activitatea de revizie a podurilor și podețelor cu suprastructura metalică, pe anul 2020 reprezintă un procent de 76 % din programat (37.083 tone revizie periodică) la care se adaugă și revizia suplimentară (13.300 tone), nerealizarea integrală fiind determinată în principal de lipsa personalului propriu de specialitate, de utilizarea forței de muncă existente la alte tipuri de lucrări în ordinea urgențelor, precum și de neatractivitatea acestui gen de activitate pentru firmele autorizate AFER în acest domeniu.

În anul 2020 revizia efectuată cu drezinele de inspectat poduri din dotarea CFR SA (două drezine existente pe întreaga rețea) s-a desfășurat cu dificultate, din cauza defecțiunilor apărute la acestea. Această situație a generat sporirea restanțelor la această prestație reglementată de potrivit Instrucțiunii nr. 309/2005.

În anul 2020 s-a revopsit cu personalul propriu de specialitate al CFR SA o suprafață de 31.095 mp. Cauza principală pentru care nu s-a putut revopsi o suprafață mai mare o constituie lipsa fondurilor pentru contractarea lucrărilor de acest tip cu firme autorizate AFER și numărul redus de personal propriu existent în cadrul atelierelor de tablriere metalice regionale.

Numărul tunelurilor existent pe liniile în circulație este de 174 (la care se adaugă 14 polate), cu o lungime de cca. 61,68 km, din care un număr de 125 tuneluri se află pe linii de cale ferată electrificate. Din numărul total de tuneluri aflat pe liniile în circulație aproximativ 54% prezintă infiltrații la întrados, iar 29% necesită reparații ca urmare a stării tehnice a zidăriei de moloane, colmatare a sistemului de drenare, infiltrații majore care favorizează formarea sloiurilor pe timpul iernii cu afectarea gabaritului, dar și introducerea de restricții de viteză.

Numărul punctelor periculoase existente în evidență la 31.12.2020 este de 1.168 din care un număr de 406 este de categoria I (261 dintre acestea sunt pe linii magistrale și principale).

Cauzele generatoare sunt preponderent terasamentele cu probleme de stabilitate, zone inundabile, zone de munte cu risc de căderi stânci, tuneluri cu infiltrații, poduri cu probleme legate de stabilitate infrastructură sau suprastructură.

Reducerea numărului punctelor periculoase este strict legat de asigurarea sursei de finanțare pentru executarea lucrărilor necesare scoaterii de sub efectul cauzelor generatoare.

În cursul anului 2020 au fost eliminate 10 puncte periculoase și au apărut 3 puncte periculoase noi.

La data de 31.12.2020 se află în continuare închis, din data de 12.08.2005 (urmare calamităților naturale produse în 2005), intervalul de stație H.M. Grădiștea – Vidra de pe linia 103 Progresul – Giurgiu, urmare a afuierii pilei 2 a podului de la km 23+577 de peste râul Argeș.

În anul 2020 s-a încheiat contractual pentru proiectare și execuție a lucrărilor aferente obiectivului de investiții „Modernizarea liniei de cale ferată București Nord-Jilava-Giurgiu Nord-Giurgiu Nord Frontiera lot I- Redeschiderea circulației feroviare pe pod peste râul Argeș între Vidra și Comana. Sursa de finanțare o reprezintă fonduri europene nerambursabile.

Instalații de siguranță și control al traficului feroviar

Sistemul de control al traficului este realizat prin instalațiile de comandă a macazurilor care asigură manevrarea acestora în funcție de parcursul necesar pentru circulația trenului.

Majoritatea stațiilor de cale ferată sunt dotate cu instalații de centralizare, dar există și stații situate pe secții cu

trafic redus dotate cu instalații de asigurare cu chei pentru controlul macazurilor și semnalelor.

La data de 31.12.2020 existau:

- instalații de centralizare electronică - CE: 61 cu 1.894 electromecanisme de macaz;
- instalații de centralizare electrodinamică cu post de comandă computerizat - CED-PCC: 15 cu 302 electromecanisme de macaz;
- instalații de centralizare electrodinamică - CED: 575 cu 13.080 electromecanisme de macaz;
- instalații de mecanizare și automatizare a cocoșelor de triere - MACT: 18 (electromecanisme de macaz - 459, frâne de cale - 114, compresoare - 32, centrale hidraulice - 12);
- instalații de centralizare electromecanică - CEM: 39 cu 514 macazuri;
- instalații de asigurare cu încuietori cu chei și bloc: 152 cu 1.454 macazuri;
- instalații de asigurare de alte tipuri: 153 cu 1.484 macazuri;
- instalații de bloc de linie automat - BLA: 7.852 km echivalent linie simplă;
- semnale luminoase: 30.591;
- circuite de cale: 25.799;
- inductoare de cale: 26.656;
- instalații de semnalizare automată a trecerilor la nivel, cu sau fără semibariere (BAT și SAT): 1.125.

Coordonarea circulației trenurilor

În perioada ianuarie 2020 – decembrie 2020 circulația feroviară a fost influențată de cazurile de forță majoră, de lucrările de reparații ale infrastructurii feroviare, inclusiv la poduri și podețe, de societățile prestatoare de servicii pentru CFR SA, de lucrările de ridicare a restricțiilor de viteză executate de CFR SA în regie proprie (cu personalul propriu specializat) și a lucrărilor pe Coridorul IV pe tronsoanele: Ghioroc – Simeria, Simeria – Coșlariu, Coșlariu - Sighișoara , Sighișoara - Brașov.

În vederea efectuării lucrărilor la infrastructura feroviară s-au luat inclusiv măsuri de anulare a unor trenuri de călători și marfă sau de îndrumare pe rută ocolitoare, după caz.

Regularitatea circulației trenurilor a influențată și de anularea unor trenuri de călători și marfă pe fondul instituirii stării de urgență pe teritoriul României, ca urmare a evoluției pandemiei cu noul coronavirus SARS-CoV2.

Regularitatea circulației trenurilor de călători și directe de marfă:

a) Călători:	trenuri circulate	= 1.355 trenuri/zi
	trenuri circulate regulat	= 1.100 trenuri/zi
	regularitate trenuri călători	= 81,2%
	viteza comercială	= 43,9 km/h.
b) Marfă:	trenuri circulate	= 327 trenuri/zi
	trenuri circulate regulat	= 204 trenuri/zi
	regularitate trenuri de marfă	= 62,4%,
	viteza comercială	= 16,87 km/h.

Principalele venituri ale companiei sunt veniturile obținute din *tariful de utilizare a infrastructurii feroviare publice* (TUI). Acesta reprezintă c/valoarea prestațiilor efectuate (și facturate) de CFR SA pentru operatorii de transport feroviar de marfă și călători (*denumiți în continuare OTF*), pentru punerea la dispoziție a infrastructurii feroviare prin asigurarea setului minim de prestații pentru circulația trenurilor aparținând OTF și accesul prin intermediul rețelei la infrastructurile de servicii și serviciile furnizate în conformitate cu prevederile legale. Acest tarif se aplică nediscriminatoriu, pentru toți operatorii de transport feroviar, aplicându-se tarife similare pentru servicii de transport feroviar similare.

Pentru utilizarea infrastructurii feroviare CFR SA facturează OTF tariful de utilizare a infrastructurii (TUI) în funcție de volumul de tren km realizat, clasa de linie pe care circula precum și tonajul trenului, conform metodologiei de calcul TUI aprobată prin hotărâre a Guvernului.

TUI reprezintă principalul venit al CFR SA și pentru anul 2020 a avut o valoare medie statistică de 12,45 lei/tren km pentru traficul de marfă și 8,51 lei/tren km pentru traficul de călători.

Datele statistice din ultimii ani referitoare la structura și volumul de transport arată o orientare accentuată spre transportul rutier în defavoarea celui feroviar, deși sistemul feroviar are un randament energetic mult mai ridicat față de cel rutier, gradul de poluare în transportul feroviar fiind de 10 ori mai mic decât cel din transportul rutier, iar siguranța circulației în transportul feroviar de 2.900 de ori mai bună decât cea din transportul rutier.

CFR SA este unic acționar al următoarelor filiale:

Filiale care intră în perimetrul de consolidare:

- Societatea Informatică Feroviară – SA;
- Societatea Electrificare „CFR” - SA;
- Societatea Tipografică „Filaret” – SA;

Filiale care nu intră în perimetrul de consolidare:

- Societatea Confecții pentru Calea Ferată „Uniforma CF București” – SA (societate aflată în lichidare judiciară)
- Societatea „Intervenții feroviare” – SA (societate aflată în faliment)

Grupul a întocmit situațiile financiare consolidate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Acestea se bazează pe:

- Situațiile financiare individuale ale Companiei Naționale de Cai Ferate „CFR” - SA pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019 în conformitate cu IFRS.
- Situațiile financiare individuale ale Societății Informatică Feroviară -SA pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019 în conformitate cu IFRS.
- Situațiile financiare individuale ale Societății Electrificare „CFR” - SA pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019 în conformitate cu IFRS.
- Situațiile financiare individuale ale Societății Tipografia Filaret – SA pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019 în conformitate cu IFRS.

Societatea Intervenții Feroviare - SA (în faliment) a fost exclusă din perimetrul de consolidare al Grupului începând cu 01 ianuarie 2015.

Societatea Confecții pentru Calea Ferată „Uniforma CF București” – SA a fost exclusă din perimetrul de consolidare al Grupului deoarece se afla în curs de dizolvare, faliment conform act de procedură notificare lichidare judiciară nr 927/11.09.2007, sentința civilă 2272/07.06.2007.

Filiale incluse în perimetrul de consolidare:

1. Societatea Electrificare „CFR” SA a fost înființată ca filială a CFR SA în anul 2004 în baza H.G. nr. 1283/2004. Este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J40/16205/2004, având cod unic de înregistrare nr. 16828396.

Obiectul principal de activitate: întreținerea, exploatarea și reparația instalațiilor de electrificare ale CFR SA, pentru asigurarea funcționării infrastructurii feroviare în scopul realizării transportului feroviar public și asigurării siguranței circulației pe calea ferată și asigurarea furnizării energiei electrice în sistemul feroviar.

Societatea prestează serviciile incluse în obiectul de activitate, pe bază de contracte comerciale încheiate cu clienții săi, CFR SA și operatorii de transport feroviar de marfă și călători.

Principali indicatori la 31.12.2020:

Indicator	Program potrivit BVC an 2020 aprobat prin Ordin nr MF 2153/MT1016/MMPS1036	Realizari an 2020
Venituri totale (mii lei)	504,387.00	451,708.36
Cheltuieli totale (mii lei)	514,727.00	469,615.02
Rezultat brut (mii lei)	-10,340.00	-17,906.66
Creante restante (mii lei)	3,000.00	2,048.93
Plati restante (mii lei)	7,590.00	0.00
Numar mediu personal	2,275	2,275
Numar personal (ființă)	2,295	2,285

- Capital social = 627.433.043 lei
- Activ net = - 4.887.440 lei
- Cifra de afaceri neta = 450.885.419 lei
- Creante totale = 75.725.976 lei
- Datorii totale = 82.330.496 lei
- Pierdere reportata = 619.575.888 lei
- Rezultatul exercitiului (pierdere) = 17.906.657 lei

2. Societatea Informatica Feroviara SA a fost infiintata ca filiala a CFR SA, cu personalitate juridica prin H.G. nr. 706/2002. Societatea este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J40/10636/2002, avand cod unic de inregistrare nr. 14966210.

Domeniul și obiectul principal de activitate al societății se încadrează conform actualizării clasificării activității din economia națională – CAEN aprobată prin Ordinul nr. 337/20 aprilie 2007 în secțiunea J, diviziunea 62 *Activități de servicii în tehnologia informației*.

Obiectul principal de activitate al societății este - Cod CAEN 6201 Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client), obiecte secundare fiind prestarea de servicii de tehnologia informației și servicii conexe.

Societatea furnizează produsele și serviciile incluse în obiectul de activitate, pe bază de contracte comerciale încheiate cu clienții săi, principalul client fiind CFR SA

Principalii indicatori la 31.12.2021:

Indicator	Program potrivit BVC an 2020 aprobat prin Ordinul MF2064/MT1017/MMPS1034	Realizari an 2020
Venituri totale (mii lei)	34,533.79	34,309.40
Cheltuieli totale (mii lei)	33,761.19	28,558.41
Rezultat brut (mii lei)	772.60	5,750.99

Creante restante (mii lei)	4,127.22	7,963.13
Plati restante (mii lei)	0.00	0.00
Numar mediu personal	253	229
Numar personal (ființă)	258	258

- Capital social = 81.884.075 lei
- Activ net = 81.823.812 lei
- Cifra de afaceri neta = 31.922.424 lei
- Creante totale = 26.626.312 lei
- Datorii totale = 2.803.444 lei
- Pierdere reportata = 14.355.202 lei
- Rezultatul exercitiului (profit) = 5.107.770 lei

3. Societatea Tipografica Filaret SA a fost infiintata ca filiala a CFR SA, este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J40/2564//2002, avand cod unic de inregistrare nr RO 14547106.

Obiectul principal de activitate este conform actului constitutiv : alte activitati de tiparire

Principalii indicatori la 31.12.2021:

Indicator	Program potrivit BVC an 2020 aprobat prin Ordinul MF1018/MT2186/MMPS1027	Realizari an 2020
Venituri totale (mii lei)	4,093.67	4,255.49
Cheltuieli totale (mii lei)	4,004.67	4,138.99
Rezultat brut (mii lei)	89.00	116.50
Creante restante (mii lei)	2,550.00	3,028.17
Plati restante (mii lei)	0.00	0.00
Numar mediu personal	41	39
Numar personal (ființă)	41	39

- Capital social = 9.046.995 lei
- Activ net = 3.553.916 lei
- Cifra de afaceri neta = 4.250.839 lei
- Creante totale = 3.625.679 lei
- Datorii totale = 1.126.144 lei
- Pierdere reportata = 5.775.624 lei
- Rezultatul exercitiului (profit) = 95.122 lei

CAPITOLUL al II - lea

Informatii referitoare la Declaratia Nefinanciara

1. Aspecte legate de Combaterea Coruptiei si a Dării de mită

La nivelul CFR SA este implementată Strategia Națională Anticorupție (SNA) pe perioada 2016-2020, în conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr. 583/2016. În baza Dispoziției Directorului General CNCF "CFR" SA nr. 108/11.07.2017 este actualizată componența și funcționează „Comisia pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție 2016-2020”, fiind adoptată și declarația de aderare a CFR SA la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismul de monitorizare al SNA.

Planul de Integritate al CFR SA, adaptat la specificul activității companiei, a fost actualizat și aprobat la data de 10.01.2019 în conformitate cu art. 3 din Ordinul MT 1470/05.10.2017 prin raportare la obiectivele și acțiunile prevăzute de cadrul legislativ referitor la SNA pe perioada 2016-2020.

Obiectivele specificate în Planul de Integritate al sunt:

- Obiectivul general: Creșterea gradului de implementare a măsurilor anticorupție prin aprobarea Planului de Integritate și autoevaluarea periodică la nivelul CFR SA;
- Obiectivul specific: Consolidarea integrității la nivelul CFR SA prin planuri dezvoltate pe bază de analiză de risc și standarde de control managerial intern.

În conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr. 599 din 2 august 2018 pentru aprobarea Metodologiei standard de evaluare a riscurilor de corupție în cadrul autorităților și instituțiilor publice centrale, împreună cu indicatorii de estimare a probabilității de materializare a riscurilor de corupție, cu indicatorii de estimare a impactului în situația materializării riscurilor de corupție și formatul registrului riscurilor de corupție, precum și pentru aprobarea Metodologiei de evaluare a incidentelor de integritate în cadrul autorităților și instituțiilor publice centrale, împreună cu formatul raportului anual de evaluare a incidentelor de integritate, au fost puse în aplicare la nivelul CFR SA următoarele reglementări:

- Dispoziția Directorului General CNCF "CFR" SA nr. 183/4.11.2020 pentru implementarea Metodologiei de evaluare a incidentelor de integritate în cadrul CNCF „CFR” S.A.;
- Dispoziția Directorului General CNCF "CFR" SA nr. 185/11.11.2020 pentru constituirea Grupului de lucru privind implementarea Metodologiei standard de evaluare a riscurilor de corupție în cadrul Strategiei Naționale Anticorupție 2016-2020;
- Procedura operațională Managementul riscurilor de corupție, cod PO 0-6.1-01, Ed. 1, Rev. 0 din 15.12.2020.

În anul 2020 nu au fost înregistrate incidente de integritate la CFR SA.

Îmbunătățirea implementării Strategiei Naționale Anticorupție, precum și modul de planificare și organizare a măsurilor aferente, rămân permanent în atenția conducerii CFR SA.

2. Modelul de afacere al CFR SA

2.1. Contextul organizării sistemului feroviar din România în care își desfășoară activitatea CFR SA

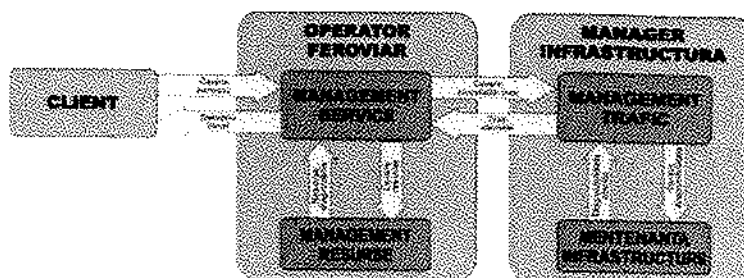
Începând din anul 1998 sistemul feroviar român este organizat pe principiul separării complete, din punct de vedere administrativ, a managementului infrastructurii feroviare și a operării serviciilor de transport feroviar.

Managementul infrastructurii feroviare române este asigurat de CFR SA, care este concesionarul întregii infrastructuri a României. CFR SA partajează zonal aceste atribuții cu unele companii private, pe baza unor contracte de închiriere a unor zone ale infrastructurii (secții de circulație declarate neinteroperabile). CFR S.A are însă în exclusivitate atribuția de a asigura conducerea circulației trenurilor pe întreaga rețea feroviară din România.

Operarea serviciilor de transport feroviar este asigurată de operatori feroviari, în general specializați pe tipuri de trafic: pasageri sau marfă. Există doi operatori cu capital de stat, CFR Călători SA și CFR Marfă SA, care acoperă întreaga rețea feroviară, precum și o serie de operatori feroviari cu capital privat care deservesc anumite relații de transport.

Orice serviciu de transport feroviar se asigură de un operator feroviar în tandem cu managerul (administratorul) infrastructurii feroviare. Operatorul de transport feroviar asigură relația comercială cu clientul și operarea serviciului de transport prin angajarea resurselor proprii, iar managerul infrastructurii (CFR SA) asigură circulația trenului respectiv și, în acest scop, pune la dispoziție infrastructura feroviară necesară.

Din perspectiva relației cu operatorii feroviari, managerul infrastructurii are, pe de o parte rolul de a asigura desfășurarea normală a activității acestora prin asigurarea accesului la infrastructura feroviară și la pachetul de servicii de bază pentru exploatarea acestei infrastructuri, iar pe de altă parte, are rolul de arbitru imparțial al competiției dintre operatorii feroviari.



– Diagrama funcțională de principiu a serviciului de transport feroviar

Din perspectiva competiției de pe piața

transporturilor, transportul feroviar este în concurență cu alte moduri de transport, dar mai ales cu transportul rutier. În calitate de realizator al componentei de bază a fiecărui serviciu de transport feroviar, se poate spune că *managerul infrastructurii feroviare are un rol major în asigurarea competitivității transportului feroviar în raport cu alte moduri de transport*. Prin implicarea sa în toate serviciile de transport oferite de către sistemul feroviar, apare în mod natural *necesitatea asumării de către managerul infrastructurii a unui rol de coordonator al sistemului feroviar din punct de vedere al asigurării competitivității cu alte moduri de transport*.

2.2. Contextul de piață în care își desfășoară activitatea CFR SA

Accesul la infrastructura feroviară este garantat în condiții nediscriminatorii tuturor operatorilor de transport feroviar care îndeplinesc condițiile necesare și suficiente și care solicită și încheie cu CFR SA un contract de acces sau o convenție de alocare în cazul celorlalți solicitanți.

a. Condiții care trebuie îndeplinite de către solicitant:

O capacitate de infrastructură poate fi cerută de un solicitant (operator de transport feroviar - OTF), definit conform art. 3, pct. 28 din Legea nr. 202/2016 sau de către alți solicitanți (în afară de OTF), așa cum sunt aceștia definiți la art. 38 alin. (2) și alin. (3) și la art. 41 alin. (1) din Legea 202/2016:

- alte persoane fizice sau juridice sau entități (de ex. autorități competente prevăzute în Regulamentul (CE) nr. 1370/2007 privind serviciile publice de transport de călători);
- încărcătorii, expeditorii și operatorii de transport combinat care doresc să obțină capacități pentru activități de serviciu public sau în interes comercial.

Acesta poate fi:

- OTF român sau străin și/sau grup internațional de OTF care să:
 - dispună de licență de transport feroviar;
 - dețină certificat de siguranță pentru rutele solicitate și
 - să aiba încheiat un contract de acces pe infrastructură cu CFR SA;
- alt solicitant care nu este OTF și care să dețină o convenție de alocare încheiată cu CFR SA.

b. Cine poate efectua transportul de marfă sau călători: Transportul de marfă sau călători pe calca ferată poate fi efectuat de către operatorii (OTF) care dețin:

- licență de transport feroviar;
- certificat de siguranță;
- contract de acces încheiat cu CFR SA;
- trase alocate pentru ruta de transport.

Pentru circulația pe liniile de cale ferată de la frontieră - la prima stație de frontieră de pe teritoriul României, OTF străini sunt acceptați pentru circulație pe infrastructura feroviară în condițiile legii, acordurilor și convențiilor internaționale la care România este parte. În aceste cazuri dreptul de acces este acordat de Acordul Interguvernamental privind desfășurarea traficului feroviar prin frontierele de stat încheiat între România și statul vecin.

c. Licența:

Licența de transport feroviar este acordată în conformitate cu prevederile Ordinului MT nr. 535/2007 cu modificările și completările ulterioare, ale Legii 202/2016, ale Ordinului MT nr.683/2017 privind aprobarea tarifelor pentru prestațiile de activități specifice efectuate de AFER și ale Hotărârii Guvernului nr. 361/27.07.2018 privind aprobarea procedurilor pentru acordarea licențelor în domeniul transportului feroviar. Autoritatea responsabilă cu acordarea licențelor de transport feroviar din România este Organismul de Licențe Feroviare Român (OLFR), organism independent care funcționează în cadrul Autorității Feroviare Române - AFER.

Licența de transport feroviar acordată de către OLFR este valabilă și în celelalte state membre ale Uniunii Europene pentru servicii echivalente de transport feroviar. OLFR și CFR SA recunosc ca valabile pe căile ferate din România licențele de transport feroviar acordate de autoritățile responsabile cu licențierea operatorilor de transport feroviar din celelalte state membre ale Uniunii Europene, pentru un tip de serviciu echivalent celui înscris în licență în conformitate cu legislația comunitară aplicabilă, respectiv Legea nr.202/2016.

d.Contractul de acces cu OTF:

Pentru accesul pe infrastructura feroviară administrată de CFR SA, OTF trebuie să încheie un contract de acces pe infrastructură cu CFR SA.

Contractul de acces stabilește drepturile și obligațiile CFR SA și OTF în ceea ce privește alocarea și utilizarea capacităților de infrastructură, precum și a altor servicii furnizate sau asigurate de către CFR SA. Acesta se încheie, de obicei, pentru perioada de valabilitate a unui mers de tren și are o structură standard aplicabilă tuturor OTF, pentru același tip de trafic.

Contractul de acces conține, fără a se rezuma la acestea, clause privind:

- a) servicii oferite OTF, conform Anexei II la Legea 202/2016 privind integrarea sistemului feroviar din România în spațiul feroviar unic european, cu modificările și completările ulterioare, grupate pe categorii după cum urmează: - pachetul minim de acces; - accesul, inclusiv accesul pe calea ferată, la infrastructurile de servicii, în cazul în care acestea există, și la serviciile furnizate în cadrul acestor infrastructuri; - servicii suplimentare; - servicii auxiliare;
- b) drepturile de exploatare a infrastructurii feroviare și trasele alocate;
- c) obligațiile și răspunderile părților;
- d) parametrii de performanță privind calitatea serviciilor contractate;
- e) nivelul TUI și al tarifelor pentru celelalte servicii incluse în contract;
- f) durata contractului și clauze de reziliere;
- g) alte elemente.

De asemenea, contractul stabilește drepturile și obligațiile CFR SA și OTF în ceea ce privește alocarea capacităților. Contractul de acces trebuie încheiat între CFR SA și OTF înainte de alocarea traselor solicitate.

e. Convenție de alocare cu alți solicitanți în afară de OTF

În conformitate cu prevederile art. 38 alin. (2) și (3) și ale art. 41 alin. (1) din Legea 202/2016 privind integrarea sistemului feroviar din România în spațiul feroviar unic european, cu modificările și completările ulterioare, CFR SA poate încheia contracte și cu alți solicitanți în afară de OTF, așa cum sunt aceștia definiți la art. 3 pct. 28 din aceeași lege: - alte persoane fizice sau juridice sau entități (de ex. autorități competente prevăzute în Regulamentul (CE) nr. 1370/2007 privind serviciile publice de transport de călători); - încărcătorii, expeditorii și operatorii de transport combinat care doresc să obțină capacități pentru activități de serviciu public sau în interes comercial. Convenția de alocare stabilește drepturile și obligațiile CFR SA și ale solicitantului în ceea ce privește alocarea traselor și se încheie, de obicei, pentru perioada de valabilitate a unui mers de tren, având o structură standard aplicabilă tuturor solicitanților.

Convenția de alocare conține, fără a se limita la acestea, clause:

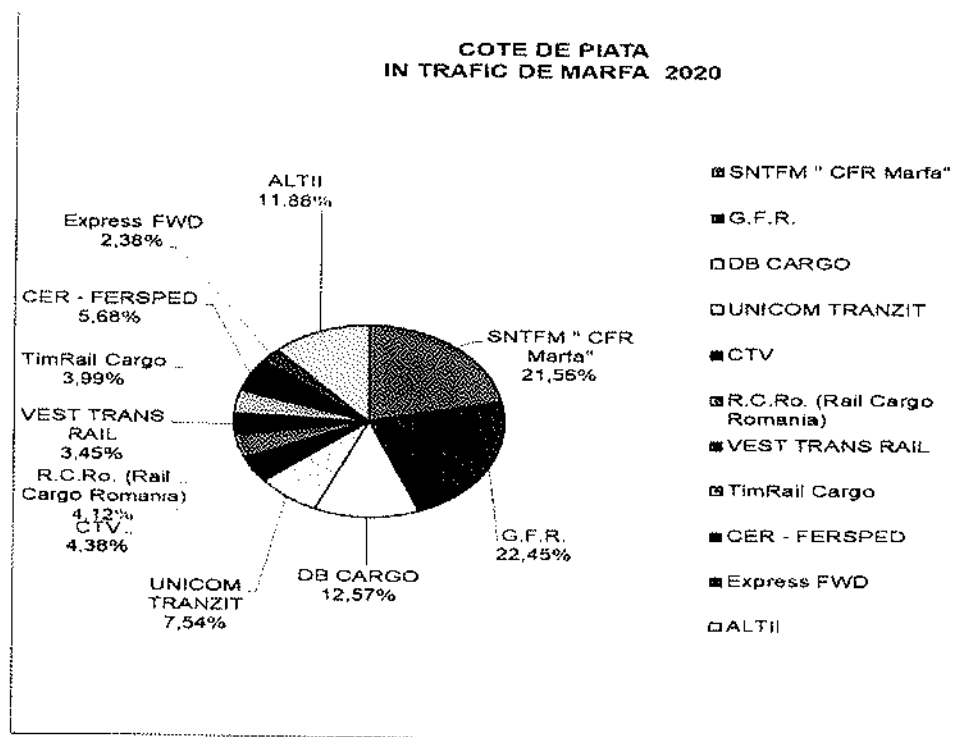
- a) trasele alocate solicitantului;
- b) OTF desemnat de solicitant pentru utilizarea fiecărei trase alocate solicitantului;
- c) obligațiile și răspunderile părților; d) parametrii de performanță privind calitatea serviciilor contractate;
- e) nivelul tarifelor pentru serviciile incluse în contract;
- f) durata contractului și clauze de reziliere;
- g) alte elemente.

Pentru utilizarea infrastructurii feroviare, CFR SA facturează OTF tariful de utilizare a infrastructurii (TUI) în funcție de volumul de tren km realizat, clasa de linie pe care circula precum și tonajul trenului, conform metodologiei de calcul TUI aprobată prin hotărâre de guvern.

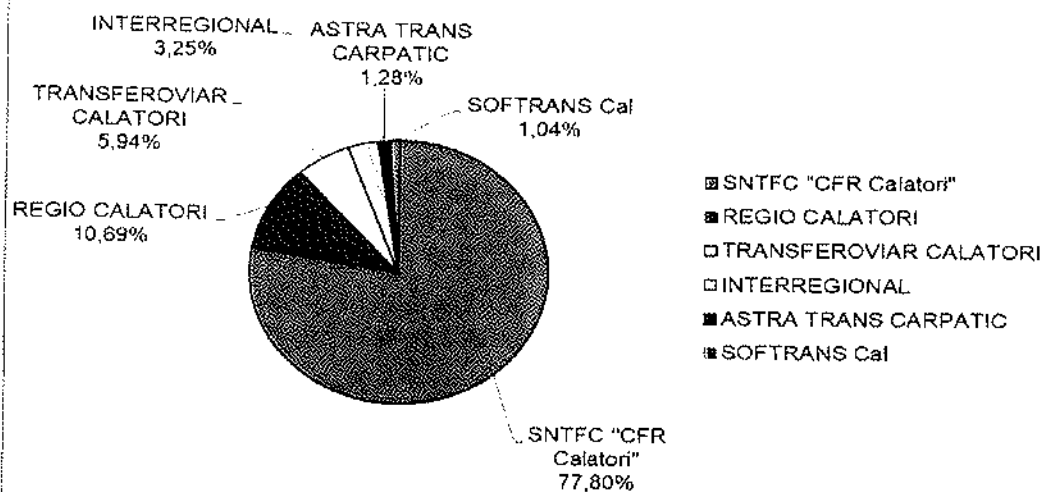
Volumul total al traficului pentru anul 2020, a fost de 72.509.031,2 tren-km (din care pentru trafic de călători 51.503.515,4 tren-km și pentru trafic de marfă 21.005.515,8 tren-km).

Comparativ cu anul 2019, în anul 2020 se constată că valoarea volumului de tren km efectuat pe infrastructura gestionată de CFR SA a scăzut cu 8,55 %, iar valoarea veniturilor TUI a scăzut cu aproximativ 8,69 %.

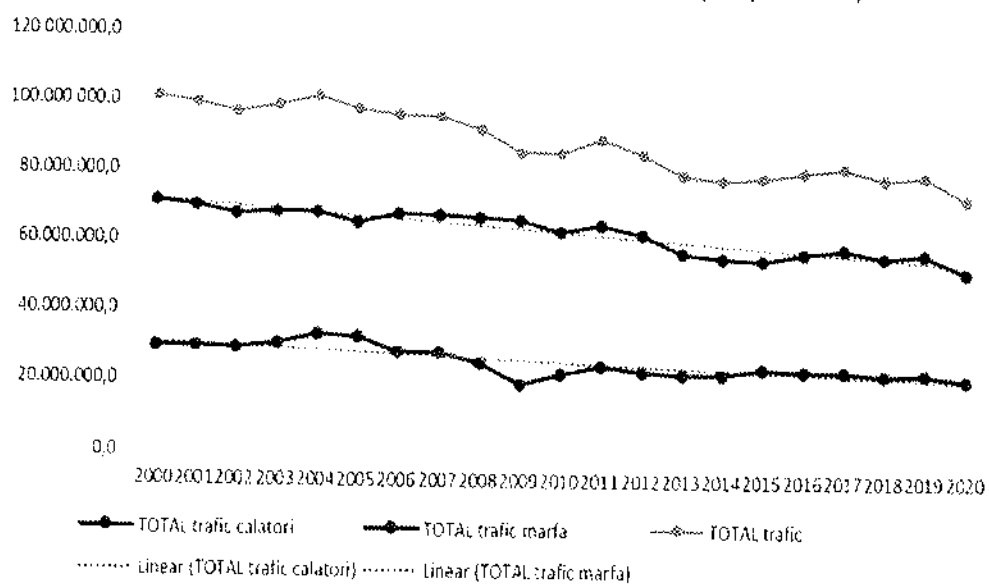
Cotele de piață pentru TUI marfă și călători pentru anul 2020 și evoluția traficului total pe perioada 2000 – 2020 sunt prezentate în diagramele următoare:



COTE DE PIATA IN TRAFIC DE CALATORI 2020



EVOLUTIE TOTAL TRAFIC tren-km pe sectiile aflate in administrarea CFR (cu plata TUI)



2.3. Documentele care cuprind strategia guvernului referitoare la piața în care activează CFR SA

- H.G. nr. 581 din 10 septembrie 1998 privind înființarea Companiei Naționale de Căi Ferate "CFR" - SA prin reorganizarea Societății Naționale a Căilor Ferate Române
- Legea nr. 202/2016 privind integrarea sistemului feroviar din România în spațiul feroviar unic european, care constituie transpunerea Directivei 2012/34/EC a Uniunii Europene privind instituirea spațiului feroviar unic European
- H.G. nr. 666 din 14 septembrie 2016 pentru aprobarea documentului strategic Master Planul General de Transport al României
- H.G. nr. 985 din 12 noiembrie 2020 pentru aprobarea Strategiei de dezvoltare a infrastructurii feroviare 2021-2025

2.4. Rezumatul obiectivelor strategice la nivel national pentru piata în care activează societatea

A. Conform Master Planului General de Transport al României aprobat prin H.G. nr. 666 / 2016 principalele obiective strategice la nivel central și regional sunt:

a) Sustenabilitatea infrastructurii feroviare

- stoparea degradării infrastructurii prin realizarea întreținerii la nivelul necesar pentru funcționarea în regim permanent a infrastructurii
- reabilitarea liniei pentru atingerea vitezei proiectate
- modernizarea liniei pentru atingerea unei viteze mai mari, inclusiv construirea unor magistrale de mare viteză (parte a coridoarelor internaționale de mare viteză)
- identificarea unei rețele primare care să fie adusă cu prioritate la standarde europene și care să acopere cel mai mare procent din trafic dat fiind bugetul disponibil estimat pentru întreținere și reparații capitale.

b) Eficiența managementului infrastructurii feroviare

- stabilirea unui sistem eficient de responsabilizare în ceea ce privește performanța
- modernizarea sistemelor de management al circulației trenurilor pentru a permite creșterea productivității și îmbunătățirea performanței serviciilor de transport
- adecvarea managementului la noile tehnologii și sisteme în sectorul transportului feroviar de marfă pentru creșterea eficienței sale
- valorificarea activelor neesențiale și/sau redundante și a altor bunuri pentru a genera venituri

c) Crearea condițiilor pentru existența unor servicii atractive si îmbunătățirea competitivității infrastructurii feroviare:

- creșterea frecvenței serviciilor de transport, cu un grafic de mers al trenurilor cu intervale regulate, pe principalele coridoare
- creșterea vitezei liniei la parametrii proiectați prin lucrari de reparatii pentru ridicarea restricțiilor de viteza
- creșterea eficienței la punctele de trecere a frontierei pentru a reduce întârzierile
- utilizarea aplicațiilor GPS pentru facilitarea urmăririi materialului rulant de catre operatori de marfa

d) Îmbunătățirea contractelor de servicii publice

- definirea unor indicatori de performanță clari pentru parametrii serviciilor publice – făcând legătură directă cu condițiile de plată, precum penalizări pentru întârzierile înregistrate, comparativ cu timpii de parcurs prevăzuți în contractul de servicii publice.
- utilizarea aceluiași sistem în relația dintre operatori și infrastructură – făcând legătură directă cu condițiile de plată, incluzând penalizări din tariful de utilizare a infrastructurii pentru întârzierile generate din cauza infrastructurii, comparativ cu timpii de parcurs prevăzuți în contractul de servicii publice

e) Extinderea rețelei de linii electrificate

f) Optimizarea gradului de divizare a rețelei

g) Infrastructură de linii noi – dublare de linii sau linii noi în zonele cu legături lipsa

h) Îmbunătățiri legislative de natură să încurajeze competiția intermodală și intramodală

i) Utilizarea eficientă a resurselor în scopul maximizării beneficiilor prin direcționare prioritara către acele zone ale rețelei susceptibile să genereze beneficii maxime pentru întreg sistemul feroviar roman

B. Conform Strategiei de dezvoltare a infrastructurii feroviare 2021-2025 aprobată prin HG nr. 985/2020, obiectivele strategice generale și specifice privind dezvoltarea infrastructurii feroviare sunt:

I. Obiective strategice generale

1. Creșterea competitivității transportului feroviar pe piața internă

2. Integrarea în spațiul feroviar unic european

II. Obiectivele specifice subsumate obiectivelor generale

1. Creșterea competitivității transportului feroviar pe piața internă

- creșterea vitezei de circulație pe infrastructura feroviară
- creșterea vitezelor comerciale realizate, prin reducerea ecartului față de viteza permisă de infrastructura feroviară. Creșterea punctualității trenurilor
- creșterea eficienței economice a activităților de administrare a infrastructurii feroviare
- menținerea la nivel ridicat a siguranței circulației trenurilor
- creșterea eficienței energetice și reducerea nivelului de poluare
- îmbunătățirea conectivității rețelei feroviare
- creșterea competitivității transportului feroviar de pasageri
- creșterea competitivității transportului feroviar de marfă

2. Integrarea în spațiul feroviar unic european

- reabilitarea și modernizarea infrastructurii coridoarelor feroviare internaționale
- reabilitarea și modernizarea infrastructurii rețelei TEN-T
- integrarea în rețeaua feroviară europeană de mare viteză
- susținerea mobilității militare.

3. Indicatori de calitate și performanță privind funcționarea infrastructurii feroviare

Acești indicatori sunt stabiliți conform anexei 2 la Actul adițional nr. 1 pentru anul 2020 al Contractului de activitate al Companiei Naționale de Căi Ferate "CFR" - S.A. pentru perioada 2016-2020, act aprobat prin Ordinul MT nr. 1098/2020

Indicator	U.M.	Prevederi 2020	Realizat preliminar 2020
1.0. Infrastructura feroviară			
Rețea (lungimea rețelei)	km x linii	10.621	10.630
Lungimea desfășurată a liniilor	km x linii	19.793	19.784
Stații și halte de mișcare	număr	905	904
2.0. Număr Personal^{*)}			
Total	număr	23.406	23.218
Mediu	număr	22.947	22.356
3.0. Tren-km			
3.1. Călători	mil. tren x km	56,353**)	51,503
3.2. Marfă	mil. tren x km	22,680	21,006
Total	mil. tren x km	79,033**)	72,509
4.0. Indicatori privind performanțele activității			
4.1. Viteza medie de circulație pe rețeaua feroviară			
a) proiectată inițial	km/h	86,30	86,30
b) asigurată ^{*)}	km/h	69,00	69,05
4.2. Regularitatea			
a) marfă	minute întârziere 100 tren x km	1,95***)	0,72
b) călători	minute întârziere 100 tren x km	1,85***)	1,39
4.3. Productivitatea	tren convențional x km/salariat	3800**)	3750,7

^{*)} acești parametri pot fi influențați de bugetul aprobat și de variațiile de personal datorate preluării/predării de secții neinteroperabile.

^{**)} acest parametru poate fi influențat de asigurarea îndeplinirii obligațiilor de serviciu public de transport feroviar de călători, de preluarea/predarea de secții neinteroperabile precum și de durata stărilor de urgență sau de necesitate instituite.

^{***)} acești parametri pot fi influențați de consecințele perturbărilor datorate calamităților naturale și a lucrărilor ce se execută pentru reabilitarea coridoarelor rețelei centrale TEN-T, a podurilor și tunelurilor precum și alocările bugetare pentru întreținere și reparații curente la infrastructura feroviară publică.

Indicatorii au fost influențați de lucrările de reabilitare pe coridorul IV, de cele pentru poduri și podețe, precum și de secțiile declarate ca secțiuni cu capacitate saturată.

Facem precizarea că circulația în anul 2020 a fost influențată de anularea unor trenuri de călători și marfă pe fondul instituirii stării de urgență pe teritoriul României, ca urmare evoluției pandemiei cu noul coronavirus SARS – CoV2.

S.C. Informatică Feroviară S.A. a implementat Sistemul Calității încă din anul 2007, când a obținut primul Certificat al SMC, eliberat de Autoritatea Feroviară Română – Organismul de Certificare.

În anul 2013 organismul de certificare a fost schimbat, S.C. Informatică Feroviară S.A. obținând certificarea Sistemului Calității ISO 9001:2008 din partea TUV Austria.

În anul 2016 organismul de certificare a fost din nou schimbat, certificarea Sistemului de Management al calității ISO 9001:2008 efectuându-se de către SRAC CERT.

În 2018 s-a efectuat tranziția la noul Standard de Calitate ISO 9001: 2015, iar în cursul anului 2019 s-a reînnoit certificatul de calitate pentru următorii trei ani cu condiția efectuării auditurilor anuale.

În anul 2020 s-a desfășurat un Audit de supraveghere, pentru obținerea vizei anuale pe Certificatul de acreditare SRAC. Acesta certifică faptul că INFORMATICĂ FERROVIARĂ S.A. are implementat și menține un sistem de management al calității conform cerințelor din standardul ISO 9001/2015.

Valabilitatea Certificatului este condiționată de efectuarea supravegheților anuale, astfel că în anul 2021 va avea loc un Audit de supraveghere pentru obținerea vizei anuale

4. Descriere politicilor adoptate de entitate în legătură cu aceste aspecte, inclusiv a procedurilor de diligență necesară aplicate

CFR SA are stabilită și implementată „Politica CNCF “CFR” SA în domeniul Sistemului de Management Integrat Calitate - Mediu - Siguranță Feroviară”, actualizată în anul 2020.

Acest document promovează sistemul de transport feroviar, satisfacerea necesităților și așteptărilor părților interesate în legătură cu rețeaua de transport feroviar, prin furnizarea de servicii de calitate, în condiții de siguranță feroviară, minimizarea impactului negativ al activității desfășurate asupra mediului, dezvoltarea infrastructurii feroviare precum și modernizarea acesteia prin mijloace mecanizate.

Se urmărește creșterea performanțelor companiei în toate domeniile de activitate, inclusiv prin acțiuni pentru protecția mediului și prevenirea poluării, managementul riscurilor, respectarea obligațiilor de conformare aplicabile și adaptarea continuă a proceselor în scopul satisfacerii exigențelor părților interesate.

Documentul conține, de asemenea, elemente pentru protecția datelor cu caracter personal și pentru sistemul ERI (Entitate Responsabilă cu Întreținerea).

„Politica CNCF “CFR” SA în domeniul Sistemului de Management Integrat Calitate - Mediu -Siguranță Feroviară” este disponibilă pentru public pe site-ul CFR SA.

5. Rezultatele politicilor respective

CFR” SA deține certificate privind implementarea și menținerea:

- „Sistemului de management al calității”, conform cerințelor standardului SR EN ISO 9001:2015 (Certificatul AFER nr. 301, data certificării curente 17 decembrie 2019);
- „Sistemului de management al mediului” conform cerințelor standardului SR EN ISO 14001:2015 (Certificatul AFER nr. 114, data certificării curente 17 decembrie 2019).

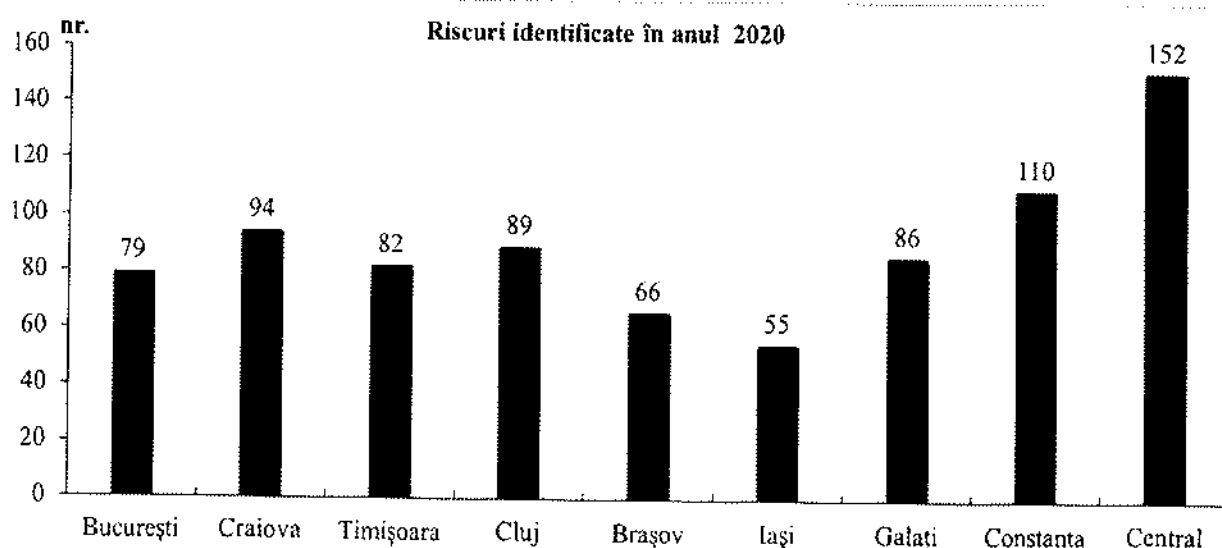
Cele două certificate sunt valabile până la data de 16 august 2022, în condițiile supravegheții exercitate de OCSM – AFER și sunt emise pentru întreaga companie, având specificate următoarele domenii de activitate:

- Gestionarea infrastructurii feroviare și punerea acesteia la dispoziția operatorilor de transport feroviar în condițiile legii;
- Dezvoltarea și modernizarea infrastructurii feroviare;
- Organizarea, planificarea, coordonarea și controlul activităților de administrare, exploatare, întreținere și reparare a infrastructurii feroviare;
- Desfășurarea activităților industriale și de servicii conexe pentru asigurarea funcționării infrastructurii feroviare;
- Gestionarea patrimoniului auxiliar feroviar.

Pentru respectarea cerințelor standardelor 9001:2015 și 14001:2015, ale obligațiilor de conformare specifice protecției mediului, precum și ale Ordinului Secretariatului General al Guvernului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, s-au desfășurat activități specifice pentru menținerea/ îmbunătățirea sistemului integrat calitate-mediu și dezvoltarea sistemului de control intern managerial.

6. Principalele riscuri legate de aceste aspecte care decurg din operațiunile entității, inclusiv, atunci când este relevant și proportional, relațiile sale de afaceri, produsele sau serviciile sale care ar putea avea un impact negativ asupra domeniilor respective și modul în care entitatea gestionează riscurile respective

În ceea ce privește managementul riscurilor, abordarea este integrată calitate - mediu - control intern managerial, cu particularități pentru componenta siguranță feroviară și ERI (separat de riscurile de corupție pentru care se implementează metodologia standard de evaluare stabilită la nivel național prin hotărâre de guvern). Conform Procedurii de Sistem „Managementul riscurilor”, cod PS 0-6.1, Ediția 3, Revizia 0, au fost revizuite riscurile pentru anul 2020 (au fost identificate 813 riscuri la nivel de companie, din care 152 riscuri la central și 661 riscuri la sucursalele regionale CF 1-8, fiind evidențiate 10 de riscuri semnificative). Pentru riscurile semnificative identificate au fost elaborate planuri de măsuri de control. Au fost întocmite analize și raportări detaliate și a fost calculat profilul de risc (inerent și rezidual).

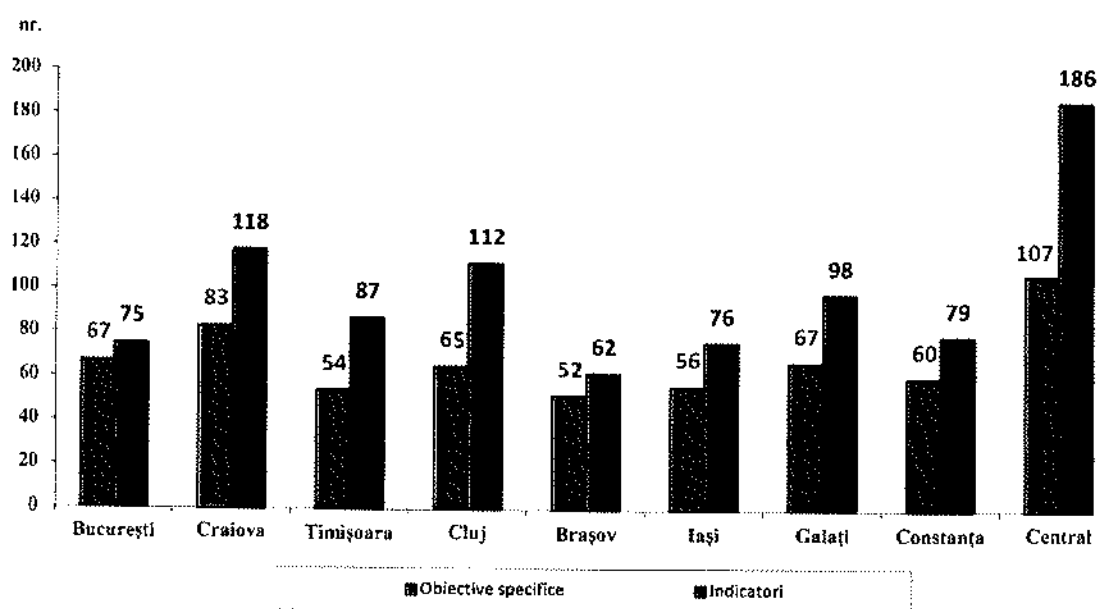


A fost optimizată aplicația informatică internă „Registrul riscurilor” (versiunea 2/martie 2020; de exemplu: prin conectare cu procesele identificate la nivelul companiei). Aplicația funcționează în Portalul intern și permite calculul riscurilor inerente și al celor reziduale, după selectarea măsurilor de control. Aplicația „Registrul riscurilor” este utilizată atât la Central, cât și de majoritatea SRCF 1-8.

A fost elaborată și difuzată pentru aplicare Procedura Operațională „Managementul riscurilor de corupție”, cod PO 0-6.1-01, Ediția 1, Revizia 0.

7. Indicatori de performanță nefinanciară relevanți pentru activitatea specifică a entității

Au fost stabilite, prin implicarea tuturor structurilor organizatorice, 611 obiective specifice la nivel de companie (107 la Central și 504 la SRCF 1-8), 893 indicatori asociați (186 la Central și 707 la SRCF 1-8), iar pe baza rezultatelor acestora se realizează monitorizarea performanțelor obținute. Situația obiectivelor specifice și a indicatorilor stabiliți pentru anul 2020 se prezintă astfel:



8. Detalii privind impactul actual și previzibil al operațiunilor entității asupra mediului și, după caz, asupra sănătății și a siguranței, utilizarea de energie regenerabilă și neregenerabilă, emisiile de gaze cu efect de seră, utilizarea apei și poluarea aerului. [...]

Aspecte de mediu

În anul 2020, în conformitate cu cerințele procedurii „Aspectele de mediu”, cod PS 0-6.1.2. la nivelul întregii companii se implementează metodologia de identificare și evaluare a aspectelor de mediu ale activităților, produselor și serviciilor din cadrul CFR SA, pe care le poate controla și cele pe care le poate influența, precum

și determinare a impacturilor asupra mediului asociate acestora. Aspectele de mediu și impacturile generate de acestea sunt necesare pentru stabilirea politicii, obiectivelor, planificarea acțiunilor privind aspectele de mediu din companie.

La identificarea aspectelor de mediu în cadrul CFR SA se țin cont de:

- impactul pe care îl au activitățile, produsele și serviciile organizației;
- cerințele și prevederile legale din domeniu, precum și alte cerințe;
- practicile și procedurile existente în materie de management de mediu;
- evaluarea și rezultatele anchetelor incidentelor/accidentelor din trecut;
- reclamațiile primite din partea părților interesate;
- ciclul de viață.

La nivelul CFR SA funcționează opt laboratoare teritoriale de monitorizare a factorilor de mediu, corespunzător fiecărei sucursale regionale, iar trei dintre acestea dețin acreditare RENAR: Cluj, Galați și Constanța.

Laboratoarele de Monitorizare a Factorilor de Mediu din cadrul Sucursalelor Regionale CF 1– 8, au efectuat determinări solicitate de autoritățile competente precum și în conformitate cu programele proprii de monitorizare adaptate activităților desfășurate, corespunzător cerințelor legale.

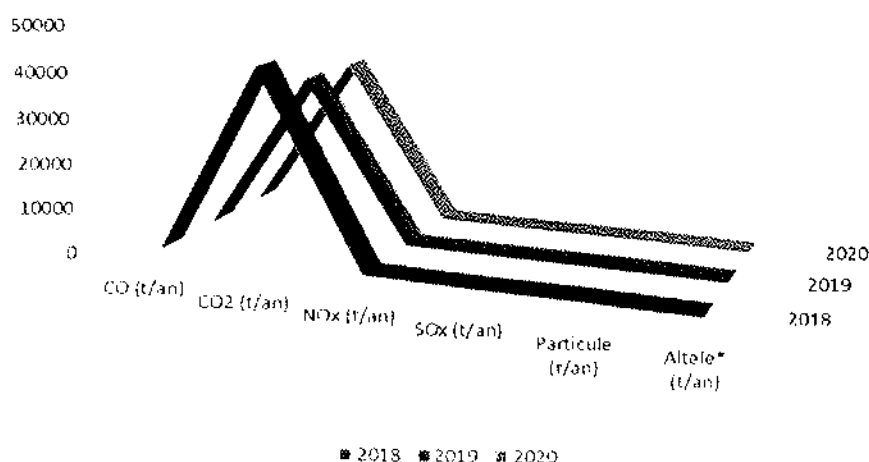
Numărul total al indicatorilor determinați de Laboratoarele de Monitorizare a Factorilor de Mediu pentru: ape uzate, ape potabile, ape subterane, aer emisii/ imisii, sol, în anul 2020 este de 11.104 din care 8.072 pentru CNCF "CFR" SA. Gradul de conformare cu cerințele legale pentru factorii de mediu monitorizați este 97%.

Aer/emisii

În anul 2020, emisiile rezultate din arderea combustibililor pentru surse staționare și mobile, estimate în funcție de consumurile de combustibili ale CFR SA au totalizat 36.081 tone față 36.482 tone în anul 2019, rezultând o scădere a emisiilor rezultate din activitatea companiei noastre .

Diferite categorii de emisii rezultate din activitatea companiei noastre sunt prezentate mai jos:

AER - Total emisii generate



* în categoria altele au fost incluse emisii de: metan, protoxid de azot, diverși poluanți organici persistenți

Sol

Gestiunea deșeurilor

Activitatea privind gestiunea deșeurilor este urmărită în mod prioritar în temeiul Legii nr. 211/2011 privind regimul deșeurilor, cu modificările și completările ulterioare, H.G. nr. 856/2002 privind evidența gestiunii deșeurilor.

Asigurarea salubrității

Conform cerințelor legale (O.U.G. nr. 195/ 2005, cu modificările și completările ulterioare, privind protecția mediului, cap XI, art. 68) deținătorii de terenuri, cu orice titlu, au obligația de a asigura salubritatea terenurilor ocupate productiv sau funcțional, în special a celor situate de-a lungul căilor de comunicații feroviare. Sucursalele Regionale CF1-8 întâmpină greutăți pentru menținerea stării de salubritate din cauza depozitelor de deșeuri necontrolate din zona de siguranță feroviară, astfel se depun eforturi majore pentru menținerea stării de salubritate generale a terenurilor infrastructurii feroviare. Zonele de protecție CF sunt afectate de depozitarea deșeurilor de orice fel, în special menajere, aruncate de către locuitorii riverani zonelor căi ferate.

Măsurile luate de CFR SA pentru salubritatea zonelor sunt igienizarea suprafețelor cu personal propriu; ridicarea deșeurilor cu firme specializate; notificarea primăriilor din zonele afectate; planuri de salubritate. Din păcate, se mențin zone sensibile privind salubritatea unor amplasamente ale CFR SA cu pondere în jurul orașelor mari unde este necesară urmărirea permanentă a stării de curățenie.

Apă

Apa potabilă

Consumul de apă raportat în anul 2020 a fost de cca. 741 mii mc., comparativ cu cca. 684 mii mc raportați în anul 2019. CFR SA deține ca sursă proprie locală de apă un număr de 422 fântâni, din care 51 au apă potabilă și 18 castele de apă.

Ape uzate

Apele uzate rezultate din activitățile desfășurate în unitățile feroviare sunt în marea majoritate supuse proceselor de preepurare în instalații aflate în administrarea comunităților locale.

Monitorizarea caracteristicilor apelor uzate este efectuată de laboratoarele proprii de protecția mediului.

Gestionarea zgomotului

În conformitate cu prevederile Legii nr.121/2019 privind evaluarea și gestionarea zgomotului ambiant, CFR SA are responsabilități, de a elabora hărți strategice de zgomot pentru căile ferate, precum și planuri de acțiune care cuprind măsuri de reducere a zgomotului produs de traficul feroviar, din 5 în 5 ani.

CFR SA a realizat hărțile strategice de zgomot și planurile de acțiune, pentru traficul feroviar, an de referință 2016, conform cerințelor legale, pentru:

a) Căile ferate principale - tronsoane de cale ferată cu trafic estimat, pentru anul 2016, mai mare de 30.000 de treceri de trenuri pe an: 1. București Nord-Brazi ; 2. Ploiești Vest-Predcal; 3. Ploiești Sud-Buzău; 4. Fetești-Constanța; 5. Roșiori Nord-Filiași;

b) Căile ferate/ căi ferate principale din interiorul aglomerațiilor: București; Iași; Cluj Napoca; Timișoara; Constanța; Craiova; Galați; Brașov; Ploiești; Pitești; Bacău; Oradea; Botoșani; Brăila; Buzău; Târgu Mureș; Sibiu; Arad; Baia Mare; Satu Mare.

Hărțile strategice de zgomot privind traficul feroviar au fost elaborate, evaluate de autoritățile de mediu și aprobate prin Ordinul MT nr. 1337/26.09.2019 - publicat în Monitorul Oficial nr. 852 din 22.10.2019. Acestea sunt disponibile în format electronic pe pagina de internet a CFR SA la adresa <http://www.cfr.ro>, secțiunea **Protecția Mediului/hărți strategice de zgomot**.

CFR SA a predat planurile de acțiune ale hărților strategice de zgomot care cuprind măsuri de reducere a zgomotului produs de traficul feroviar, la Autoritățile pentru Protecția Mediului pentru a fi evaluate de către comisii, în momentul când acestea au fost înființate prin Ordinul comun MMAP și MS nr. 975/834 privind aprobarea comisiilor de evaluare a planurilor de acțiune la nivelul autorităților pentru protecția mediului și a regulamentului de funcționare și organizare a acestora publicat în Monitorul Oficial nr. 488 din 10.06.2020.

Din cauza modificărilor legislative și a măsurilor impuse de evoluția pandemiei cu noul coronavirus SARS-CoV2, comisiile autorităților de mediu, în perioada iunie - noiembrie 2020, au analizat și evaluat, planurile de acțiune ale hărților strategice de zgomot pentru traficul feroviar. Planurile de acțiune elaborate potrivit prevederilor legislative, de către S.C. CEPSTRA GRUP S.R.L., corespund și sunt în conformitate cu prevederile legale.

Planurile de acțiune finale ale hărților strategice de zgomot care cuprind sinteza consultărilor publice și anexele cu termenele de implementare a măsurilor propuse sunt postate pe site-ul CFR SA, la adresa <http://www.cfr.ro> / **Protecția Mediului /planuri de acțiune ale hărților de zgomot**.

Planurile de acțiune ale hărților strategice de zgomot, după evaluarea de către comisiile autorităților de mediu, au fost înaintate spre aprobare prin Ordin MT și vor fi transmise Comisiei Europene, conform cerințelor legale.

Incidente/accidente de mediu

În anul 2020 nu au fost raportate incidente de mediu. Personalul implicat în activitatea de siguranța circulației pe calea ferată a fost prelucrat prin instructajul periodic, analizele SC și școala personalului, privind modul de acțiune și avizare în caz de accidente/incidente de mediu.

Informația publică

CFR SA asigură transparența informației publice conform prevederilor H.G. nr. 878/2005 privind accesul publicului la informația privind mediul, cu modificările și completările ulterioare.

Informațiile sunt disponibile pe site-ul propriu, la adresa: www.cfr.ro, inclusiv Raportul anual de activitate privind protecția mediului ([www.cfr.ro/Dezvoltare durabilă/protecția mediului/Rapoarte anuale de mediu](http://www.cfr.ro/Dezvoltare%20durabil%C3%A1/protec%C5%A2ia%20mediului/Rapoarte%20anuale%20de%20mediu)).

Compania răspunde solicitărilor de informații ale părților interesate (management, MTI, autorități de mediu, INS, clienți, furnizori, public, organisme internaționale, etc.) pentru probleme de mediu; furnizare, la cerere, documente cu clauze de mediu pentru a fi incluse în documentele care se încheie cu furnizorii și clienții.

9. Aspecte sociale și de personal

"Informațiile furnizate în declarația nefinanciară se pot referi la acțiunile întreprinse pentru a asigura egalitatea de gen, punerea în aplicare a convențiilor fundamentale ale Organizației Internaționale a Muncii, condițiile de muncă, dialogul social, respectarea dreptului lucrătorilor de a fi informați și consultați, respectarea drepturilor sindicale, sănătatea și siguranța la locul de muncă, dialogul cu comunitățile locale și/sau acțiunile întreprinse pentru a asigura protecția și dezvoltarea acestor comunități. În ceea ce privește drepturile omului, combaterea corupției și a dării de mită, declarația nefinanciară poate include informații privind prevenirea abuzurilor în materie de drepturile omului și/sau privind instrumentele instituite pentru combaterea corupției și a dării de mită."

Aspectele sociale și de personal la nivelul CFR SA sunt reglementate de Regulamentul Intern care conține prevederi legate de :

- protecția, igiena, securitatea și sănătatea în muncă;
- respectarea principiului nediscriminării și înlăturarea oricărei forme de încălcare a demnității;
- drepturile și obligațiile angajatorului și ale salariaților;
- procedura de soluționare a cererilor, sesizărilor sau reclamațiilor individuale ale salariaților;
- soluționarea sesizărilor și reclamațiilor privind discriminarea bazată pe criteriul de sex;
- recompense acordate salariaților.

Anexăm extras din Regulamentul Intern CFR SA în vigoare, în care sunt cuprinse prevederile referitoare la aspectele sociale și de personal mai sus menționate.

„DATE COMPLETARE DECLARAȚIE NEFINANCIARĂ

La nivelul Companiei Naționale de Căi Ferate "CFR" – SA este întocmit și aplicat Regulamentul Intern ce prevede și aspecte cu caracter social, de personal și de respectare a drepturilor omului, după cum urmează:

CAPITOLUL II – PROTECȚIA, IGIENA, SECURITATEA ȘI SĂNĂTATEA ÎN MUNCĂ

Art.2.1 – CNCF "CFR" SA acționează în vederea protecției salariatului în procesul muncii prin organizarea ergonomică a muncii, asigurarea condițiilor de mediu în limitele prevăzute în legislația din domeniul securității și sănătății în muncă, prin traducerea în fapt a măsurilor de prevenire a accidentelor de muncă și a bolilor profesionale, precum și a măsurilor recomandate de specialiștii în igiena și medicina muncii.

Art.2.2 – Protecția, igiena și securitatea în muncă a salariaților este reglementată în Contractul Colectiv de Muncă, actele adiționale la CCM sau acorduri, după caz.

Art.2.3 – Angajatorul asigură fondurile și condițiile efectuării tuturor serviciilor medicale profilactice necesare pentru supravegherea sănătății salariaților, specifice riscurilor profesionale. Supravegherea sănătății salariaților este reglementată prin acte normative de ordin general valabile pentru toți salariații (HG nr.355/2007 privind supravegherea sănătății lucrătorilor, cu modificările ulterioare) și prin acte normative specifice funcțiilor în legătură cu siguranța circulației feroviare.

Art.2.4 – Angajatorul are obligația de a asigura securitatea și sănătatea lucrătorilor în toate aspectele legate de muncă.

Art.2.5 – Obligațiile lucrătorilor în domeniul securității și sănătății în muncă nu aduc atingere principiului responsabilității angajatorului.

Art.2.6 – Angajatorul are obligația să ia măsurile necesare pentru:

- a) asigurarea securității și protecția sănătății lucrătorilor;
- b) prevenirea riscurilor profesionale;
- c) informarea și instruirea lucrătorilor;
- d) asigurarea cadrului organizatoric și a mijloacelor necesare securității și sănătății în munca, ținând seama de modificarea condițiilor, și pentru îmbunătățirea situațiilor existente.

...

Art.2.11 – În vederea asigurării condițiilor de securitate și sănătate în muncă și pentru prevenirea accidentelor de munca și a bolilor profesionale, angajatorul are următoarele obligații:

- a) să adopte, din faza de cercetare, proiectare și execuție a construcțiilor, a echipamentelor de munca, precum și de elaborare a tehnologiilor de fabricație, soluții conforme prevederilor legale în vigoare privind securitatea și sănătatea în munca, prin a căror aplicare sa fie eliminate sau diminuate riscurile de accidentare și de îmbolnăvire profesională a lucrătorilor;
- b) să întocmească un plan de prevenire și protecție compus din măsuri tehnice, sanitare, organizatorice și de alta natura, bazat pe evaluarea riscurilor, pe care sa îl aplice corespunzător condițiilor de munca specifice unității;

- c) să obțină autorizația de funcționare din punctul de vedere al securității și sănătății în muncă, înainte de începerea oricărei activități, conform prevederilor legale;
- d) să stabilească pentru lucrători, prin fișa postului, atribuțiile și răspunderile ce le revin în domeniul securității și sănătății în muncă, corespunzător funcțiilor exercitate;
- e) să elaboreze instrucțiuni proprii, în spiritul prezentei legi, pentru completarea și/sau aplicarea reglementărilor de securitate și sănătate în muncă, ținând seama de particularitățile activităților și ale locurilor de muncă aflate în responsabilitatea lor;
- f) să asigure și să controleze cunoașterea și aplicarea de către toți lucrătorii a măsurilor prevăzute în planul de prevenire și de protecție stabilit, precum și a prevederilor legale în domeniul securității și sănătății în muncă, prin lucrătorii desemnați, prin propria competență sau prin servicii externe;
- g) să ia măsuri pentru asigurarea de materiale necesare informării și instruirii lucrătorilor, cum ar fi afișe, pliante, filme și diafilme cu privire la securitatea și sănătatea în muncă;
- h) să asigure informarea fiecărei persoane, anterior angajării în muncă, asupra riscurilor la care aceasta este expusă la locul de muncă, precum și asupra măsurilor de prevenire și de protecție necesare;
- i) să ia măsuri pentru autorizarea exercitării meseriilor și a profesiilor prevăzute de legislația specifică;
- j) să angajeze numai persoane care, în urma examenului medical și, după caz, a testării psihologice a aptitudinilor, corespund sarcinii de muncă pe care urmează să o execute și să asigure controlul medical periodic și, după caz, controlul psihologic periodic, ulterior angajării;
- k) să țină evidența zonelor cu risc ridicat și specifice;
- l) să asigure funcționarea permanentă și corectă a sistemelor și dispozitivelor de protecție, a aparaturii de măsură și control, precum și a instalațiilor de captare, reținere și neutralizare a substanțelor nocive degajate în desfășurarea proceselor tehnologice;
- m) să prezinte documentele și să dea relațiile solicitate de inspectorii de muncă în timpul controlului sau al efectuării cercetării evenimentelor;
- n) să asigure realizarea măsurilor dispuse de inspectorii de muncă cu prilejul vizitelor de control și al cercetării evenimentelor;
- o) să desemneze, la solicitarea inspectorului de muncă, lucrătorii care să participe la efectuarea controlului sau la cercetarea evenimentelor;
- p) să nu modifice starea de fapt rezultată din producerea unui accident mortal sau colectiv, în afară de cazurile în care menținerea acestei stări ar genera alte accidente ori ar periclita viața accidentaților și a altor persoane;
- q) să asigure echipamente de muncă fără pericol pentru securitatea și sănătatea lucrătorilor;
- r) să asigure echipamente individuale de protecție;
- s) să acorde obligatoriu echipament individual de protecție nou, în cazul degradării sau al pierderii calităților de protecție.

Art.2.12 – Alimentația de protecție se acordă în mod obligatoriu și gratuit de către angajatori persoanelor care lucrează în condiții de muncă ce impun acest lucru și se stabilește prin contractul colectiv de muncă.

Art.2.13 – Materialele igienico-sanitare se acordă în mod obligatoriu și gratuit de către angajatori. Categoriile de materiale igienico-sanitare, precum și locurile de muncă ce impun acordarea acestora se stabilesc prin contractul colectiv de muncă.

Art.2.16 – Angajatorul consultă lucrătorii și/sau reprezentanții lor și permit participarea acestora la discutarea tuturor problemelor referitoare la securitatea și sănătatea în muncă, așa cum este stipulat în Legea nr. 319/2006, Art.18.

Art.2.17 – La nivelul angajatorului se înființează, se organizează și funcționează Comitetul de securitate și sănătate în muncă.

În acest sens, administrația trebuie să realizeze din fondurile destinate acestui scop, în baza unui program aprobat, următoarele condiții la locul de muncă:

- a. condiții de mediu în limitele admise: iluminat, microclimat, zgomot, vibrații sau trepidații, temperatură, aerisire, umiditate, etc.;

- b. amenajarea anexelor sociale – vestiare, băi, grupuri sanitare;
- c. eliminarea sau reducerea poluării rezultată din procesul propriu de producție;
- d. igienizarea spațiilor;
- e. acordarea echipamentului de protecție și de lucru și asigurarea acestuia conform prevederilor Contractului Colectiv de Muncă în vigoare.

Art.2.18– Supravegherea sănătății salariaților este asigurată prin medicii de medicină a muncii.

...

Art.2.22 – Să asigure condițiile pentru prevenirea și combaterea efectelor consumului produselor de tutun și anume:

- a. se interzice fumatul în toate spațiile publice închise și spațiile închise de la locul de muncă afișându-se la loc vizibil indicatorul „Fumatul interzis
- b. prin spațiu public închis se înțelege orice spațiu accesibil publicului sau destinat utilizării colective, indiferent de forma de proprietate ori de dreptul de acces, care are acoperiș, plafon sau tavan și care este delimitat de cel puțin doi pereți, indiferent de natura acestora sau de caracterul temporar sau permanent;
- c. prin spațiu închis de la locul de muncă se înțelege orice spațiu care are acoperiș, plafon sau tavan și care este delimitat de cel puțin doi pereți, indiferent de natura acestora sau de caracterul temporar sau permanent, aflat într-un loc de muncă, astfel cum este definit în Legea securității și sănătății în muncă nr. 319/2006, cu modificările ulterioare.
- d. loc de muncă – locul destinat să cuprindă posturi de lucru, situat în clădirile întreprinderii și/sau unității, inclusiv orice alt loc din aria întreprinderii și/sau unității la care lucrătorul are acces în cadrul desfășurării activității;

CAPITOLUL III – RESPECTAREA PRINCIPIULUI NEDISCRIMINĂRII ȘI ÎNLĂTURAREA ORICĂREI FORME DE ÎNCĂLCARE A DEMNITĂȚII

Art.3.1 – Orice salariat care prestează o muncă beneficiază de condiții de muncă adecvate activității desfășurate, de protecție socială, de securitate și sănătate în muncă, precum și de respectarea demnității și a conștiinței sale, fără nicio discriminare.

Art.3.2 – Relațiile de muncă se bazează pe principiul egalității de tratament față de toți salariații și angajatorii, al consensualității și al bunei-credințe.

Art.3.3 – CNCF “CFR” SA se obligă să asigure egalitatea de șanse și tratament între angajați, femei și bărbați, în cadrul relațiilor de muncă de orice fel, potrivit legii.

Art.3.4 – Orice discriminare directă sau indirectă bazată pe criterii de sex, orientare sexuală, caracteristici genetice, vârstă, apartenență națională, rasă, culoare, etnie, religie, opțiune politică, origine socială, handicap, situație sau responsabilitate familială, apartenență ori activitate sindicală este interzisă.

Art.3.5 – Prin egalitatea de șanse și de tratament între femei și bărbați în relațiile de muncă se înțelege accesul nediscriminatoriu la:

- a) alegerea ori exercitarea liberă a unei profesii sau activități;
- b) angajare în toate posturile sau locurile de muncă vacante și la toate nivelurile ierarhiei profesionale;
- c) venituri egale pentru muncă de valoare egală;
- d) informare și consiliere profesională, programe de inițiere, calificare, perfecționare, specializare și recalificare profesională, inclusiv ucenicia;
- e) promovare la orice nivel ierarhic și profesional;
- f) condiții de încadrare în muncă și de muncă ce respectă normele de sănătate și securitate în muncă, conform prevederilor legislației în vigoare, inclusiv condițiile de concediere;
- g) beneficii, altele decât cele de natură salarială, precum și la sistemele publice și private de securitate socială;

- h) organizații patronale, sindicale și organisme profesionale, precum și la beneficiile acordate de acestea;
i) prestații și servicii sociale, acordate în conformitate cu legislația în vigoare.

Art.3.8 – *Tuturor salariaților care prestează o muncă le sunt recunoscute:*

- dreptul la plată egală pentru muncă egală;
- dreptul la negocieri individuale și colective;
- dreptul la protecția datelor cu caracter personal,

Precum și

- dreptul la protecție împotriva sancțiunilor și concedierilor nelegale.

Art.3.9 – *Pentru muncă egală sau de valoare egală este interzisă orice discriminare bazată pe criteriul de sex cu privire la toate elementele și condițiile de remunerare.*

Art.3.10.(1) – *Este interzisă discriminarea prin utilizarea unor practici care dezavantajează persoanele de un anumit sex, în legătură cu relațiile de muncă, referitoare la:*

- a) anunțarea, organizarea concursurilor sau examenelor și selecția candidaților pentru ocuparea posturilor vacante;
- b) încheierea, suspendarea, modificarea și/sau încetarea raportului juridic de muncă ori de serviciu;
- c) stabilirea sau modificarea atribuțiilor din fișa postului;
- d) stabilirea remunerației;
- e) beneficii, altele decât cele de natură salarială, precum și la securitate socială;
- f) informare și consiliere profesională, programe de inițiere, calificare, perfecționare, specializare și recalificare profesională;
- g) evaluarea performanțelor profesionale individuale;
- h) promovarea profesională;
- i) aplicarea măsurilor disciplinare;
- j) dreptul de aderare la sindicat și accesul la facilitățile acordate de acesta;
- k) orice alte condiții de prestare a muncii, potrivit legislației în vigoare.

(2) – *Sunt exceptate de la aplicarea prevederilor alin. (1) lit. a) locurile de muncă în care, datorită naturii activităților profesionale respective sau cadrului în care acestea sunt desfășurate, o caracteristică legată de sex este o cerință profesională autentică și determinantă, cu condiția ca obiectivul urmărit să fie legitim și cerința să fie proporțională.*

Art.3.11. – *Orice formă de hărțuire este interzisă.*

Art.3.12. – *Prin hărțuire se înțelege situația în care se manifestă un comportament nedorit, legat de sexul persoanei, având ca obiect sau ca efect lezarea demnității persoanei în cauză și crearea unui mediu de intimidare, ostil, degradant, umilitor sau jignitor.*

Art.3.13. – *Prin hărțuire sexuală se înțelege situația în care se manifestă un comportament nedorit, cu conotație sexuală, exprimat fizic, verbal sau nonverbal, având ca obiect sau ca efect lezarea demnității unei persoane și, în special, crearea unui mediu de intimidare, ostil, degradant, umilitor sau jignitor;*

Art 3.14. – *Prin hărțuire psihologică se înțelege orice comportament necorespunzător care are loc într-o perioadă, este repetitiv sau sistematic și implică un comportament fizic, limbaj oral sau scris, gesturi sau alte acte intenționate și care ar putea afecta personalitatea, demnitatea sau integritatea fizică ori psihologică a unei persoane;*

Art.3.15. – *Prin acțiuni pozitive se înțeleg acele acțiuni speciale care sunt întreprinse temporar pentru a accelera realizarea în fapt a egalității de șanse între femei și bărbați și care nu sunt considerate acțiuni de discriminare.*

Art.3.16 – *Constituie discriminare bazată pe criteriul de sex orice comportament nedorit, definit drept hărțuire sau hărțuire sexuală, având ca scop sau efect:*

- a) de a crea la locul de munca o atmosferă de intimidare, de ostilitate sau de descurajare pentru persoana afectată;

b) de a influența negativ situația persoanei angajate în ceea ce privește promovarea profesională, remunerația sau veniturile de orice natură ori accesul la formarea și perfecționarea profesională, în cazul refuzului acesteia de a accepta un comportament nedorit, ce ține de viața sexuală.

Art 3.17. – La încetarea concediului de maternitate, a concediului pentru creșterea copiilor în vârstă de până la 2 ani, respectiv 3 ani în cazul copilului cu dizabilități sau a concediului paternal, salariața/salariații are dreptul de a se întoarce la ultimul loc de muncă ori la un loc de muncă echivalent, având condiții de muncă echivalente, și, de asemenea, de a beneficia de orice îmbunătățire a condițiilor de muncă la care ar fi avut dreptul în timpul absenței.

Art 3.18. – La revenirea la locul de muncă în condițiile prevăzute la Art. 3.17 salariața/salariații are dreptul la un program de reintegrare profesională, a cărui durată este de 5 zile lucrătoare.

Art 3.19. – Constituie discriminare și este interzisă modificarea unilaterală de către angajator a relațiilor sau a condițiilor de muncă, inclusiv concedierea persoanei angajate care a înaintat o sesizare ori o reclamație la nivelul unității sau care a depus o plângere, în condițiile prevăzute la Art. 6.2, la instanțele judecătorești competente și după ce sentința judecătorească a rămas definitivă, cu excepția unor motive întemeiate și fără legătură cu cauza.

CAPITOLUL IV – DREPTURILE ȘI OBLIGAȚIILE ANGAJATORULUI ȘI ALE SALARIAȚILOR

Art.4.2 – Angajatorului îi revin, în principal, următoarele obligații:

- a. să aducă la cunoștința salariaților prevederile legale referitoare la activitatea companiei, inclusiv a regulamentelor, ordinelor, instrucțiunilor de serviciu și a dispozițiilor în vigoare;
- b. să pună la dispoziția salariaților în scopul folosirii complete și eficiente a timpului de lucru, potrivit specificului muncii și a sarcinilor/problemelor de serviciu, în conformitate cu reglementările și dispozițiile interne, autovehicule/autoturisme, instalațiile, aparatura, sculele precum și materialele necesare, cu asigurarea cheltuielilor aferente utilizării acestora;
- c. să ia măsurile necesare pentru îmbunătățirea condițiilor de muncă, asigurarea condițiilor specifice de protecția muncii și igienico-sanitare, precum și instruirea personalului în acest domeniu;
- d. să dimensioneze la strictul necesar personalul, în funcție de situația economico-financiară a companiei și de fluxurile tehnologice aprobate la CNCF "CFR" SA și să asigure selecționarea, repartizarea și utilizarea acestuia potrivit cerințelor stabilite pentru fiecare loc de muncă;
- e. să asigure formarea profesională a salariaților corespunzător cu calificarea și cu obligațiile de serviciu;
- f. să analizeze propunerile făcute de salariați și sindicate, informându-i pe aceștia de modul de rezolvare;
- g. să organizeze întreținerea și curățenia în spațiile ocupate de CNCF "CFR" SA;
- h. să informeze salariații asupra condițiilor de muncă și asupra elementelor care privesc desfășurarea relațiilor de muncă;
- i. să asigure permanent condițiile tehnice și organizatorice avute în vedere la elaborarea normelor de muncă și condițiile corespunzătoare de muncă;
- j. să acorde salariaților toate drepturile ce decurg din lege, din Contractul Colectiv de Muncă în vigoare, Hotărârile CA privind drepturile de salarizare și celelalte drepturi de personal pentru personalul de conducere și din contractele individuale de muncă;
- k. să comunice periodic salariaților situația economică și financiară a unității;
- l. să se consulte cu sindicatul sau, după caz, cu reprezentanții salariaților în privința deciziilor susceptibile să afecteze substanțial drepturile și interesele acestora;
- m. să plătească toate contribuțiile și impozitele aflate în sarcina sa, precum și să rețină și să vireze contribuțiile și impozitele datorate de salariați, în condițiile legii;
- n. să înființeze registrul general de evidență a salariaților și să opereze înregistrările prevăzute de lege;
- o. să elibereze, la cerere, toate documentele care atestă calitatea de salariat a solicitantului;
- p. să asigure confidențialitatea datelor cu caracter personal ale salariaților.
- q. de a institui practici nediscriminatorii bazate pe criteriul de sex, precum și măsuri concrete de garantare a egalității de șanse și de tratament între femei și bărbați;

- r. să plătească remunerația pierdută datorită modificării unilaterale a relațiilor sau a condițiilor de muncă, precum și toate sarcinile de plată către bugetul de stat sau bugetul asigurărilor sociale, ce revin atât angajatorului cât și salariatului, atunci când se reintegrează un salariat în baza unei sentințe judecătorești definitive, pronunțată într-o cauză ce are ca obiect discriminarea.

Art.4.4 – În desfășurarea activității lor, salariații au în principal următoarele drepturi:

- a. la salarizare pentru munca depusă, la repaus zilnic și săptămânal și la concediu de odihnă anual;
- b. la egalitate de șanse și de tratament, la demnitate în muncă și la securitate și sănătate în muncă;
- c. la acces la formarea profesională, la informare și consultare;
- d. de a lua parte la determinarea și ameliorarea condițiilor de muncă și a mediului de muncă;
- e. la negociere colectivă și individuală și la protecție în caz de concediere în conformitate cu prevederile contractului colectiv de muncă;
- f. de a constitui sau de a adera la un sindicat.

CAPITOLUL V – PROCEDURA DE SOLUTIONARE A CERERILOR, SESIZĂRILOR SAU RECLAMAȚIILOR INDIVIDUALE ALE SALARIAȚILOR

Art.5.1 – Salariatul poate formula cereri, sesizări sau reclamații cu privire la unele măsuri în legătură cu serviciul, prin care poate fi vătămat în interesele lui legitime.

Art.5.2 – Cererile, sesizările sau după caz, reclamațiile trebuie să se adreseze conducătorului ierarhic superior, iar în cazul în care nu au fost rezolvate de către acesta, cel în cauză se poate adresa pe cale ierarhică conducătorului imediat superior.

Art.5.3 – Potentul va primi un răspuns în termen de 30 de zile de la data la care a înregistrat cererea, sesizarea sau, reclamația la registratura unității, respectiv a compartimentului.

Art.5.4 – Conducătorul care a primit reclamația este obligat să o examineze, urmând a-i comunica potentului un răspuns în termenul prevăzut la Art.5.3.

Art.5.5 – Dacă soluționarea reclamației nu intră în competența sa, în termen de 5 zile de la primirea acesteia, o va redirecționa către compartimentul de resort competent a o soluționa, cu precizarea termenului de trimitere a răspunsului.

CAPITOLUL VI – SOLUTIONAREA SESIZĂRILOR ȘI RECLAMAȚIILOR PRIVIND DISCRIMINAREA BAZATĂ PE CRITERIUL DE SEX

Art.6.1 – Salariații au dreptul ca, în cazul în care se consideră discriminați pe baza criteriului de sex, să formuleze sesizări/reclamații către angajator sau împotriva lui, dacă acesta este direct implicat, și să solicite sprijinul organizației sindicale sau al reprezentanților salariaților din unitate pentru rezolvarea situației la locul de muncă.

Art.6.2 – În cazul în care această sesizare/reclamație nu a fost rezolvată la nivelul angajatorului, în termen de 30 de zile, prin mediere, salariatul care prezintă elemente de fapt ce conduc la prezumția existenței unei discriminări directe sau indirecte bazate pe criteriul de sex în domeniul muncii, pe baza prevederilor legii 202/2002 actualizată, are dreptul să sesizeze instituția competentă.

CAPITOLUL XIV – RECOMPENSE ACORDATE SALARIAȚILOR

Art.14.1 Acordarea de recompense salariaților se va face în conformitate cu reglementările legale în vigoare și cu cele prevăzute în contractul colectiv de muncă al companiei și în hotărârile CA privind drepturile de salarizare și celelalte drepturi de personal pentru personalul de conducere."

10. Consecințele asupra schimbării climatice pe care le au activitatea entității și utilizarea bunurilor și serviciilor pe care aceasta le produce, ca și asupra angajamentelor sale în favoarea dezvoltării durabile, a luptei împotriva risipei alimentare și în favoarea luptei împotriva discriminării și a promovării diversității

Sectorul feroviar este recunoscut la nivel mondial drept cel mai eficient mijloc de transport din punct de vedere al emisiilor, însă este necesară conștientizarea responsabilității reducerii consumului specific de energie, respectiv a emisiilor, în principal al celor cu efect de seră, rezultate din activitatea de transport feroviar.

Prin Planul Național Integrat Energie și Schimbări Climatice 2021-2030 (PNIESC) se propune dezvoltarea prioritară a transportului feroviar și integrarea intermodală a acestuia cu celelalte moduri de transport prin implementarea, până în 2030, a unei „rețele primare” TEN-T multimodale și complet funcționale la nivelul întregii UE, a unei rețele de calitate înaltă și de mare capacitate până în 2050 și a unui set corespunzător de servicii informaționale”. Compania noastră prin Strategia de dezvoltare a infrastructurii feroviare 2019 – 2023 și Master Plan General de Transport are propuse spre implementare proiectele: „Electrificarea și modernizarea liniei de cale ferată București – Giurgiu,;” „Electrificarea și modernizarea liniei de cale ferată Craiova – Calafat”; „Electrificarea și modernizarea liniei de cale ferată Constanța – Mangalia”.

Avantajele ecologice ale transportului feroviar (călători și marfă), având în vedere poluarea atmosferică sunt:

- gradul redus de poluare a mediului în raport cu celelalte moduri de transport;
- consumul energetic redus, comparativ cu alte moduri de transport;
- intervenții minime în peisajul natural, permițând conservarea acestuia;
- oferă posibilități pentru dezvoltarea de facilități și tehnologii în transportul multimodal.

În ceea ce privește emisiile GES *transportul feroviar este responsabil pentru doar 2% din totalul emisiilor de gaze cu efect de seră din sectorul transporturilor, comparativ cu 73% provenite din sectorul rutier*. Altfel spus, transportul rutier generează costuri de 36 ori mai mari decât transportul feroviar pentru compensarea efectelor produse de emisiile GES.

Aceste date conduc către concluzia că, în scopul consolidării siguranței energetice este rațional să fie promovate moduri de transport eficiente energetic, în principal bazate pe energie electrică. În acest context, concluzia este că *promovarea prioritară a transportului feroviar reprezintă un instrument eficient de consolidare a eficienței energetice a sistemului național de transport*.

În conformitate cu prevederilor H.G. nr. 267/2019, sucursalele regionale de căi ferate raportează la autoritățile de mediu teritoriale, datele necesare pentru inventarul național al emisiilor de gaze cu efect de seră, INEGES – instrumentul de raportare a emisiilor antropice de gaze cu efect de seră estimate la nivel național, în conformitate cu prevederile Convenției-cadru a Națiunilor Unite asupra schimbărilor climatice, UNFCCC, ale Protocolului de la Kyoto, ale deciziilor subsecvente asociate acestora.

Anual, CFR SA transmite către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, potrivit obiectului de activitate, datele necesare întocmirii raportului anual privind starea mediului în România, în conformitate cu Ordinul Ministerului Mediului Apelor și Pădurilor nr. 618/30.03.2015.

11. Consecințele asupra schimbării climatice pe care le au activitatea entității și utilizarea bunurilor și serviciilor pe care aceasta le produce, ca și asupra angajamentelor sale în favoarea dezvoltării durabile, a luptei împotriva risipei alimentare și în favoarea luptei împotriva discriminării și a promovării diversității.

Sectorul feroviar este recunoscut la nivel mondial drept cel mai eficient mijloc de transport din punct de vedere al emisiilor, însă este necesară conștientizarea responsabilității reducerii consumului specific de energie, respectiv a emisiilor, în principal al celor cu efect de seră, rezultate din activitatea de transport feroviar.

Avantajele ecologice ale transportului feroviar (călători și marfă), având în vedere poluarea atmosferică:

- gradul redus de poluare a mediului în raport cu celelalte moduri de transport;
- consumul energetic redus, comparativ cu alte moduri de transport;
- intervenții minime în peisajul natural, permițând conservarea acestuia;
- oferă posibilități pentru dezvoltarea de facilități și tehnologii în transportul multimodal.

În ceea ce privește emisiile GES *transportul feroviar este responsabil pentru doar 2% din totalul emisiilor de gaze cu efect de seră din sectorul transporturilor, comparativ cu 73% provenite din sectorul rutier*. Altfel spus, transportul rutier generează costuri de 36 ori mai mari decât transportul feroviar pentru compensarea efectelor produse de emisiile GES.

Aceste date conduc către concluzia că, în scopul consolidării siguranței energetice este rațional să fie promovate moduri de transport eficiente energetic, în principal bazate pe energie electrică.

În acest context, concluzia că *promovarea prioritară a transportului feroviar reprezintă un instrument eficient de consolidare a eficienței energetice a sistemului național de transport*.

Această concluzie este confirmată inclusiv de politica Uniunii Europene în domeniul transporturilor (documentul COM (2011) 144 „Cartea Albă - Foaie de parcurs către un spațiu european unic al transporturilor - Către un sistem de transport competitiv și eficient din punct de vedere al resurselor”), care definește că prioritatea strategică la nivel comunitar constă în promovarea transportului feroviar și transferarea unor fluxuri semnificative de transport de la modul rutier către cel feroviar.

CFR SA a aderat, în anul 2015, sub sloganul „Unitate, solidaritate, universalitate”, la „Angajamentul sectorului feroviar de responsabilitate privind protecția mediului prin asigurarea unui transport cu emisii reduse de carbon” propus de Uniunea Internațională a Căilor Ferate (UIC). Acest angajament stabilește obiective ambițioase, realizabile, în vederea obținerii unor soluții privind schimbările climatice.

Annual, CFR SA transmite către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, potrivit obiectului de activitate, datele necesare întocmirii raportului anual privind starea mediului în România, în conformitate cu Ordinul Ministerului Mediului Apelor și Pădurilor nr. 618/30.03.2015.

Rezumatul obiectivelor strategice la nivel național pentru piața în care activează societatea

Conform Master Planului General de Transport al României aprobat prin HG nr. 666 / 2016 principalele obiective strategice la nivel central și regional sunt:

1. Sustenabilitatea infrastructurii feroviare

- Stoparea degradării infrastructurii prin realizarea întreținerii la nivelul necesar pentru funcționarea în regim permanent a infrastructurii
- Reabilitarea liniei pentru atingerea vitezei proiectate
- Modernizarea liniei pentru atingerea unei viteze mai mari, inclusiv construirea unor magistrale de mare viteză (parte a coridoarelor internaționale de mare viteză)
- Identificarea unei rețele primare care să fie adusă cu prioritate la standarde europene și care să acopere cel mai mare procent din trafic dat fiind bugetul disponibil estimat pentru întreținere și reparații capitale.

2. Eficiența managementului infrastructurii feroviare

- Stabilirea unui sistem eficient de responsabilizare în ceea ce privește performanța

- Modernizarea sistemelor de management al circulației trenurilor pentru a permite creșterea productivității și îmbunătățirea performanței serviciilor de transport
 - Adecvarea managementului la noile tehnologii și sisteme în sectorul transportului feroviar de marfă pentru creșterea eficienței sale.
 - Valorificarea activelor neesențiale și/sau redundante și a altor bunuri pentru a genera venituri
- 3. Crearea condițiilor pentru existența unor servicii atractive și îmbunătățirea competitivității căii ferate**
- Creșterea frecvenței serviciilor de transport, cu un grafic de mers al trenurilor cu intervale regulate, pe principalele coridoare
 - Creșterea vitezei liniei la parametrii proiectați prin lucrări de reparații pentru ridicarea restricțiilor de viteză
 - Creșterea eficienței la punctele de trecere a frontierei pentru a reduce întârzierile
 - Utilizarea aplicațiilor GPS pentru facilitarea urmăririi materialului rulant de către operatorii de marfă
 - Îmbunătățirea contractelor de servicii publice
 - o Definirea unor indicatori de performanță clari pentru parametrii serviciilor publice -- făcând legătură directă cu condițiile de plată, precum penalizări pentru întârzierile înregistrate, comparativ cu timpii de parcurs prevăzuți în contractul de servicii publice.
 - o Utilizarea aceluiași sistem în relația dintre operatori și infrastructură -- făcând legătură directă cu condițiile de plată, incluzând penalizări din tariful de utilizare a infrastructurii pentru întârzierile generate din cauza infrastructurii, comparativ cu timpii de parcurs prevăzuți în contractul de servicii publice
 - Extinderea rețelei de linii electrificate
 - Optimizarea gradului de divizare a rețelei
 - Infrastructură de linii noi -- dublare de linii sau linii noi în zonele cu legături lipsă
- 4. Îmbunătățiri legislative de natură să încurajeze competiția intermodală.**
- 5. Utilizarea eficientă a resurselor în scopul maximizării beneficiilor prin direcționare prioritară către acele zone ale rețelei susceptibile să genereze beneficii maxime pentru întreg sistemul feroviar român.**

12. Aspecte privind personalul CFR SA

Obiectivul principal în domeniul resurselor umane în anul 2020 l-a reprezentat asigurarea cu personal corespunzător desfășurării activității companiei având în vedere fluctuația mare de personal, recrutarea cu dificultate a personalului cu pregătire specifică feroviară și a specialiștilor, migrația forței de muncă (în special a personalului nou angajat).

Pentru atingerea obiectivului s-au avut în vedere următoarele:

- angajarea personalului pe baza competenței și experienței profesionale;
- creșterea competențelor personalului și alocarea de resurse suficiente pentru instruirea și perfecționarea continuă a personalului;
- evaluarea performanțelor pe baza criteriilor de competență profesională și personală;
- facilități cu caracter social acordate conform contractului colectiv de muncă (sprijin financiar salariaților și în situații excepționale, membrilor familiilor acestora (soț, soție, copii aflați în întreținerea acestora), care au probleme medicale deosebite, precum și salariaților care au suferit pagube însemnate în gospodărie
- menținerea unui dialog deschis și eficient între administrație și partenerii de dialog social -- organizațiile sindicale

Evoluția personalului în perioada ianuarie -- decembrie 2020 se prezintă astfel:

- personal existent la data de **31.12.2019** -- 23.301 salariați;

- personal existent la data de **31.12.2020** – 23.218 salariați.

În perioada 01.01.2020 – 31.12.2020 un număr de 1.385 salariați au plecat din Comapnie astfel: 920 prin pensionare, 25 prin demisie, 238 cu acordul părților, 29 desfaceri ale contractelor individuale de muncă pentru abateri grave, 1 prin desființare loc de muncă, 49 prin încetarea contractelor individuale de muncă pe perioadă determinată și 123 prin alte cauze.

De asemenea, în anul 2020 au fost angajate în cadrul companiei 1.148 de persoane, astfel:

- 995 din afara companiei pe posturi deficitare din activitatea de exploatare și a specialiștilor;
- 153 prin angajare pe durată determinată;

Totodată, Compania a preluat 154 fosti salariați care își desfășurau activitatea pe secții feroviare neinteroperabile care au fost închiriate unor operatori de transport private, secții care au fost predate CFR SA, în conformitate cu prevederile H.G. nr. 646/2011, cu modificările și completările ulterioare.

La angajarea de personal s-a urmărit încadrarea în limitele indicatorului privind numărul de personal aprobat prin în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2020 (buget aprobat prin H.G. nr. 333/2020)

Evoluția numărului de personal la CNCF CFR SA în anul 2020 se prezintă astfel:

	Ian.	Feb.	Mar.	Apr.	Mai	Iun.	Iul.	Aug.	Sept.	Oct.	Nov.	Dec.
Număr de salariați din care: femei	23.317 5036	23.252 5030	23.211 5026	23.135 5011	23.051 4999	23.033 4997	23.082 5003	23.063 5009	23.005 5000	23.051 5010	23.182 5040	23.218 5039
Număr de persoane nou angajate	91	21	132	34	34	96	161	79	63	185	248	158
Număr de salariați care au încetat raporturile de muncă cu compania	75	86	173	110	118	114	112	98	121	139	117	122

Având în vedere deficitul mare de personal și numărul mare de posturi de execuție vacante, majoritatea din activitatea de exploatare, s-au organizat selecții de personal în vederea ocupării acestora.

Recrutarea personalului s-a efectuat cu dificultate din cauza lipsei de candidați cu pregătire specifică activității de exploatare feroviară sau a specialiștilor, a pachetului salarial, precum și a condițiilor de muncă dificile și a responsabilităților impuse de asigurarea siguranței circulației pe calea ferată.

13. Aspecte privind personalul SC"Electrificare CFR"-SA

În anul **2020** numărul de personal existent se prezintă astfel:

- personal existent la data de 01.01.2019 – **2.274** salariați;
- personal existent la data de 31.12.2020 – **2.275** salariați.

În perioada 01.01.2020 – 31.12.2020 un număr de 112 salariați au plecat din cadrul societății, astfel: 78 prin pensionare, 23 cu acordul părților, și 11 prin alte cauze (deces).

De asemenea s-au efectuat 117 intrări în cadrul societății, astfel:

- 117 prin angajare pe posturi deficitare din activitatea de exploatare și a specialiștilor,

La angajarea de personal s-a urmărit încadrarea în numărul de personal prevăzut în Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății pe anul 2020.

Evoluția numărului de personal la SC"Electrificare CFR"-SA în anul 2020 se prezintă astfel:

	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Mai	Iun.	Iul.	Aug.	Sept.	Oct.	Nov.	Dec.
Număr de salariați care:	2.274	2.280	2.280	2.280	2.280	2.275	2.275	2.275	2.275	2.275	2.275	2.285
femei	295	295	297	296	296	296	296	296	299	299	295	296
Număr de persoane nou angajate	12	11	2	20	2	2	16	5	14	8	10	15
Număr de salariați care au încetat raporturile de muncă cu compania	12	11	2	20	2	2	16	5	14	8	10	10

Având în vedere numărul mare de posturi de execuție vacante, majoritatea din activitatea de exploatare, s-au organizat selecții de personal în vederea ocupării acestora.

Recrutarea personalului s-a efectuat cu dificultate datorită lipsei de candidați cu pregătire specifică activității de exploatare a companiei sau a specialiștilor, a pachetului salarial precum și a condițiilor de muncă și responsabilităților impuse de siguranța circulației.

14.Aspecte privind personalul S.C. Informatică Feroviară S.A

În cursul anului 2020 s-au înregistrat:

- 14 angajări, din care:
 - 7 CIM-uri perioadă nedeterminată;
 - 7 CIM-uri perioadă determinată (personane ieșite la pensie).
- 33 de ieșiri de personal, din care:
 - 13 pensionări la limită de vârstă;
 - 10 pensionări anticipate;
 - 7 încetări de CIM-uri (prin acordul părților sau demisii);
 - 2 încetări CIM-uri determinate;
 - 1 concediere.

15.Aspecte privind personalul Societatea Tipografică Filaret S.A

La data de 01.01.2020 Societatea Tipografică Filaret avea un număr de 41 salariați și la 31.12.2020 avea un număr de 39 salariați.

Fluctuația de personal în anul 2020 se prezintă astfel:

* 3 intrări, din care

- 1 CIM pe perioada nedeterminată
- 2 CIM pe perioada determinată

* 5 ieșiri, din care:

- 2 încetări de CIM - prin acordul părților
- 1 pensionare la limita de vârstă
- 2 pensionari anticipate.

16 Formarea profesională

Activitățile desfășurate în domeniul formării profesionale a salariaților CFR SA au vizat:

- Coordonarea organizării și desfășurării activității de formare profesională (calificare, perfecționare, specializare, recalificare) în centrul companiei și în cadrul Sucursalelor Regionale 1-8;
- Urmărirea aplicării normelor metodologice pentru desfășurarea perioadei de stagiu de către absolvenții de învățământ superior, în conformitate cu prevederile Codului Muncii și CCM în vigoare;
- Analizarea și întocmirea documentației privind acordarea derogărilor de la condițiile minime de pregătire și vechime;
- Urmărirea respectării prevederilor "*Condițiilor minime de pregătire și vechime necesare încadrării și promovării personalului*";
- Analizarea ofertelor primite de la CENAFER privind cursurile de calificare și perfecționare precum și a ofertelor de perfecționare primite din partea furnizorilor de formare profesională externi;
- Întocmirea documentației necesare privind elaborarea și aprobarea planului de formare profesională pe anul 2020.

Ca urmare a demersurilor făcute în anul 2020 au fost deschise următoarele cursuri, prin încheierea contractelor de prestări servicii cu CENAFER, pentru 929 salariați, astfel:

Montator SCB (curs integral)	40 salariați
Electromecanic SCB (curs integral)	37 salariați
IDM	39 salariați
Mecanic locomotivă (din MMGC) *	74 salariați
Mecanic locomotivă	82 salariați
Revizor de cale și pct periculoase (din MIC)	54 salariați
Revizor de cale și pct periculoase	6 salariați
Meseriaș întreținere cale (curs integral)	56 salariați
Șef echipă întreținere cale,lucrări artă (din MIC)	28 salariați
Perfecționare la doi ani pentru absolvenți MIA	112 salariați
Perfecționare la doi ani iulie-august 2020	379 salariați
Perfecționare la doi ani noiembrie 2020	22 salariați

- Semnarea contractului de prestări servicii cu CENAFER având ca obiect organizarea și derularea activității de „*Evaluare pentru confirmarea periodică a competențelor profesionale generale pentru funcții cu responsabilități în siguranța circulației*” pentru 3.189 salariați cu responsabilități în siguranța circulației și verificarea facturilor emise în vederea efectuării plăților aferente anului 2020 pentru acest contract;
- Încheierea unui Acord de parteneriat între CFR SA și CENAFER, în baza căruia vor fi derulate programe de formare profesională pentru salariații CFR SA.

17. Aspecte sociale

Soluționarea problemelor cu caracter social din cadrul companiei se realizează prin menținerea unui dialog constructiv cu organizațiile sindicale .

La sfârșitul anului 2020 din totalul de 23.218 salariați 22.788 erau membri de sindicat înscrși în organizații sindicale afiliate celor trei federații reprezentative la nivelul CFR SA, semnatare ale Contractul Colectiv de Muncă pe anii 2019-2020, după cum urmează:

-Federația Națională „Drum de Fier”;

-Federația Națională Feroviară Mișcare Comercial Vagoane;
-Alianța Federațiilor Tehnice Feroviare.

În anul 2020 au fost analizate peste **260** de dosare ale salariaților pentru acordarea de ajutoare materiale pentru boli grave și incurabile conform Contractului Colectiv de Muncă, astfel:

- **115 dosare** de ajutor social aprobate prin Hotărâre a Consiliului de Administrație al CFR SA conform prevederilor art.70(1) din CCM 2019-2020 încheiate cu organizațiile sindicale ;
- **128 dosare** de ajutor social aprobate prin Note ale Directorului General al companiei conform competenței acordate prin Hotărâre a Consiliului de Administrație al CFR SA nr.11 din 3.10.2006;
- **17 dosare** de ajutor social aprobate prin Comisia Paritară din suma disponibilă a fondului rezultat din încasările corespunzătoare cotei de 1% din salariul de bază de la nemembrii de sindicat.

CAPITOLUL al III - lea**ANALIZA privind SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE**

Din analiza datelor prezentate în Situatia pozitiei financiare rezultă urmatoarele:

1.Situația activelor imobilizate

lei

Explicatii	Valori la 31.12.2020	Valori la 31.12.2019	Modificări +/- în anul 2020
Imobilizari necorporale	16,612,736	17,206,004	-593,268
Imobilizari corporale	11,626,954,170	11,638,399,316	-11,445,146
Imobilizari financiare	10,144,599	10,144,599	0
TOTAL - ACTIVE IMOBILIZATE	11,653,711,504	11,665,749,919	-12,038,415

lei

Explicatii	Valori la 31.12.2020	Valori la 31.12.2019	Modificări +/- în anul 2020
Materii prime si consumabile	309,438,371	342,858,807	-33,420,436
Productia in curs	21,328	24,289	-2,961
Produse finite si marfuri	1,472,178	897,351	574,827
Total	310,931,877	343,780,447	-32,848,570

2. Situația stocurilor:

lei

3.Situația creanțelor

Explicatii	Valori la 31.12.2020	Valori la 31.12.2019	Modificări +/- în anul 2020
Creante comerciale	1,265,086,548	1,120,448,291	144,638,257
Alte creante	609,838,416	697,257,885	-87,419,468
Total	1,874,924,965	1,817,706,176	57,218,789

lei

4.Contul de disponibilitati in banci, casa , acreditive si alte valori

Explicatii	Valori la 31.12.2020
Disponibil in banca	888,989,737
Numerar si echivalente de numerar	2,081,083
TOTAL	891,070,820

lei

Soldurile la 31.12.2020 ale conturilor la banci in lei/valuta sunt conform extraselor de cont din 31.12.2020, iar soldurile la casa in lei/valuta sunt conform registrului de casa din data de 31.12.2020.

DATORII :

La 31.12.2020 Situatia privind datoriile se prezinta astfel :

A. Datoriile curente

lei			
Explicatii	Valori la 31.12.2020	Valori la 31.12.2019	Modificări +/- în anul 2020
Datorii comerciale si asimilate	674,936,608	590,305,296	84,631,312
Imprumuturi	53,911,233	64,619,433	-10,708,200
Datorii în legatura cu salariatii	71,448,794	64,596,241	6,852,554
Datorii privind impozitul pe profit	24,408	5,110,628	-5,086,220
Subventii pentru investitii	3,184,318,138	4,912,395,745	-1,728,077,607
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	781,634,826	625,526,209	156,108,617
TOTAL	4,766,274,007	6,262,553,552	-1,496,279,545

La 31.12.2020 datoriile comerciale si asimilate în suma de 674,936,608 lei cuprind urmatoarele:

lei	
Explicatii	Valori la 31.12.2020
Datorii comerciale	391,621,887
Garantii	14,038,301
Dobanda de plata	2,902,599
Impozite si contributii sociale, alte datorii fiscale	131,897,212
Avansuri	21,262,972
Alte datorii	113,213,636
TOTAL	674,936,608

B. Datoriile pe termen lung

lei			
Explicatii	Valori la 31.12.2020	Valori la 31.12.2019	Modificări +/- în anul 2020
Subventii si venituri în avans	7,281,642,898	5,531,835,569	1,749,807,329
Imprumuturi	462,594,921	517,995,370	-55,400,449
Alte datorii	3,794,126	23,535,753	-19,741,627
TOTAL	7,748,031,944	6,073,366,692	1,674,665,253

Subventiile si veniturile in avans la 31.12.2020 se prezinta astfel:

lei

Explicatii	Valori la 31.12.2020
Venituri inregistrate in avans, din care:	
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 472*)	142.806.559
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 472*)	34,258,852
	108,547,707
Subventii, din care:	
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	10,323,154,477
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	3,150,059,286
	7,173,095,191
Total, din care:	
Portiunea curenta a subventiilor si veniturilor in avans	10,465,961,035
Portiunea necurenta a subventiilor si veniturilor in avans	3,184,318,138
	7,281,642,898

Imprumuturile la 31.12.2020

Credite externe garantate de stat, scadente intr-un an, reprezinta:

lei

Portiunea curenta a imprumuturilor	Valori la 31.12.2020
JBIC ROM P3	45.368.942
BIRD 4757	8.542.291
Total portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung	53,911,233

Credite externe garantate de stat, peste un an, reprezinta:

lei

Portiunea pe termen lung a imprumuturilor	Valori la 31.12.2020
JBIC	462,594,921
Total portiunea pe termen lung a imprumuturilor	462,594,921

CAPITOLUL al IV -lea**ANALIZA privind SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITULUI GLOBAL**

Structura veniturilor și cheltuielilor pe anul 2020, comparativ cu anul 2019, conform IFRS –Situția consolidată a venitului global, se prezintă după cum urmează:

lei		
INDICATORI	31.12.2019	31.12.2020
Venituri din vanzari si subventii	2,408,398,580	2,471,632,095
Alte venituri din exploatare	385,042,550	289,396,225
Variatia stocurilor	296,295	653,900
Venituri din productia de imobilizari	1,646,135	1,987,989
Venituri din exploatare	2,795,383,560	2,763,670,208
Materii prime si consumabile	-373,453,075	- 405,115,376
Cheltuieli de personal	-1,688,136,504	-1,796,378,252
Amortizare	-104,391,404	-157,447,539
Alte cheltuieli din exploatare	-654,466,793	-699,579,279
Cheltuieli de exploatare	-2,820,447,776	-3,058,520,446
Profit / (Pierdere) operational	-25,064,216	-294,850,238
Costuri financiare	-61,277	-22,670
Venituri financiare	5,087,280	1,151,071
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare	-20,038,215	-293,721,837
Cheltuieli cu impozitul pe profit	-5,416,079	-664,597
Profit / (Pierdere) din activitati continue	-25,454,293	-294,386,434
Profit / (Pierdere) net al perioadei	-25,454,293	-294,386,434
Alte elemente ale rezultatului global	0	0
Elemente care nu vor fi reclassificate:		
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale	0	0
Total alte elemente ale rezultatului global	0	0
Total rezultat global	-25,454,293	-294,386,434

La 31.12.2020, în Situația consolidată, CFR SA înregistrează o pierdere netă în sumă de **294,386,434 lei**.

CAPITOLUL al V – lea

CONCLUZII

Situațiile financiare nu includ ajustări referitoare la recuperabilitatea sau reclasificarea unor active provenite sau aferente clasificării unor datorii care ar putea rezulta în cazul în care Grupul nu își poate continua activitatea, deoarece în întocmirea situațiilor financiare s-a folosit principiul continuității activității,

Managementul Acționarului consideră că prezumția continuității activității utilizată în întocmirea situațiilor financiare este adecvată, ținând cont de importanța strategică a Societății în sistemul feroviar național,

Poziția financiară a Grupului depinde de politicile viitoare referitoare la ajustările tarifelor, și/sau susținerea continuă din partea Guvernului României a Acționarului, în calitate de unic administrator al infrastructurii feroviare a Statului Român.

Consiliul de Administrație al CNCF „CFR”-SA

Gabriel Popa _____

Mihaela Mocanu _____

Dragoș Cabat _____

Dragos Mocanu _____

Bogdan Păun _____

Compania Nationala de Cai Ferate "CFR" SA
SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE

	NOTA	31 decembrie 2020 Lei	31 decembrie 2019 Lei
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	5	11.626.954.170	11.638.399.316
Imobilizari necorporale		16.612.736	17.206.004
Imobilizari financiare	6	10.144.599	10.144.599
		<u>11.653.711.504</u>	<u>11.665.749.919</u>
Active curente			
Stocuri	7	310.931.877	343.780.447
Cienti si alte creante	8	1.874.924.965	1.817.706.176
Numerar si echivalente de numerar	9	891.070.820	973.349.130
		<u>3.076.927.662</u>	<u>3.134.835.753</u>
TOTAL ACTIVE		14.730.639.166	14.800.585.673
CAPITALURI SI DATORII			
Capital social	10	7.569.500.252	7.504.058.773
Rezerve din reevaluare		240.681.959	235.052.279
Alte rezerve		(69.125.700)	(69.419.075)
Rezultat reportat		<u>(5.524.723.295)</u>	<u>(5.205.026.548)</u>
		<u>2.216.333.215</u>	<u>2.464.665.430</u>
Datorii pe termen lung			
Subventii si venituri in avans	14	7.281.642.898	5.531.835.569
Datorii comerciale si similar		3.794.126	23.535.753
Imprumuturi	13 b)	462.594.921	517.995.370
		<u>7.748.031.944</u>	<u>6.073.366.692</u>
Datorii curente			
Datorii comerciale si similar	11	674.936.608	590.305.296
Imprumuturi	13 a)	53.911.233	64.619.433
Beneficiile angajatilor		71.448.794	64.596.241
Datorii privind impozitul pe profit	19	24.408	5.110.628
Subventii si venituri in avans	14	3.184.318.138	4.912.395.745
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	12	781.634.826	625.526.209
		<u>4.766.274.007</u>	<u>6.262.553.551</u>
TOTAL DATORII		12.514.305.951	12.335.920.243
TOTAL CAPITALURI SI DATORII		14.730.639.166	14.800.585.673

Ioan Pinteau
Director General




Sorina Baicu
Director Financiar




Compania Nationala de Cai Ferate "CFR" SA
SITUATIA CONSOLIDATA A VENITULUI GLOBAL
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

SITUATIA CONSOLIDATA A VENITULUI GLOBAL

	NOTA	31 decembrie 2020 Lei	31 decembrie 2019 Lei
Venituri din vanzari si subventii	15	2.471.632.095	2.408.398.580
Alte venituri din exploatare		289.396.225	385.042.550
Variatia stocurilor		653.900	296.295
Venituri din productia de imobilizari		1.987.989	1.646.135
Materii prime si consumabile	16	(405.115.376)	(373.453.075)
Cheltuieli de personal	17	(1.796.378.252)	(1.688.136.504)
Amortizare		(157.447.539)	(104.391.404)
Alte cheltuieli din exploatare	18	(699.579.279)	(654.466.793)
Profit / (Pierdere) operational		(294.850.238)	(25.064.217)
Costuri financiare nete	19	(22.670)	(61.277)
Venituri financiare	19	1.151.071	5.087.280
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare		(293.721.837)	(20.038.215)
Cheltuieli cu impozite	20	(664.597)	(5.416.079)
Profit / (Pierdere) din activitati continue		(294.386.434)	(25.454.293)
Profit / (Pierdere) net al perioadei		(294.386.434)	(25.454.293)
Alte elemente ale rezultatului global			
Elemente care nu vor fi reclassificate:			
Reevaluarea terenurilor si cladirilor		-	221.396.736
Total alte elemente ale rezultatului global		(294.386.434)	221.396.736
Total rezultat global		(294.386.434)	195.942.442

Ioan Pintea
Director General

Sorina Baicu
Director Financiar

Compania Nationala de Cai Ferate "CFR" SA
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	Lei	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
Sold la 31 dec 2018		7.485.565.051	14.413.267	64.077.876	(133.715.887)	(5.180.547.095)	2.249.793.212
Elemente ale rezultatului global in perioada							
Profit / (Pierdere)		-	-	-	-	(25.454.293)	(25.454.293)
Alte elemente ale rezultatului global - reevaluare active		-	214.143	-	-	-	214.143
Informatica Ferroviara		-	-	-	-	-	-
Venitul total global al anului		-	221.396.736	-	-	(25.454.293)	195.942.442
Crestere capital social, net		18.493.722	-	-	-	-	18.493.722
Alocari la rezerve legale si alte rezerve		-	(757.724)	31.512	-	726.211	-
Corectii erori fundamentale - CFR		-	-	-	-	529.792	529.792
Corectii erori fundamentale - Informatica Ferroviara		-	-	-	-	6.085	6.085
Corectii erori fundamentale - Electrificare CFR		-	-	-	-	(99.824)	(99.824)
Sold la 31 dec 2019		7.504.058.773	235.052.279	64.137.550	(133.556.625)	(5.205.026.548)	2.464.665.430

Compania Nationala de Cai Ferate "CFR" SA
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

<u>Lei</u>	<u>Capital social</u>	<u>Rezerve din reevaluare</u>	<u>Rezerve legale</u>	<u>Alte rezerve</u>	<u>Rezultatul reportat</u>	<u>Total</u>
Sold la 31 dec 2019	7.504.058.773	235.052.279	64.137.550	(133.556.625)	(5.205.026.548)	2.464.665.430
Elemente ale rezultatului global in perioada						
Profit / (Pierdere)	-	-	-	-	(294.386.434)	(294.386.434)
Venitul total global al anului	-	-	-	-	(294.386.434)	(294.386.434)
Crestere capital social, net	65.441.478	-	-	-	-	65.441.478
Alocari rezerva legala	-	-	293.375	-	(293.375)	-
Alocari alte rezerve	-	(764.272)	-	-	764.272	-
Corectii erori fundamentale - CFR	-	6.393.952	-	-	(24.319.346)	(17.925.394)
Corectii erori fundamentale - Electrificare CFR	-	-	-	-	(207.357)	(207.357)
Corectii erori fundamentale - Tipografica	-	-	-	-	(1.254.507)	(1.254.507)
Sold la 31 dec 2020	7.569.500.252	240.681.959	64.430.925	(133.556.625)	(5.524.723.295)	2.216.333.215

Ioan Pintea
Director General

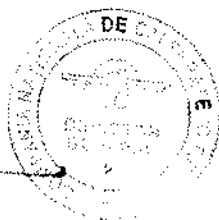
Sorina Baicu
Director Financiar



Compania Nationala de Cai Ferate "CFR" SA
SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE	31 decembrie 2020 Lei	31 decembrie 2019 Lei
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare	(293.721.837)	(20.038.215)
Profit/(pierdere) neta inainte de impozitare si elemente extraordinare		
Ajustari pentru:		
Corectii de erori	(17.194.258)	6.182.137
Amortizare	168.280.063	117.846.043
Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	7.419.854	(4.473.905)
Pierderi/(castiguri) din cedarea de active imobilizate	156.108.617	1.289.816
Venituri din subventii	(10.832.524)	(13.524.074)
Venituri din dobanzi	(1.151.071)	(5.017.844)
Cheltuieli cu dobanzile	22.670	61.277
Profit din exploatare inainte de modificarile capitalului circulant	8.931.513	82.325.236
Scadere/(Crestere) clienti si alte creante	(57.428.777)	(146.586.452)
Scadere/(Crestere) stocuri	32.848.570	(75.402.287)
Crestere/(Scadere) furnizori si alte datorii	72.157.125	54.383.237
Numerar generat din exploatare	56.508.432	(85.280.267)
Impozit pe profit platit	(5.554.247)	(5.560.297)
Flux numerar inainte de evenimente extraordinare	50.954.185	(90.840.565)
Incasari din evenimente extraordinare	-	-
Numerar net din activitati de exploatare	50.954.185	(90.840.565)
Numerar net din investitii		
Achizitii de imobilizari	(103.986.080)	(453.924.474)
Incasari din vazarea de imobilizari	3.573.056	6.366.759
Venituri din investitii	-	26.041
Numerar net din investitii	(100.413.024)	(447.531.674)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Subventii	32.562.246	438.178.849
Variatia imprumuturilor	(66.108.649)	(19.446.747)
(Plati) / incasari de dobanzi, net	726.933	4.772.483
Numerarul net provenit din activitati de finantare	(32.819.471)	423.504.585
Numerar si echivalente de numerar din prima consolidare - Societatea Tipografica Filaret	-	1.412.391
Crestere /(scadere) neta de numerar si echivalente de numerar	(82.278.310)	(113.455.263)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	973.349.130	1.086.804.393
Numerar si echivalente de numerar la finalul perioadei	891.070.820	973.349.130

Ioan Pinte
Director General



Sorina Baicu
Director Financiar

[1] ENTITATEA CARE RAPORTEAZA

Aceste situatii financiare sunt prezentate de Compania Nationala de Cai Ferate - "CFR" SA ("Societatea") si incorporeaza rezultatele operatiunilor Societatii si ale entitatilor la care detine titluri de participare: Informatica Feroviara SA, Electrificare SA si Societatea Tipografica Filaret (impreuna formand "Grupul"), dupa cum este descrisa in Nota 22.

[2] POLITICA GUVERNAMENTALA IN SECTORUL CAILOR FERATE IN ROMANIA

Ca parte a procesului de restructurare al sectorului de cai ferate in Romania, Guvernul Romaniei si Parlamentul continua sa adopte legi noi cu impact in sectorul de cai ferate si asupra Societatii in particular. In acest moment nu este posibil sa stabilim efectele, daca vor exista, ale politicii viitoare a Guvernului in acest sector in Romania asupra valorii activelor si pasivelor Societatii. Guvernul Romaniei este actionarul de baza al Societatii si reglementator al sectorului de cai ferate. Guvernul stabileste nivelul taxei de utilizare a infrastructurii de cai ferate, cu un impact semnificativ asupra rezultatului Societatii (vezi Nota 15 - Venituri din vanzari si subventii). In timpul anului incheiat la 31 decembrie 2003, taxa de utilizare a infrastructurii de cai ferate a fost revizuita prin Ordonanta nr. 89 a Ministerului de Transporturi emisa pe data de 28 august 2003 si ulterior prin Legea nr. 8 emisa pe 18 februarie 2004 de catre Parlament, Hotararea de Guvern nr. 1387/2.09.2004 si 924/12.07.2006 au reglementat aceste aspecte.

[3] BAZELE PREZENTARII SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE

Declaratia de conformitate

Prezentele situatii financiare consolidate au fost intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, Interpretarile si Standardele Internationale de Contabilitate (colectiv numite "IFRS"-uri) emise de catre Consiliul pentru Standardele Internationale de Contabilitate ("IASB") asa cum sunt adoptate de Uniunea Europeana ("IFRS-uri adoptate").

Societatea a intocmit situatii financiare individuale in conformitate cu prevederile IFRS.

Prima aplicare a IFRS

In baza cerintelor Ordinului nr. 666/2015 coroborat cu prevederile Ordinului nr. 2844/2016, Compania a intocmit pentru prima data situatii financiare individuale in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana („IFRS”) pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016. Acel set de situatii financiare individuale reprezinta primele situatii financiare IFRS ale Societatii emise pentru a fi publicate si IFRS 1 „Aplicarea pentru prima data a IFRS” a fost aplicat.

Modificarile cele mai importante aduse situatiilor financiare statutare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016 intocmite in conformitate cu Ordinul nr. 1802/2014 pentru a le alinia cerintelor IFRS adoptate de Uniunea Europeana sunt urmatoarele:

- Ajustarea capitalului social pentru perioada hiperinflationista, conform IAS 29
- Prezentarea mijloacelor fixe la cost presupus reprezentand valorile juste aferente ultimei reevaluari;
- Recunoastere unor datorii referitoare la beneficiile angajatilor;
- Corectarea unor erori aferente exercitiilor precedente;

[3] BAZELE PREZENTARII SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE (CONTINUARE)

Bazele prezentarii

Societatile Grupului isi tin contabilitatea in leul nou si intocmesc situatiile financiare statutare individuale in conformitate cu Reglementarile Contabile Romanesti. Cifrele corespondente au fost translatate la rata de 10.000:1 din leul romanesc ("ROL") in leul nou "(RON)" cand moneda nationala a fost schimbata incepand cu 1 iulie 2005. Situatiile financiare IFRS consolidate ale Grupului se bazeaza pe informatiile statutare, cu ajustari si reclasificari in scopul prezentarii in conformitate cu IFRS.

Prezentele situatii financiare consolidate au fost intocmite pe baza conventiei costului istoric, cu exceptiile prezentate in continuare in politicile contabile. Intocmirea situatiilor financiare consolidate in conformitate cu IFRS presupune utilizarea estimarilor si a supozitiilor care afecteaza valorile activelor si pasivelor raportate si informatiile despre activele si pasivele contingente la data situatiilor financiare si cheltuielile si veniturile raportate in acea perioada. Estimările au fost facute in principal cu privire la provizioane, impozitul amanat si provizioane privind creante incerte. Desi aceste estimari sunt facute de catre conducerea Grupului pe baza celor mai bune informatii disponibile la data situatiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimari.

Situatiile financiare consolidate din prezentul raport se bazeaza pe:

- Situatiile financiare individuale ale Compania Natioanala de Cai Ferate CFR SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 retratate in conformitate cu IFRS.
- Situatiile financiare individuale ale Informatica Feroviara SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 retratate in conformitate cu IFRS.
- Situatiile financiare individuale ale Electrificare SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 retratate in conformitate cu IFRS.
- Situatiile financiare individuale ale Societatea Tipografica Filaret SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 retratate in conformitate cu IFRS.

In octombrie 2016, IMCF SA si Sere si Pepiniere SA au fuzionat si au fost absorbite de Compania Natioanala de Cai Ferate CFR SA.

Interventii Feroviare SA (in faliment) a fost exclusa din perimetrul de consolidare al Grupului incepand cu 01 ianuarie 2015.

Consolidarea situatiilor financiare mentionate mai sus a fost efectuata in baza urmatoarelor principii:

- Soldurile si tranzactiile dintre entitatile incluse in consolidare, inclusiv participatiile, vanzarile, cheltuieli si dividende au fost eliminate ;
- Profiturile nerealizate rezultate in urma tranzactiilor dintre entitati care au fost incluse in consolidare au fost considerate nule;
- Pierderile nerealizate rezultate din scaderea valorii activelor in urma tranzactiilor dintre entitati, au fost de asemenea considerate nule;
- Orice fond comercial rezultat la achizitia filialelor a fost inregistrat in contul de profit si pierdere aferent anului in care tranzactia a avut loc.

Societatea Tipografica Filaret SA a intrat in perimetrul de consolidare pentru prima data la 31 decembrie 2019. Astfel, situatiile financiare consolidate atasate includ situatia pozitiei financiare ale filialei Societatea Tipografica Filaret SA la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019.

[3] BAZELE PREZENTARII SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE (CONTINUARE)

Continuitatea in exploatare

La 31 decembrie 2020, Grupul inregistreaza o pierdere neta cumulata in suma de 5.524.723.295 Lei (la 31 decembrie 2019, o pierdere neta cumulata de 5.205.026.548 Lei).

Taxa de utilizare a infrastructurii perceputa de CFR SA a fost stabilita de Ministerul Transporturilor, aceasta taxa de utilizare a infrastructurii reprezentand principala sursa de venit a societatii-mama CFR SA.

Conducerea Societatii are convingerea ca, datorita importantei economice, sociale si strategice a activitatilor Societatii, Guvernul va continua sa sprijine Societatea prin subventii la un nivel care sa ii permita functionarea conform principiului continuitatii activitatii in viitorul previzibil. In plus, Guvernul garanteaza majoritatea obligatiilor Societatii purtatoare de dobanda (Nota 13 - Imprumuturi).

Pe baza celor descrise anterior, conducerea Societatii considera ca poate sa satisfaca pe viitor necesitatile de lichiditati pe termen scurt si considera ca aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea acestor situatii financiare este corecta.

In intocmirea acestor situatii financiare nu s-a facut nicio ajustare pentru situatia in care aplicarea principiului continuitatii activitatii nu mai poate fi sustinuta.

Contabilizarea efectelor inflatiei

Inainte de 1 ianuarie 2004, ajustarile si reclasificarile efectuate asupra inregistrarilor statutare in vederea prezentarii conform IFRS includ retratarea soldurilor si tranzactiilor pentru modificarile puterii de cumparare a leului in conformitate cu IAS 29 (Raportari financiare in economiile hiperinflationiste).

IAS 29 prevede ca situatiile financiare intocmite in moneda unei economii hiperinflationiste sa fie declarate in termenii unitatii curente de masurare la data bilantului contabil. Cum caracteristicile mediului economic in Romania indica incetarea hiperinflatiei, din 1 ianuarie 2004 Grupul nu a mai aplicat prevederile IAS 29. Sumele exprimate in unitatea de masura la 31 decembrie 2003 sunt tratate ca baza pentru valorile contabile in aceste situatii financiare.

Compania Nationala de Cai Ferate "CFR" SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Grupul a utilizat in general Indicele Pretului de Consum emis de Comisia Nationala de Statistica in aplicarea IAS 29, variatiile caruia sunt prezentate mai jos:

Indice	Variatii in CPI	Baza decembrie 2000: 100
Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2001	30.3%	130.3
Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2002	17.8%	153.5
Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2003	14.1%	175.1

[3] BAZELE PREZENTARII SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE (CONTINUARE)

Principalele indrumari folosite in retratarea cifrelor corespunzatoare au fost:

[a] Active si pasive monetare

Numerarul si echivalentele de numerar, creantele si datoriile (incluzand datorii cu dobanzile, si datorii pe termen lung) nu sunt retratate, fiind considerate active si pasive monetare si de aceea sunt prezentate in lei la data bilantului contabil.

Castigurile sau pierderile rezultate din detinerea de active sau pasive monetare pentru perioada raportata incheiata la 31 decembrie 2003 au fost incluse in situatia venitului ca pierderi sau castiguri monetare.

[b] Elemente nemonetare

Activele si pasivele nemonetare (acele elemente ale bilantului contabil care nu au fost exprimate in unitatea monetara curenta la 31 12 2003) si componentele capitalului propriu au fost retratate la costul istoric prin aplicarea schimbarii in indexul pretului general de la data crearii elementului la 31 12.2003.

Pana la stoparea hiperinflatiei (31 decembrie 2003) situatia venitului, cu exceptia deprecierii si amortizarii, au fost retratate prin aplicarea variatiei in indexul general al inflatiei. De la data cand au fost initial inregistrate pana la data bilantului contabil, in practica aceasta retratare a fost calculata in baza unei medii lunare. Cheltuielile cu deprecierea si amortizarile pentru perioada anterioara s-au bazat pe retratarea soldurilor terenurilor si mijloacelor fixe la sfarsitul fiecarui an. Incepand cu 2004, elementele situatiei veniturilor sunt recunoscute la costul istoric cu exceptia deprecierilor si amortizarilor care sunt recunoscute la valoarea derivata din noile valori ale mijloacelor fixe stabilite de raportul de evaluare.

[c] Cifre corespondente

Toate cifrele corespondente (incluzand active si pasive monetare) pentru perioada precedenta de raportare sunt sumele actuale incluse in situatiile financiare ale anului precedent deoarece mediul economic din Romania indica o stopare a hiperinflatiei incepand cu 1 ianuarie 2004.

[3] BAZELE PREZENTARII SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE (CONTINUARE)

[d] Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale

Estimarile si rationamentele sunt evaluate continuu si au la baza experienta istorica si alti factori, inclusiv anticiparile privind evenimente viitoare care sunt considerate rezonabile in conditiile date.

Estimari si ipoteze contabile critice

Societatea elaboreaza estimari si ipoteze referitoare la viitor. Estimările contabile rezultate vor fi, prin definitie, rareori egale cu rezultatele reale corespunzătoare. Estimările și ipotezele pentru care există un risc considerabil de a determina ajustări semnificative ale valorii contabile a activelor și pasivelor în anul financiar următor sunt abordate în următoarele note:

- **Estimari cu privire la creante/ datorii privind impozitul amanat**

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

- **Estimari cu privire la duratele de viata utila ale imobilizarilor corporale si necorporale, precum si a investitiilor imobiliare prezentate la cost**

Pentru revizuirea periodica a duratelor de viata utila a imobilizarilor corporale, conducerea Societatii ia în considerare:

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

Conducerea Societatii estimeaza ca duratele de viata utila si metoda amortizarii utilizata reflecta în mod corect modelul în baza caruia se estimeaza beneficiile economice viitoare ce urmeaza a fi consumate de către Societate.

- **Ajustari de valoare pentru creante si alte pierderi de valoare**

Începând cu 1 ianuarie 2018, pentru creanțele comerciale, Societatea aplică abordarea simplificată permisă de IFRS 9, care necesită recunoașterea pierderilor estimate pe durata de viață de la recunoașterea inițială a creanțelor.

Până la 31 decembrie 2017, provizioanele pentru creanțe sunt constituite în funcție de vechimea acestora, Societatea aplicând procente de provizion la suma datorată în funcție de categoriile de vechime ale creanțelor neincasate.

- **Ajustari de valoare pentru deprecierea stocurilor**

Societatea evaluează la sfârșitul fiecărei perioade de raportare nevoia de a ajusta valoarea stocurilor depreciate. Pentru a estima ajustarea necesară, Societatea ține cont atât de vechimea stocurilor cât și de starea în care se află acestea.

- **Deprecierea activelor nemonetare**

Societatea evaluează fiecare activ sau unitate generatoare de numerar la fiecare dată de raportare pentru a stabili dacă există indicii de depreciere. Dacă există astfel de indicii, se efectuează un calcul formal al valorii recuperabile, care reprezintă maximum dintre valoarea de utilizare și valoarea justă, mai puțin costurile aferente vânzării. Cu excepția activelor a căror valoare va fi recuperată printr-o tranzacție de vânzare mai devreme decât prin utilizare, pentru toate testele de depreciere efectuate, valoarea recuperabilă s-a bazat pe valoarea de utilizare.

▪ **Ipozeze si estimari cu privire la activele si datoriile contingente**

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

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

▪ **Provizioane**

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

[4] POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Modificari in politicile contabile si in prezentarea informatiilor

Tranzitia la IFRS

Pe perioada tranzitiei de la Ordinul 1802 la IFRS, situatiile financiare statutare au fost retratate in conformitate cu normele IFRS adoptate de UE incepand cu data de 1 ianuarie 2015, considerata data trecerii la IFRS-uri, pentru toate perioadele prezentate de Societate la 31 decembrie 2017, respectiv la 31 decembrie 2016.

Pentru intocmirea bilanțului de deschidere:

- activele si datoriile care nu au fost recunoscute potrivit OMF 1802, dar care indeplinesc conditiile de recunoastere precizate de IFRS au fost incluse in bilantul de deschidere;
- activele si datoriile recunoscute anterior, dar care nu indeplinesc criteriile de recunoastere ale IFRS au fost eliminate din bilant;
- activele, datoriile si capitalurile proprii au fost clasificate, evaluate si prezentate potrivit cerintelor IFRS;
- retratarile efectuate au afectat, cu unele exceptii (cele legate de reclasificari), capitalurile proprii - rezultatul raportat.

Standarde noi si amendamente adoptate de Societate

Pentru exercitiile financiare incepand cu 1 ianuarie 2018, urmatoarele standarde si modificari de standarde erau aplicabile pentru prima data:

IFRS 9 „Instrumente financiare” - se refera la clasificarea, evaluarea si recunoasterea activelor si datoriilor financiare. Versiunea completa a IFRS 9 a fost publicata in iulie 2014. Aceasta inlocuieste partile din IAS 39 care se refera la clasificarea si evaluarea instrumentelor financiare. IFRS 9 pastreaza, dar simplifica modelul de evaluare mixta si stabileste trei categorii principale de evaluare a activelor financiare: cost amortizat, valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global (OCI) si valoarea justa prin profit sau pierdere (P&L). Baza clasificarii depinde de modelul de afaceri al entitatii si de caracteristicile fluxului de numerar contractual ale activului financiar. Investitiile in instrumente de capitaluri proprii trebuie sa fie evaluate la valoarea justa prin profit sau pierdere, cu optiunea irevocabila la inceput de a prezenta schimbarile in valoarea justa in alte elemente ale rezultatului global (OCI) care nu se recicleaza.

IFRS 9 introduce un model nou, bazat pe pierderile preconizate, care impune recunoasterea timpurie a pierderilor ce se asteapta sa apara din deprecierea creantelor. Standardul prevede ca entitatile sa inregistreze pierderile din depreciere preconizate aferente creantelor din momentul recunoasterii initiale a instrumentelor financiare si totodata sa recunoasca mult mai devreme pierderile din depreciere preconizate pe toata durata de viata a acestora.

Pentru datoriile financiare nu au existat schimbari in clasificare si evaluare, cu exceptia recunoasterii efectelor modificarilor riscului de credit al datoriilor financiare desemnate la valoarea justa prin profit sau pierdere in alte elemente ale rezultatului global. IFRS 9 relaxeaza cerintele privind eficacitatea protectiei prin inlocuirea criteriilor obiective de apreciere a eficacitatii protectiei. Acesta impune o

relatie economica intre articolul acoperit si instrumentul de acoperire si pentru 'indicele de acoperire' ca acesta sa fie acelasi ca si cel pe care conducerea il foloseste efectiv in scopul gestionarii riscurilor.

In privinta categoriilor de active financiare, nu sunt diferente semnificative intre categoriile initiale evaluate conform IAS 39 si noile categorii de evaluare conform IFRS 9 la 1 ianuarie 2018. Conform IAS 39, toate creantele comerciale au fost contabilizate la cost amortizat minus ajustari de depreciere. La 31 decembrie 2017, Societatea nu detinea creante desemnate a fi inregistrate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere. Astfel, nu a existat niciun impact asupra capitalurilor proprii ale Societatii din clasificarea de creante si investitii de capitaluri proprii.

[4] POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

Conform IFRS 9, Societatea recunoaste ajustari de depreciere conform pierderilor anticipate pentru instrumentele care nu sunt contabilizate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere si pentru activele contractuale rezultate din contracte cu clienti. In general, aplicarea modelului privind pierderile anticipate din creante va presupune inregistrarea mai devreme a pierderilor din creante pentru elementele relevante. Pentru creantele comerciale, pierderile din depreciere sunt estimate pe baza unei abordari simplificate, recunoscându-se pierderi anticipate din creante pe durata de viata a acestora.

Nu exista niciun impact asupra recunoasterii si evaluarii datoriilor financiare ale Societatii datorita faptului ca noile cerinte se refera doar la contabilizarea datoriilor financiare desemnate a fi inregistrate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere. Societatea nu detine astfel de datorii.

Conform IFRS 9, mai multe instrumente de acoperire impotriva riscurilor si mai multe riscuri acoperite vor indeplini, in general, conditiile de aplicare a contabilitatii de acoperire impotriva riscurilor. La 31 decembrie 2017, Societatea nu detinea instrumente de acoperire impotriva riscurilor pentru care sa aplice contabilitatea de acoperire impotriva riscurilor; in consecinta, nu exista impact asupra situatiilor financiare din aplicarea IFRS 9 privind contabilitatea de acoperire impotriva riscurilor.

Exceptand contabilitatea de acoperire a riscurilor, IFRS 9 a fost aplicat utilizand optiunea de aplicare initiala simplificata. Fiind permis de IFRS 9, Societatea nu a modificat cifrele din perioada anterioara, care au fost in continuare raportate conform IAS 39.

IFRS 15 'Venituri din contracte cu clientii' - are in vedere recunoasterea veniturilor si stabileste principiile pentru raportarea informatiilor utile catre utilizatorii situatiilor financiare cu privire la tipul, valoarea, distribuirea si nesiguranta veniturilor si fluxurilor de numerar care rezulta din contractele Societatii cu clientii. Veniturile sunt recunoscute atunci când un client obtine controlul asupra unui produs sau serviciu si astfel are abilitatea de a directiona utilizarea si obtine beneficii din acel produs sau serviciu. Standardul inlocuieste IAS 18 'Venituri' si IAS 11 'Contracte de constructie' si interpretarile legate de acestea.

Modificari la IFRS 15 - "Venituri din contracte cu clientii" (emis la 12 aprilie 2016 si in vigoare pentru perioadele care incep la 1 ianuarie 2018 sau dupa). Modificarile clarifica modul cum se identifica "obligatia de prestare" (promisiunea de a transfera un bun sau serviciu la un client) intr-un contract; cum se determina daca o entitate este principal (furnizor al unui serviciu sau bun) sau agent (responsabil cu intermedierea furnizarii unui bun sau serviciu); sau cum se determina daca venitul din acordarea unei licente ar trebui recunoscut intr-un anumit moment sau esalonat de-a lungul contractului. In plus, modificarile includ doua exceptii pentru reducerea costului si complexitatii pentru o entitate care aplica pentru prima oara noul Standard.

Societatea a adoptat noul standard IFRS 15 incepând cu 1 ianuarie 2018 utilizând metoda retrospectiva modificata, cu ajustarile cumulate din aplicarea initiala recunoscute in soldul initial al rezultatului reportat in anul aplicarii initiale. In consecinta, Societatea nu a aplicat cerintele IFRS 15 pentru perioadele anterioare prezentate.

Conform IFRS 15 Venituri din contractele cu clientii si IFRS 15 Venituri din contractele cu clientii (Clarificari), exista mai multe tranzactii in care Societatea actioneaza in calitate de agent. Un agent recunoaste venituri pentru comisionul sau pentru tariful cuvenit in schimbul facilitarii transferului de bunuri sau servicii. Conform noului standard, evaluarea se va face luând in considerare daca Societatea controleaza bunurile sau serviciile respective inainte de transferul catre client, mai degraba decât daca acesta este expus riscurilor si beneficiilor semnificative aferente vânzării de bunuri sau servicii.

Aplicarea initiala a IFRS 15 nu a avut impact asupra rezultatului reportat al Societatii la data de 1 ianuarie 2018.

Impactul IFRS 15 asupra veniturilor si costurilor din identificarea contractelor in care Societatea actioneaza in calitate de agent (spre exemplu, refacturarile de utilitati catre clientii care inchiriaza spatiile de la Societate) nu a fost semnificativ.

POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

Modificari la IAS 40 - Transferuri catre investitii imobiliare (emise la 8 decembrie 2016 si in vigoare pentru perioadele incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018).

Modificarile clarifica momentul in care o entitate trebuie sa transfere imobile, inclusiv imobile in curs de constructie sau dezvoltare, in sau din cadrul investitiilor imobiliare. Modificarile prevad ca o modificare de utilizare are loc atunci cand imobilul indeplineste sau inceteaza sa indeplineasca definitia investitiilor imobiliare si exista dovezi cu privire la modificarea de utilizare. O simpla schimbare a intentiei conducerii cu privire la utilizarea unui imobil nu furnizeaza dovezi cu privire la o modificare de utilizare. Aceste modificari nu au fost aplicabile Societatii.

Interpretarea IFRIC 22 - "Tranzactii in valuta si sume in avans" (emis la 8 decembrie 2016 si in vigoare pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018). Aceasta interpretare se refera la determinarea datei tranzactiei in vederea stabilirii cursului de schimb ce trebuie folosit la recunoasterea initiala a unui activ, a unei cheltuieli sau a unui venit (sau parte din acestea) la derecunoasterea unui activ ne-monetar sau a unei datorii ne-monetare generate de o plata in avans in valuta. Conform IAS 21, data tranzactiei pentru care se stabileste cursul de schimb a se folosi la recunoasterea initiala a unui activ, a unei cheltuieli sau a unui venit (sau parte din acestea) este data la care o entitatea recunoaste initial activul ne-monetar sau datoria ne-monetara rezultand dintr-o plata in avans. Daca sunt mai multe plati sau incasari in avans, entitatea trebuie sa determine data tranzactiei pentru fiecare plata sau incasare in avans. IFRIC 22 se aplica doar in conditiile in care entitatea recunoaste un activ sau o datorie ne-monetara rezultand din plata sau incasarea in avans a consideratiei.

IFRIC 22 nu ofera indicatii privind definirea elementelor monetare si ne-monetare. O plata sau incasare in avans in general duce la recunoasterea unui activ/unei datorii ne-monetare, inasa poate conduce si la recunoasterea unui activ/unei datorii monetare. Entitatea trebuie sa aplice rationamentul profesional pentru a determina daca un element este monetar sau ne-monetar.

Adoptarea acestei interpretari nu a avut un impact semnificativ asupra situatiilor financiare individuale.

Noi standarde, amendamente si interpretari emise si aplicabile pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

Societatea a adoptat urmatoarele standarde si interpretari noi sau revizuite care au fost emise si sunt in vigoare.

IFRS 16, „Contracte de leasing” se refera la contractele de leasing si presupune recunoasterea majoritatii contractelor de leasing in bilant. De asemenea, noul standard inlatura diferenta dintre leasingul financiar si cel operational si presupune recunoasterea unui activ si a unei datorii financiare pentru majoritatea contractelor de leasing, o exceptie optionala fiind contractele de leasing pe termen scurt sau cu valoare mica. Ca noutate majora, locatarii vor trebui sa recunoasca in bilant active si pasive care anterior erau identificate in leasingurile operationale.

Impactul major va fi contabilizarea contractelor de leasing a locatarilor, acestia fiind nevoiti sa recunoasca acel drept de utilizare a unui activ.

Noul standard are impact si pentru contul de profit si pierdere deoarece cheltuielile totale sunt mai mari in primii ani ai contractelor de leasing. De asemenea, cheltuielile operationale sunt inlocuite cu cheltuielile cu dobanda si deprecierea, prin urmare anumiti indicatori financiari sufera modificari. De asemenea, exista modificari si la nivelul situatiei fluxurilor de trezorerie intrucat fluxurile de trezorerie din activitatile de exploatare sunt mai mari.

Standardul a intrat in vigoare pentru perioade anuale care incep la data sau dupa data 1 ianuarie 2019 si se permite aplicarea sa mai devreme, cu conditia ca sa se adopte in acelasi timp cu IFRS 15.

Societatea a estimat ca noul standard afecteaza in primul rand contabilizarea contractelor de leasing operationale. Societatea nu a intentionat sa adopte standardul inainte de data de 1 ianuarie 2019, iar la momentul tranzitiei Societatea a aplicat metoda simplificata de prezentare, fara retratarea sumelor din perioada comparativa. Nu au fost implicatii in situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 ca urmare a adoptarii acestui standard.

[4] POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

Modificări la IAS 19 (emise la 7 februarie 2018 și în vigoare pentru perioadele începând cu sau după 1 ianuarie 2019).

În cazul unei modificări al planului de pensii, standardul indică folosirea ipotezelor actualizate pentru determinarea cheltuielilor privind serviciile curente și dobânda netă aferentă provizionului de pensii în perioada curentă ulterioară datei modificării planului.

Modificările au fost adoptate de Uniunea Europeană începând cu 1 ianuarie 2019. Societatea a estimat că nu există impact asupra situațiilor sale financiare ca urmare a acestor amendamente.

IFRIC 23 „Incertitudinea cu privire la tratamentele aplicate pentru impozitului pe profit” (emis la 7 iunie 2017 și în vigoare pentru perioadele începând cu sau după 1 ianuarie 2019). Interpretarea abordează contabilitatea impozitelor pe profit în situația în care tratamentele fiscale implică un grad de incertitudine care afectează aplicarea standardului IAS 12. O entitate trebuie să determine o modalitate de diminuare a incertitudinii, fie pentru fiecare tratament fiscal incert în parte, fie o abordare agregată pentru mai multe tratamente fiscale incerte. O entitate trebuie să poartă de la premisa că autoritățile fiscale vor avea toată informația referitoare la sumele examinate. Dacă o entitate concluzionează că este improbabil ca autoritățile fiscale să accepte un tratament fiscal incert, efectul incertitudinii va fi reflectat la determinarea profitului sau pierderii fiscale, bazei fiscale, pierderilor fiscale reportate, creditelor fiscale reportate sau ratelor de impozit, fie prin cea mai bună estimare a sumei, fie prin estimarea unei valori așteptate, în funcție de metoda folosită de entitate în diminuarea incertitudinii. O entitate va reflecta efectul modificării circumstanțelor (de ex. acțiuni ale autorităților fiscale, schimbări de legislație, prescrierea perioadei supuse inspecției fiscale etc.) asupra estimărilor și raționamentului folosit. Societatea a evaluat impactul adoptării acestor modificări asupra situațiilor financiare individuale și a estimat că efectul nu este semnificativ. Interpretarea este adoptată de Uniunea Europeană începând cu 1 ianuarie 2019.

Îmbunătățiri anuale aduse IFRS-urilor 2015-2017 - modificări la IAS 12 și IAS 23 (emise la 12 decembrie 2017 și în vigoare începând cu sau după 1 ianuarie 2019).

Modificarea din IAS 12 precizează faptul că o entitate va recunoaște toate consecințele fiscale ale dividendelor, în cazul în care a recunoscut tranzacții sau evenimente care au generat profiturile distribuibile aferente, de exemplu: în profit sau pierdere sau în alte elemente ale rezultatului global. Devine clar că această cerință se va aplica în toate circumstanțele, atâta timp cât plățile pentru instrumente financiare clasificate la elemente de capital propriu sunt distribuiri ale profiturilor și nu numai în cazurile în care consecințele fiscale sunt rezultatul unor rate diferite de impozitare pentru profiturile distribuite și nedistribuite.

Modificarea din IAS 23 include în prezent o precizare că împrumuturile obținute în mod specific pentru finanțarea unui activ specific sunt excluse din categoria costurilor generale ale împrumuturilor eligibile pentru capitalizare numai până la momentul când activul specific este în mod substanțial finalizat.

Modificările sunt adoptate de Uniunea Europeană începând cu 1 ianuarie 2019. Societatea a evaluat că impactul amendamentelor asupra situațiilor sale financiare nu este semnificativ.

Modificări la cadrul conceptual de raportare financiară (emise la 29 martie 2018 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020).

Cadrul conceptual include un nou capitol privind evaluarea; îndrumări privind raportarea performanței financiare; îmbunătățiri ale definițiilor și regulilor - în special, definiția datoriei; și clarificări în arii importante, cum ar fi rolul de agent, principiul prudenței și evaluarea incertitudinii în raportarea financiară.

Societatea a evaluat impactul adoptării acestor modificări asupra situațiilor financiare individuale și a estimat că efectul nu este semnificativ.

[4] POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

Modificari la IAS 1 si IAS 8 - definitia pragului de semnificatie (emise la 31 octombrie 2018 si in vigoare pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2020). Modificarile clarifica definitia termenului „semnificativ” si modul in care aceasta trebuie aplicata. Noua definitie mentioneaza ca „Informatia este semnificativa daca omisiunile, declaratiile eronate sau ascunderea acesteia ar duce in mod rezonabil la influentarea deciziilor pe care utilizatorii primari ai situatiilor financiare cu scop general le iau pe baza acelor situatii financiare, care furnizeaza informatii financiare privind o anumita entitate raportoare”. De asemenea, explicatiile care insotesc definitia au fost imbunatatite. Modificarile asigura, de asemenea, faptul ca definitia termenului „semnificativ” este consecventa in cadrul tuturor Standardelor IFRS.

Societatea a evaluat impactului adoptarii acestor modificari asupra situatiilor financiare individuale si a estimat ca efectul nu este semnificativ.

Noi standarde si interpretari valabile la 31 decembrie 2020

Uniunea Europeana a adoptat o serie de standarde a caror aplicare este obligatorie, pentru anul incheiat la 31 decembrie 2020, si care au fost aplicate pentru intocmirea acestor situatii financiare consolidate.

Cadrul conceptual pentru raportarea financiara (revizuit) - Cadrul conceptual contine definitiile care stau la baza tuturor cerintelor din IFRS (de exemplu, definitia unui activ, pasiv, venit, cheltuiala, obiectivele raportarii financiare cu scop general etc.). Cadrul conceptual revizuit imbunatateste acele definitii.

IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare si IAS 8 Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori (Amendament - Initiativa de prezentare a informatiilor - Definitia materialului). Deciziile de materialitate sunt obisnuite in determinarea nivelului de precizie in aplicarea politicilor contabile in practica. Aceste modificari reprezinta o componenta a proiectului „Disclosure Initiative” al IASB, care este destinat sa simplifice situatiile financiare si sa le sporeasca gradul de utilizare.

IFRS 3 Combinari de intreprinderi (Modificare - Definitia afacerii) - Ca urmare a revizuirii post-implementare a IFRS 3, aceste modificari modifica definitia unei afaceri. Aceste modificari vor duce la contabilizarea a mai putine achizitii ca o combinatie de afaceri in cadrul IFRS 3. Modificarile introduc, de asemenea, un „test de concentrare” optional care permite o evaluare simplificata a faptului daca un set de activitati si active dobandite este o afacere.

Reforma IBOR si efectele sale asupra raportarii financiare - Faza 1 - Modificarile modifica cerintele referitoare la contabilitatea de Hedging pentru a oferi scutire de consecintele potentiale ale reformei IBOR, in perioada anterioara schimbarilor aferente ratelor de referinta. In plus, standardele au fost modificate pentru a solicita prezentari suplimentare care sa explice modul in care relatiile de acoperire ale unei entitati sunt afectate de incertitudinile care implica reforma IBOR.

Contracte de leasing (Modificare - Concesii de inchiriere legate de COVID-19) - Ca raspuns la pandemia COVID-19, in mai 2020, IASB a emis modificari la IFRS 16, care permite locatarilor sa nu evalueze daca o concesie de chirie primita indeplineste definitia unei modificari de leasing, daca sunt indeplinite anumite criterii. In schimb, locatorii aplica alte standarde IFRS, ceea ce va duce adesea la inregistrarea unei concesi de chirie ca plata variabila negativa (de exemplu, DR datorii leasing, CR profit sau pierdere). Modificarile sunt in mod obligatoriu efective pentru perioadele de raportare anuale care incep la 1 iunie 2020 sau dupa aceea, permitandu-se aplicarea anterioara.

Aceste modificari nu au avut impact semnificativ asupra situatiilor financiare.

[4] POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

Noi standarde si interpretari care nu sunt aplicabile la 31 decembrie 2020

Exista o serie de standarde, modificari la standarde si interpretari emise de IASB care sunt eficiente in perioadele contabile viitoare pe care Societatea a decis sa nu le adopte anticipat. Cele mai importante dintre acestea sunt urmatoarele. Urmatoarele modificari sunt valabile pentru perioada care incepe la 1 ianuarie 2022:

- Contracte oneroase - Costul indeplinirii unui contract (Amendamente la IAS 37);
- Imobilizari corporale: venituri inainte de utilizare (modificari la IAS 16);
- Imbunatatiri anuale la standardele IFRS 2018-2020 (Amendamente la IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 si IAS 41);
- si
- Referinte la cadrul conceptual (modificari la IFRS 3).

Societatea evalueaza in prezent impactul acestor noi standarde si modificari contabile.

Contabilitatea Grupului

Filiale

Filiarele, acele entitati in care Grupul detine mai mult de jumatate participatii sau are autoritatea de a conduce politicile financiare si de exploatare, sunt consolidate. Existenta si efectul potentialelor drepturi de vot care sunt in prezent exercitate sau convertibile sunt luate in considerare cand se evalueaza daca Grupul controleaza alta entitate.

Filiarele sunt consolidate de la data cand controlul este transferat Grupului si nu mai sunt consolidate de la data cand controlul inceteaza. Metoda costului de achizitie este folosita pentru contabilizarea achizitiilor de filiale. Tranzactiile in cadrul companiei, soldurile si castigurile nerealizate din tranzactiile intre societatile grupului sunt eliminate, pierderile nerealizate sunt de asemenea eliminate cu exceptia cazului in care costurile nu pot fi recuperate. Unde a fost cazul, politicile contabile ale filialelor au fost modificate pentru a asigura consecventa cu politicile Grupului.

Investitii

Investitiile sunt clasificate in urmatoarele categorii: comerciale, tinute pana la maturitate si disponibile pentru vanzare. Investitiile dobandite in principal in scopul generarii de profit din fluctuatiile preturilor pe termen scurt sunt clasificate ca investitii comerciale si sunt incluse in activele circulante; in perioada raportata Grupul nu a detinut investitii din aceasta categorie. Investitii cu termen de maturitate fix pe care conducerea are intentia si posibilitatea sa le pastreze pana la maturitate sunt clasificate ca investitii tinute pana la maturitate si sunt incluse in activele imobilizate; in perioada raportata Grupul nu a detinut investitii din aceasta categorie. Investitiile care se doresc a fi pastrate pentru o perioada indefinita de timp, care pot fi vandute in cazul necesitatii de lichiditati sau schimbate in rate de dobanzi, sunt clasificate ca investitii disponibile pentru vanzare. Acestea sunt incluse in active imobilizate cu exceptia cazului in care conducerea are intentia expresa de a detine investitia pentru mai putin de 12 luni de la data bilantului contabil sau va fi necesar sa le vanda pentru obtinerea de capital, caz in care sunt incluse in active circulante. Conducerea determina clasificarea corespunzatoare a investitiilor la achizitia acestora si reevalueaza aceasta desemnare regulat.

Toate achizițiile și vânzările de investiții sunt recunoscute la data respectivă, data când investiția este transmisă către sau de către Grup. Costurile de achiziție includ și costurile tranzacției. Investițiile comerciale sunt ulterior înregistrate la valoarea justă, iar investițiile păstrate la maturitate sunt înregistrate la costul amortizării folosind metoda costului efectiv.

Castigurile și pierderile realizate și nerealizate rezultate din modificări în valoarea justă a investițiilor comerciale sunt incluse în situația venitului în perioada în care au avut loc. Investițiile disponibile pentru vânzare cuprind în special acțiuni netranzactionate care nu sunt tranzactionate public sau listate la Bursa Română de Mărfuri și, datorită naturii pietelor financiare locale, nu este posibilă obținerea unei valori curente de piață pentru aceste investiții. Deci, aceste investiții sunt înregistrate la costul rețrătit și se creează un provizion pentru depreciere. Acest provizion pentru depreciere este înregistrat acolo unde este identificată o diminuare permanentă a valorii înregistrate.

[4] POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

Numerar și echivalent numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost și cuprind numerar în casierie, conturi la bănci și avansuri de trezorerie. Limitele de credit sunt incluse în bilanțul contabil la împrumuturi la obligații curente.

Creante comerciale

Creantele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustările pentru deprecierea acestor creante. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidente obiective asupra faptului că Grupul nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale. Valoarea acestui provizion este diferența dintre valoarea înregistrată și valoarea recuperată, valoarea actuală a numerarului așteptat, decontate la rata dobânzii de piață disponibilă pentru împrumuturi similare.

Taxa pe valoare adăugată

Taxa pe valoare adăugată (TVA) se plătește autorităților fiscale în baza declarațiilor fiscale la 25 ale lunii respective. Autoritățile fiscale permit stabilirea TVA pe baza valorilor nete. Când TVA de recuperat este mai mare decât TVA de plată, diferența este returnată companiei sau compensată cu alte taxe de plată și este subiectul unui control fiscal ulterior. TVA aferentă vânzărilor și cumpărărilor care nu au fost decontate la data bilanțului contabil sunt recunoscute în bilanțul contabil pe baza valorilor nete și prezentate ca activ sau pasiv curent.

Când se creează un provizion pentru deprecierea creanțelor, pierderea este înregistrată la valoarea brută, incluzând TVA. TVA-ul aferent trebuie plătit statului și poate fi recuperat începând cu 1 ianuarie 2004 dacă debitorul este supus procedurii de faliment.

Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la valoarea cea mai mica dintre cost retratat si valoarea realizabila neta estimata. Costurile aferente stocurilor sunt determinate pe baza metodei primul intrat - primul iesit (FIFO). Acolo unde este necesar, sunt inregistrate provizioane pentru stocurile uzate moral si cu miscare lenta pentru a se obtine valoarea realizabila neta. Stocurile uzate fizic si moral identificate pe o baza individual, sunt provizionate la valoarea integrala. In cazul stocurilor cu miscare lenta, se face o estimare a vechimii stocurilor in functie de categoriile principale pe baza vitezei de rotatie a stocurilor in functie de categoriile principale, iar stocurile cu o vechime mai mare de un an sunt provizionate la valoare integrala.

Imobilizari corporale

[i] Cost

La 31 decembrie 2004, Grupul a efectuat cu ajutorul unui evaluator independent, o evaluare independenta a imobilizarilor corporale, pe baza valorii de piata si a metodologiei costului net de inlocuire amortizat, dupa caz. Aceasta a implicat utilizarea unei serii de tehnici, inclusiv cea a costului curent de inlocuire si cea a costului istoric indexat pentru active, daca valoarea costului de inlocuire nu este cunoscuta sau daca sumele totale implicate sunt mai putin semnificative.

Anterior datei de 31 decembrie 2004, imobilizarile corporale sunt inregistrate la costul de achizitie, retratat la echivalentul puterii de cumparare a leului la 31 decembrie 2003. Asa cum este descris in Nota 3, aceste valori reflecta costurile inregistrate in situatiile financiare IAS ale Entitatii Predecesoare, daca au fost achizitionate inainte de crearea societatii. La fiecare data de raportare conducerea evalueaza daca exista vreun indiciu al deprecierei imobilizarilor corporale, iar daca exista, conducerea estimeaza valoarea recuperabila determinata ca maximum pretului net de vanzare al mijlocului fix si valoarea sa in uz. Valoarea inregistrata este redusa la valoarea recuperabila si diferenta este recunoscuta la cheltuieli (pierderi din depreciere) in situatia venitului. O pierdere cu deprecierea recunoscuta pentru un activ in anul anterior este inversata daca a existat vreo modificare in circumstantele care au determinat deprecierea. Mijloacele fixe in curs de construire sunt de asemenea evidentiata net de provizioanele cu deprecierea.

[4] POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

Reparatii capitale semnificative, in urma carora durata de viata economica a imobilizarilor corporale sau capacitatea lor de a genera venituri creste semnificativ, sunt capitalizate. Costurile activitatilor de intretinere, reparatii sau imbunatatiri minore sunt inregistrate pe cheltuieli in momentul in care sunt efectuate.

Imobilizarile corporale casate sau disponibilizate sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea acumulata aferenta. Castigul sau pierderea rezultata din aceste operatiuni este inclusa in contul de profit si pierdere al anului in care au avut loc casarile sau disponibilizarile.

Cheltuielile cu dobanda aferente imprumuturilor destinate finantarii constructiei de imobilizari corporale sunt capitalizate, pe parcursul perioadei necesare finalizarii si pregatirii activului pentru utilizarea in scopul in care a fost proiectat. Alte costuri aferente indatorarii sunt trecute pe cheltuieli.

In cursul anului 2009, Societatea a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale aferente patrimoniului privat in baza ordinului 3471/2008 „pentru aprobarea Normelor metodologice privind reevaluarea si amortizarea activelor fixe corporale aflate in patrimoniul institutiilor publice”, folosind metoda indicilor de inflatie.

Societatea a efectuat la 31 decembrie 2015, cu ajutorul unui evaluator independent, o evaluare independenta a imobilizarilor corporale, pe baza valorii de piata si a metodologiei costului net de inlocuire amortizat, dupa caz. Aceasta a implicat utilizarea unei serii de tehnici, inclusiv cea a costului curent de inlocuire si cea a costului istoric indexat pentru active, daca valoarea costului de inlocuire nu este cunoscuta sau daca sumele totale implicate sunt mai putin semnificative. Aceste valori sunt de referinta pentru terenuri si cladiri la stabilirea costului presupus la prima retratare conform IFRS adoptate.

La 31 decembrie 2019, Societatea a efectuat o evaluare independenta a terenurilor si cladirilor cu ajutorul unui evaluator independent, pe baza valorii de piata si a metodologiei costului net de inlocuire amortizat, dupa caz. Aceasta a implicat utilizarea unei serii de tehnici, inclusiv cea a costului curent de inlocuire si cea a costului istoric indexat pentru active, daca valoarea costului de inlocuire nu este cunoscuta sau daca sumele totale implicate sunt mai putin semnificative. Aceste valori sunt de referinta pentru terenuri si cladiri la stabilirea valorii juste de la 31 decembrie 2019.

[ii] Amortizarea

Amortizarea se calculeaza la cost reevaluat prin metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor, dupa cum urmeaza:

	Ani
Cladiri si infrastructura	40-50
Masini	5-20
Instalatii si echipamente	5-20
Altele	5

Dupa recunoasterea unei pierderi de depreciere, valoarea neta a mijloacelor fixe este depreciata la durata utila de viata ramasa.

Ca si alte societati de stat, pana la data de 30 septembrie 1998 Societatea Predecesoare SNCFR a utilizat o suprafata semnificativa de teren pentru care nu detinea titluri de proprietate si pentru care nu platea niciun impozit, valorile aferente nefiind inregistrate in situatiile financiare ale Societatii Predecesoare CFR SA, ca Societate Succesoare, a preluat ca urmare a restructurarii Societatii Predecesoare la 1 octombrie 1998 o parte semnificativa din acele terenuri pentru a le utiliza. In situatiile financiare ale CFR SA, mijloacele fixe transferate catre CFR SA de la Societatea Predecesoare au fost inregistrate la

valoarea contabila din situatiile financiare IFRS ale Societatii Predecesoare la data transferului si prin urmare sumele aferente terenurilor nu sunt recunoscute in prezentele situatii financiare consolidate.

Imobilizari necorporale

Cheptuilele cu obtinerea de autorizatii, marci si licente sunt capitalizate si amortizate folosind metoda amortizarii liniare, dar nu mai mult de 20 de ani. Imobilizarile necorporale nu sunt reevaluate.

Imprumuturi

Imprumuturile sunt recunoscute initial la cost (determinat prin referinta la pretul tranzactiei), net de cheltuielile aferente tranzactiei. In perioadele de raportare urmatoare, imprumuturile sunt prezentate la costul amortizat, folosind metoda rentabilitatii efective; orice diferenta intre sumele incasate (nete de cheltuielile de tranzactionare) si valoarea de rambursare este recunoscuta in contul de profit si pierdere, pe durata imprumutului, ca si cheltuiala cu dobanzile.

Datorii comerciale si alte datorii

Datoriile comerciale si alte datorii sunt inregistrate la valoarea nominala, care aproximeaza valoarea justa a sumelor ce urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite, fie ca au fost sau nu facturate Grupului.

Impozitul pe profit amanat

Datoriile cu impozitul pe profit amanat sunt calculate in privinta diferentelor temporare utilizand metoda datoriei obligatiei bilantului contabil. Impozitul pe profit amanat este furnizat pentru toate diferentele temporare ce rezulta intre baza de impozitare a activelor si pasivelor si valoarea inregistrata in scopul raportarii financiare. O creanta din impozit pe profit amanat este inregistrata doar in conditiile in care este probabil ca profitul impozabil va fi disponibil si asupra caruia diferentele temporare deductibile pot fi utilizate.

Creantele si datoriile din impozitul amanat sunt masurate la rate fiscale care sunt de asteptat sa fie aplicate in perioada cand activul este realizat sau pasivul stabilit, in baza taxelor fiscale care au fost decretate la data bilantului contabil.

Conversia tranzactiilor in moneda straina

[a] Moneda de masurare a situatiilor financiare

Elementele incluse in aceste situatii financiare consolidate sunt masurate in moneda care reflecta cel mai fidel substanta economica a evenimentelor si circumstantelor relevante pentru Societate ("moneda de masurare"). Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei romanesti, care este si moneda de masurare a Societatii.

[b] Tranzactiile si soldurile in moneda straina

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt convertite in lei la cursurile de schimb comunicate de BNR

la data tranzactiei. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar.

Diferentele din conversii masurate la valoarea justa sunt incluse in castiguri si pierderi din decontarea tranzactiilor in moneda straina. Diferentele de conversie ale elementelor nemonetare cum ar fi actiuni pastrate pentru vanzare sunt raportate ca parte a valorii juste pierdere sau castig. Diferentele din conversiile actiunilor pentru vanzare sunt incluse in reevaluarea rezervelor de capital.

La 31 decembrie 2020, rata oficiala de schimb determinata de Banca Nationala a Romaniei a fost 1 USD = 3,9660 lei (31 decembrie 2019 - USD 1 = 4,2608 lei), 1 Euro = 4,8694 lei (31 decembrie 2019 - Euro 1 = 4,7793 lei). Restrictiile de schimb si controalele de moneda exista in relatie cu conversia leului in alte monede. Leul nu este o moneda convertibila in afara Romaniei.

[4] POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in momentul in care Grupul are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, cand pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei. Cand Grupul asteapta rambursarea unui provizion, de exemplu in baza unui contract de asigurare, rambursarea este recunoscuta ca un activ separat dar doar cand este certa.

Capitaluri proprii

Capital social

Actiunile ordinare sunt clasificate ca si capital propriu.

Transferuri de capital catre/de la alte entitati succesoare

Reorganizarea Entitatii Predecesoare a fost stipulata prin Ordonanta Guvernului nr. 12 emisa la 7 iulie 1998. Reorganizarea a intrat in vigoare la 1 octombrie 1998. Intre aceste doua date, conducerea Entitatii Predecesoare a alocat imobiliarile corporale ale Entitatii Predecesoare intre Entitatile Succesoare. Datorita perioadei relativ scurte avuta la dispozitie, unele mijloace fixe nu au fost alocate initial Entitatii Succesoare corespunzatoare. Ca urmare, dupa 1 octombrie 1998, Guvernul a cerut fiecarei Entitati Succesoare sa verifice transferul de mijloace fixe si sa identifice transferuri suplimentare de imobiliarizari corporale necesare pentru imobiliarile corporale care initial nu au fost alocate Entitatii Succesoare corespunzatoare. Astfel de transferuri sunt stipulate prin Ordine ale Ministerului Transportului.

In aceste situatii financiare transferurile de imobiliarizari corporale intre Entitatile Succesoare sunt prezentate la valoarea contabila neta, cu miscari corespunzatoare in capitalul social (a se vedea si Nota 10). Acest proces de reconciliere intre Entitatile Succesoare este de asteptat sa dureze pana cand toate mijloacele fixe sunt transferate Entitatii Succesoare corespunzatoare.

Dividende

Conform legislatiei romanesti, Grupul poate plati dividende din profiturile nete statutare, in baza situatiilor financiare intocmite conform legislatiei romanesti. Dividendele sunt recunoscute ca datorii si deduse din capitalul propriu la data bilantului contabil doar daca sunt declarate inainte sau la data bilantului contabil. Dividendele sunt prezentate la data cand au fost declarate sau propuse dar inainte

de autorizarea emiterii situatiilor financiare consolidate.

Subventii guvernamentale

Subventiile guvernamentale pentru intretinerea curenta si repararea infrastructurii sunt incluse in venituri atunci cand sunt primite.

Subventiile guvernamentale pentru investitii ce presupun achizitionarea si reabilitarea unor active de infrastructura sunt incluse in datorii cu scadenta mai mare de un an ca venit inregistrat in avans si sunt amortizate liniar si trecute in contul de profit si pierdere pe toata durata de viata economica estimata a activelor respective.

[4] POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

Subventii din partea Statului

Anual, CFR SA intocmeste estimari ale sumelor necesare pentru rambursarea imprumuturilor si pentru plata dobanzilor si comisiunilor pentru anul respectiv, pe baza scadentelor de rambursare si propriile inregistrari contabile. Estimările sunt analizate si aprobate de MT si trimise pentru a fi aprobate de Ministerul Finantelor include sumele aprobate in bugetul de stat anual, care este ulterior supus aprobarii Parlamentului in forma Legii bugetului de stat.

Ulterior aprobarii acestei legi de catre Parlament, CFR SA intocmeste o esalonare trimestriala care este analizata si aprobata de MT.

Lunar, CFR SA intocmeste cereri de fonduri cuprinzand sumele de numerar necesare pentru toate activitatile acoperite din fondurile de la bugetul de stat. MT analizeaza cererile, le coroboreaza cu alte cereri ale entitatilor subordonate si le trimite catre MF. MF transfera intreaga suma ceruta de MT din propriile conturi la Trezoreria de Stat catre conturile MT la Trezoreria de Stat, care apoi transfera fondurile solicitate de CFR SA in conturile CFR SA la Trezoreria de Stat, in lei. Sumele in lei acopera toate diferentele de curs valutar legate de imprumuturile in valuta.

In cursul anului 2002, ulterior analizei prevederilor legale aplicabile, Grupul a decis sa recunoasca la creante sumele primite pentru rambursarea imprumuturilor contractate cu institutiile de finantare internationale, inclusiv efectele variatiei cursului de schimb valutar. Subventiile sunt recunoscute in baza contabilitatii de angajamente.

Venituri

Veniturile includ valoarea facturata a serviciilor si vanzarii de bunuri net fara TVA, rabaturi comerciale sau discounturi dupe eliminarea tranzactiilor intra grup.

Veniturile aferente serviciilor (in principal taxele pentru accesul la infrastructura) se bazeaza pe gradul de finalizare determinat prin referinta la serviciile prestate la acea data ca procent din totalul serviciilor care trebuie efectuate. Taxele pentru accesul la infrastructura sunt preliminate lunar ca procent al lunii respective in raport cu intregul an, pe baza unei estimari a traficului pentru intregul an. La sfarsitul fiecărei luni sunt efectuate ajustari pe baza volumului real de trafic al lunii respective.

Veniturile din chirii reprezinta venituri din inchirierea spatiilor in cladirile si depozitele Societatii, sau a unor mici portiuni de cale ferata in zone industriale, inchiriate de societatile industriale in cadrul procesului de productie. "Alte venituri" reprezinta veniturile din serviciile oferite transportatorului national de marfa, CFR Marfa (a se vedea sectiunea introductiva "Informatii Generale"), in legatura cu activitatea de transport a CFR Marfa, dar aceste servicii nu sunt incluse in calculul taxei de acces la infrastructura (de ex. clasificarea vagoanelor, etc).

Veniturile din vanzarea de bunuri sunt recunoscute in momentul in care riscurile si drepturile semnificative aferente dreptului de proprietate sunt transferate cumparatorului.

Venitul din dobanzi este recunoscut, pro-rata luand in considerare suma restanta a imprumutului si rata efectiva aferenta perioadei pana la scadenta.

[4] POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

Compensari comerciale

Un numar semnificativ de creante si datorii se deconteaza prin compensari comerciale, in general, aceste tranzactii sunt sub forma compensarii soldurilor reciproce sau a unui lant de compensari fara numerar care implica mai multe societati. Compensarile comerciale nu sunt efectuate pe baza contractuala, ci sunt convenite ulterior intre parti, avand ca scop evitarea blocajelor financiare din economia romaneasca.

Tranzactiile care nu implica numerar au fost excluse din situatia fluxurilor de numerar, astfel incat activitatile de investitii, de finantare si de exploatare sa reprezinte tranzactiile efective in numerar.

Beneficiile angajatilor

In cursul normal al activitatii, Grupul face plati fondurilor de sanatate, pensii si somaj in contul angajatilor sai la ratele statutare. Toti angajatii Societatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Aceste costuri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere odata cu recunoasterea salariilor.

Grupul nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si, deci, nu are niciun alt fel de alte obligatii referitoare la pensii.

Valoarea justa a instrumentelor financiare

Valoarea justa este suma pentru care un instrument financiar poate fi schimbat intre parti dispuse si informate in cadrul unei tranzactii legale.

Instrumentele financiare evidentiata in bilantul contabil includ soldurile casei si bancii, investitii, creante, datorii comerciale si alte datorii, imprumuturi. Metodele particulare de recunoastere adoptate sunt evidentiata in politica individuala aferenta fiecarui element.

Sumele inregistrate in situatiile financiare consolidate aproximeaza valorile lor juste.

Grupul utilizeaza instrumente financiare care sunt subiectul fluctuatiilor in moneda straina si a dobanzilor. Riscul financiar intampinat de catre Grup a fost detaliat in Nota 23.

Compania Națională de Cai Ferate "CFR" SA
 NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
 (sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

[5] IMOBILIZĂRI CORPORALE

	<u>Terenuri, clădiri și infrastructura</u>	<u>Instalații tehnice și mașini</u>	<u>Alte mijloace fixe</u>	<u>Active în curs</u>	<u>TOTAL</u>
Cost					
31 decembrie 2019	2.209.209.975	415.894.683	9.911.150	9.586.763.534	12.221.779.343
Intrări	13.761.090	30.983.690	94.447	3.132.306.936	3.177.146.163
Iesiri	(7.206.589)	(7.826.446)	(83.482)	(3.014.800.291)	(3.029.916.808)
31 decembrie 2020	2.215.764.477	439.051.927	9.922.115	9.704.270.179	12.369.008.698
Amortizare					
31 decembrie 2019	187.637.463	288.792.945	6.554.278	-	482.984.686
Intrări	138.801.970	28.423.197	624.091	-	167.849.258
Iesiri	(2.476.899)	(7.477.012)	(83.403)	-	(10.037.314)
31 decembrie 2020	323.962.533	309.739.130	7.094.966	-	640.796.629
Depreciere					
31 decembrie 2019	31.950.878	30.036	-	68.414.427	100.395.341
Intrări	1.536.998	2.167	-	4.676.890	6.216.055
Iesiri	(3.856.951)	(9.186)	-	(1.487.361)	(5.353.498)
31 decembrie 2020	29.630.925	23.016	-	71.603.956	101.257.897
Valoare netă contabilă					
31 decembrie 2019	<u>1.989.621.634</u>	<u>127.071.702</u>	<u>3.356.873</u>	<u>9.518.349.107</u>	<u>11.638.399.318</u>
31 decembrie 2020	<u>1.862.171.019</u>	<u>129.289.781</u>	<u>2.827.149</u>	<u>9.632.666.223</u>	<u>11.626.954.172</u>

[5] IMOBILIZARI CORPORALE (CONTINUARE)

Cea mai mare parte a valorii mijloacelor fixe se refera la active din patrimoniul public, apartinand statului roman. Aceste active au fost date CFR SA spre folosinta economica de lunga durata, prin concesiunea pe o perioada de 49 de ani in conformitate cu Hotararea de Guvern nr. 581 din 10 septembrie 1998 privind infiintarea Societatii. Aceasta Hotarare de Guvern nu stipuleaza efectuarea vreunei plati in avans pentru concesiune. Conform prevederilor Hotararii de Guvern, Societatea este responsabila pentru gestionarea, intretinerea si reparatiile, dezvoltarea si modernizarea infrastructurii feroviare, in conformitate cu Regulamentul de Transport pe calea ferata si cu normele si reglementarile internationale specifice. Societatea este, de asemenea, responsabila pentru exercitarea unui control permanent pentru prevenirea oricarei cauze care ar putea conduce la perturbari in traficul feroviar.

In conformitate cu Hotararea de Guvern mentionata, Societatea are dreptul de a incheia contracte pe baze comerciale pentru accesul la infrastructura feroviara publica si de a obtine venituri din taxa de utilizare a infrastructurii, venituri care urmeaza a fi folosite pentru acoperirea cheltuielilor legate de functionarea, intretinerea si repararea infrastructurii feroviare.

La data de 24 ianuarie 2002, Societatea a semnat Contractul de concesiune nr. 224 cu Ministerul Transporturilor in conformitate cu Hotararea de Guvern nr. 581 emisa la data de 10 septembrie 1998. Contractul stipuleaza o perioada de concesiune de 49 ani si reitereaza drepturile si obligatiile prevazute de Hotararea de Guvern mai sus mentionata.

In conformitate cu acest Contract, nu trebuie platite redevente pentru activele publice si nu trebuie efectuata o plata directa in acest sens. Anumiti termeni contractuali pot fi modificati de Ministerul Transporturilor, si pot fi revizuiti si renegociati in functie de beneficiile economice obtinute de Societate dupa patru ani. De asemenea, Contractul de concesiune stipuleaza ca la sfarsitul perioadei de concesiune activele publice trebuie returnate gratis Guvernului. Contractul de concesiune poate fi reinnoit.

CFR SA este administratorul unic al intregii infrastructuri feroviare publice din Romania si nici o alta entitate nu poate primi de la Guvern activele care constituie infrastructura feroviara publica.

Toate riscurile si beneficiile rezultate din utilizarea activelor care constituie infrastructura feroviara publica revin CFR SA.

In 2004, Societatea a finalizat identificarea si reevaluarea activelor publice, in conformitate cu Ordonanta Guvernului 81/2003, a recunoscut activele din aceste situatii financiare consolidate, precum si contributia aferenta a Statului Roman la capitalurile proprii ale Societatii reprezentate de patrimoniul public. In consecinta, provizionul corespunzator pentru depreciere a fost reluat prin capitalurile proprii.

In conformitate cu Ordonanta 81/2003, precum si conform contractului de concesiune, Societatea a inregistrat drepturile de concesiune ca imobilizari necorporale la o suma egala cu activele primite in concesiune identificate si evaluate prin inventarul din 2004 descris mai sus. Ordonanta 81/2003 prevede ca Societatea sa inregistreze o obligatie de concesiune aferenta egala ca valoare cu drepturile de concesiune. Aceste situatii financiare prezinta drepturile de concesiune, precum si obligatia neta de concesiune.

Imobilizarile in curs reprezinta in principal lucrari de modernizare pentru diferite rute feroviare si echipamente pentru extinderea retelei de fibra optica pentru telecomunicatiile feroviare.

Datorita modificarilor legislative in procedura patrimoniului public in conformitate cu Hotararea de Guvern 1705/29 noiembrie 2006 si OMFP 428/11 iunie 2007, intrari in patrimonial public al statului prin

investitii finalizate si primite cu finantare din surse bugetare trebuie sa se bazeze pe un act normativ art. 5(2) Hotararea de Guvern 1705/2006. Valoarea mijloacelor fixe apartinand patrimoniului public si finalizate, pentru care este in curs procedura de emitere a unui act normativ, sunt tratate ca mijloace fixe in curs de construire. Valoarea acestor mijloace fixe este la 31 decembrie 2009 de 750 milioane lei.

[5] IMOBILIZARI CORPORALE (CONTINUARE)

In cursul anului 2010, aceste active au fost scoase extrabilantier impreuna cu alte active concesionate.

In cursul anului 2009 societatea a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale aferente patrimoniului privat in baza ordinului 3471/2008 „pentru aprobarea Normelor metodologice privind reevaluarea si amortizarea activelor fixe corporale aflate in patrimoniul institutiilor publice”, folosind metoda indicilor de inflatie.

In cursul anului 2013, societatea a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale aferente patrimoniului privat - cu exceptia celor propuse la casare - folosind metoda determinarii valorii de piata a activelor. Reevaluare are ca data de referinta 31.12.2012 si a fost inregistrata in contabilitate la 30.10.2013.

Surplusul din reevaluare a fost creditat in contul de rezerve din reevaluare in cadrul capitalurilor proprii; minusul din reevaluare (cheltuiala) s-a inregistrat prin debitarea contului de rezultat reportat.

Societatea a efectuat la 31 decembrie 2015, cu ajutorul unui evaluator independent, o evaluare independenta a imobilizarilor corporale, pe baza valorii de piata si a metodologiei costului net de inlocuire amortizat, dupa caz. Aceasta a implicat utilizarea unei serii de tehnici, inclusiv cea a costului curent de inlocuire si cea a costului istoric indexat pentru active, daca valoarea costului de inlocuire nu este cunoscuta sau daca sumele totale implicate sunt mai putin semnificative. Aceste valori sunt de referinta pentru terenuri si cladiri la stabilirea costului presupus la prima retratare conform IFRS adoptate.

In 11 octombrie 2016 a avut loc fuziunea prin absorbtie CFR SA, in calitate de societate absorbanta, si societatile afiliate SC „Intretinere Mecanizata a Caili Ferate” - SA si SC „Sere si Pepiniere CFR” - SA, conform Hotararii Curtii de Apel nr. 933/2016.

La 31 decembrie 2019, Societatea a efectuat o evaluare independenta a terenurilor si cladirilor cu ajutorul unui evaluator independent, pe baza valorii de piata si a metodologiei costului net de inlocuire amortizat, dupa caz. Aceasta a implicat utilizarea unei serii de tehnici, inclusiv cea a costului curent de inlocuire si cea a costului istoric indexat pentru active, daca valoarea costului de inlocuire nu este cunoscuta sau daca sumele totale implicate sunt mai putin semnificative. Aceste valori sunt de referinta pentru terenuri si cladiri la stabilirea valorii juste de la 31 decembrie 2019.

[6] IMOBILIZARI FINANCIARE

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>
Cost		
La 1 ianuarie	10.293.502	11.169.851
Intrari	-	8.170.646
Iesiri	-	(9.046.995)
La 31 decembrie	10.293.502	10.293.502
Ajustari pentru depreciere		
La 1 ianuarie	(148.903)	(4.552.032)
Scaderi/(Cresteri) de ajustari pentru depreciere	-	4.403.129
La 31 decembrie	(148.903)	(148.903)
Valoarea neta contabila la 31 decembrie	<u>10.144.599</u>	<u>10.144.599</u>

Investitiile se refera la filialele care nu au fost consolidate sau inregistrate cu metoda punerii in echivalenta datorita impactului lor nematerial in ansamblu.

La 01 ianuarie 2015, Interventii Feroviare (in faliment) a iesit din perimetrul de consolidare.

Aceste investitii sunt evidentiata la cost si fac subiectul unei ajustari pentru depreciere.

Filialele care nu sunt consolidate sunt urmatoarele:

<u>Entitate</u>	<u>Tara in care sunt</u> <u>inregistrate</u>	<u>Activitate</u>	<u>31 decembrie 2020</u> <u>% actiuni</u>	<u>31 decembrie 2019</u> <u>% actiuni</u>
Interventii Feroviare (in faliment)	Romania	Intretinere cai ferate	100	100
Uniforma CF	Romania	Productie uniforme	100	100

Alte investitii:

<u>Entitate</u>	<u>Tara in care sunt</u> <u>inregistrate</u>	<u>Activitate</u>	<u>31 decembrie 2020</u> <u>% actiuni</u>	<u>31 decembrie 2019</u> <u>% actiuni</u>
Spiact Brasov	Romania	Semnalizare ferata	11.92	11.92
Spiact Galati	Romania	Productie si comert (metal, otel)	26	26
Spiact Cluj	Romania	Echipamente electrice	35	35
Societatea Comerciala Lucrari de Sudura Linii de Cai Ferate Sudarec	Romania	Lucrari de constructii a cailor ferate	39.90	39.90

In cursul anului 2019, CFR SA a dobandit actiuni la Societatea Comerciala Lucrari de Sudura Linii de Cai Ferate Sudarec SA ca urmare a aportului in natura la capitalul social.

Compania Nationala de Cai Ferate "CFR" SA
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
 (sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

[7] STOCURI

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>
Materii prime si consumabile	309.438.371	342.858.807
Productia in curs	21.328	24.289
Semifabricate si produse finite	1.367.644	792.817
Marfuri	104.534	104.534
Total	310.931.877	343.780.447

Variatiile ajustarilor de depreciere pentru stocuri cu miscare lenta si invecchite sunt:

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>
La inceputul anului	229.339.025	227.644.377
Ajustari de depreciere constituite/(reluete)	(26.856.519)	1.694.648
La sfarsitul anului	202.377.161	229.339.025

[8] CLIENTI SI ALTE CREANTE

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>
Creante comerciale	1.692.209.744	1.564.638.903
Ajustari pentru creante comerciale	(427.123.196)	(444.190.611)
Creante intragroup	0	0
Salariati	248.750	440.992
Subventii	535.146.373	592.755.030
Debitori diversi si alte creante	148.858.571	268.254.390
Ajustari pentru alte creante	(129.984.409)	(227.465.420)
Dobanda de incasat	5.071	18.489
Total active financiare altele decat numerarul, clasificate ca imprumuturi si creante	1.819.360.905	1.754.451.773
Avansuri	6.324.292	20.423.034
Alte creante fata de Bugetul de Stat	48.636.308	42.031.339
Impozit pe profit	603.460	800.030
Total	1.874.924.965	1.817.706.176

Variatia ajustarilor de depreciere pentru creante incerte si alte creante:

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>
La 1 Ianuarie	671.656.031	720.166.750
(Scadere)/crestere ajustari de depreciere	(114.548.426)	(48.510.719)
Ajustari de depreciere pentru creante incerte	557.107.605	671.656.031

Compania Nationala de Cai Ferate "CFR" SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Procedura de concordat preventiv cu CFR Marfa SA

Prin Incheierea finala din data de 04.02.2020, pronuntata in Dosarul nr. 969/3/2020, Tribunalul Bucuresti a admis cererea S.N.T.F.M. CFR Marfa SA si a deschis procedura de concordat preventiv.
Din totalul datoriilor detinute de CFR Marfa SA, peste 75% sunt catre CNCF CFR SA.
In data de 24.02.2020 a fost comunicata de catre CFR Marfa SA, oferta de concordat preventiv, oferta care a fost aprobata prin Hotararea CA a CFR SA nr. 6/27.02.2020.
Pentru garantarea creantei detinute de catre CNCF CFR SA impotriva CFR Marfa SA in cuantum de 1.059.641.963 lei, a fost incheiat Contractul de Ipoteca nr. 1/2098/31.03.2020, prin care s-a stabilit grevarea unor bunuri mobile si imobile detinute de CFR Marfa SA in suma de 3.278.237.661,38 lei.

[9] NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>
Numerar in banca	888.989.737	972.118.403
Numerar in casa	<u>2.081.083</u>	<u>1.230.727</u>
Total	891.070.820	973.349.130

La 31 decembrie 2020, soldul bancar in moneda straina este in suma echivalentul a 592.690.306 lei (31 decembrie 2019: 756.158.440 lei).

In soldul „Numerar in banca” la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019, nu sunt sume blocate pentru popri prin titluri executorii.

[10] CONTUL DE CAPITAL

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>
Capital social nominal	6.584.989.541	6.519.548.062
Ajustari cu inflatia la capitalul social	<u>984.510.711</u>	<u>984.510.711</u>
	7.569.500.252	7.504.058.773
	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>
La inceputul anului	7.504.058.773	7.485.565.051
Marire de capital social prin aport in natura	<u>65.441.478</u>	<u>18.493.722</u>
La sfarsitul perioadei	7.569.500.252	7.504.058.773

Capitalul social varsat al CFR SA la data de 31 decembrie 2020 este de 6.424.101.017 lei, alcatuit din actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei, iar capitalul social nevarsat este de 160.888.524 lei. Actionar unic este Statul Roman prin Ministerul Transporturilor si Infrastructurii.

[11] FURNIZORI SI ALTE DATORII

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>
Datorii comerciale	370.737.700	330.928.182
Furnizori de imobilizari	20.884.187	12.257.269
Garantii	14.038.301	2.452.266
Alte datorii	108.153.753	117.421.747
Dobanda de plata	<u>2.902.599</u>	<u>3.317.485</u>
Total datorii mai putin imprumuturi, clasificate ca masurate la cost amortizat	516.716.541	466.376.949
Datorii salariale	5.059.882	5.045.644
Impozite si contributii sociale	84.226.748	79.139.919
Alte datorii fiscale	47.670.465	39.509.751
Avansuri	<u>21.262.972</u>	<u>233.033</u>
Total	674.936.608	590.305.296

[12] PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019, provizioanele pentru riscuri si cheltuieli reprezinta provizioane pentru actiuni in instanta in care Societatea este parata. In opinia conducerii, in urma consultantei juridice primite, rezultatul acestor actiuni este estimat prudent in provizioanele prezentate in aceste situatii financiare.

În cursul anului 2015, Societatea a înregistrat provizioane pentru litigiile cu furnizorii din cadrul programelor ISPA si DFE pana la nivelul sumei de 297.251.203 Lei. La 31 decembrie 2016, aceste provizioane pentru litigii cu furnizorii au fost suplimentate pana la nivelul sumei de 509.795.579 Lei. La 31 decembrie 2017, valoarea acestor provizioane a fost majorata la 610.692.767 Lei. La 31 decembrie 2018, valoarea acestor provizioane este in suma de 618.420.608 Lei. La 31 decembrie 2019, valoarea acestor provizioane este in suma de 618.737.058 Lei. La 31 decembrie 2020, valoarea acestor provizioane este in suma de 778.741.354 Lei

Litigiu cu Astaldi pentru executie lucrari de infrastructura

In 2019, prin Hotararea Finala nr. 20645/2019, CFR SA a platit care Astaldi pentru cele doua contracte cu finantare ISPA, Sectiunea 2 Lehliu -Fundulea si Sectiunea 3-4 Lehliu- Ciulnita Fetesti, suma de 468.784.156 lei, echivalent a 91.315.708,92 euro, 867.440,00 usd, 4.891.721,91 gbp si 1.099.311,32 lei.

Platile au fost aferente lucrarilor executate, precum si dobanzi, penalitati si onorariile expertilor. Suma a fost primita din deschideri de credite bugetare - titlul 55.0128 "Cheltuieli neeligibile ISPA.

[13] IMPRUMUTURI

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>
a) Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung		
Imprumuturi pe termen scurt si overdraft	<u>53.911.233</u>	<u>64.619.433</u>
b) Portiunea pe termen lung a imprumuturilor		
Imprumuturi pe termen lung	<u>462.594.921</u>	<u>517.995.370</u>
Total general Imprumuturi	516.506.154	582.614.803

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>
a) Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung		
JBIC ROM P3	45.368.942	46.264.909
BIRD 4757	<u>8.542.291</u>	<u>18.354.525</u>
Total portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung	53.911.233	64.619.434

La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019, imprumutul BIRD 4757 este prezentat in situatiile financiare ca fiind scadent integral in mai puțin de un an, deoarece Societatea nu indeplinește pentru acest imprumut condiționalitățile impuse de banca. In consecința, conform contractului de credit incheiat, banca poate solicita in orice moment rambursarea anticipata a imprumutului.

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>
b) Portiunea pe termen lung a imprumuturilor		
JBIC	<u>462.594.921</u>	<u>517.995.370</u>
Total portiunea pe termen lung a imprumuturilor pe termen lung	462.594.921	517.995.370

[13] IMPRUMUTURI (CONTINUARE)

Descrierea creditelor în al căror management financiar este implicat CFR S.A.:

Banca	BANCA JAPONEZA PENTRU COOPERARE INTERNATIONALA
Scop	Referinta credit JBIC ROM P3 Proiectul cuprinde doua contracte de consultanta, patru contracte de achiziție a unor tipuri de mașini de cale și cinci contracte de lucrări propriu-zise. Contractele de lucrări pentru reabilitarea coridorului IV, sectiunea Bunuresti - Constanta, au fost semnate în luna decembrie 2005, iar lucrarile au fost receptionate in perioada 2011-2012.
Suma	25.635.000.000 JPY
Rata dobanzii	rata dobanzii de 2,2% pentru sumele trase pentru constructii si instalatii si pentru realocari in acest sens; rata dobinzii de 75% pentru servicii de consultanta si realocari in acest sens
Sold la 31 decembrie 2020 din care:	13.199.352.000 JPY echiv 507.963.862,37 lei
- partea pe termen scurt	1.178.904.000 JPY echiv 45.368.941,54 lei
- partea pe termen lung	12.020.448.000 JPY echiv 462.594.920,83 lei
Sume restante	Nu este cazul
Scadenta	Semestrial - 20 aprilie si 20 octombrie;
Garantii	rambursare din 2011 pana in 2041 Credit guvernamental suportat 100% din bugetul de stat

Banca	Banca Internationala pentru Reconstructie si Dezvoltare
Scop	Referinta credit 4757 Împrumutul cuprinde atât servicii de consultanță (componenta de redefinire a activității pentru CFR-SA, CFR Marfă și CFR Călători, componenta de dezvoltare managerială, componenta de studiu de piață privind serviciile publice sociale de călători, componenta de implementare a unui sistem de management de mediu și de calitate, componenta de servicii de audit pentru perioada 2005-2009), cât și achiziții de bunuri (componenta de echipamente de semnalizare, componenta de echipamente de energo-alimentare, componenta de masini specializate pentru repararea si modernizarea infrastructurii feroviare publice, componenta de echipamente pentru creșterea capacității de procesare a sistemului IRIS, componenta de echipamente pentru protecția mediului).
Suma	30.000.000 USD
Rata dobanzii	variabila
Sold la 31 decembrie 2020 din care:	2.153.880,86 USD echiv 8.542.291,49 lei
- partea pe termen scurt	2.153.880,86 USD echiv 8.542.291,49 lei
- partea pe termen lung	-
Sume restante	Nu este cazul
Scadenta	Semestrial - 15 aprilie si 15 octombrie
Garantii	Rambursare din 2010 pana in 2021 Credit guvernamental. suportat 91.70 % din bugetul de stat si 8.30 % din surse proprii

[14] SUBVENTII SI VENITURI IN AVANS

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>
Venituri inregistrate in avans, din care:	142.806.558	134.027.603
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 472*)	34.258.852	30.952.744
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 472*)	108.547.706	103.074.859
Total subventii, din care:	10.323.154.476	10.310.203.710
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	3.150.059.285	4.881.443.001
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	7.173.095.191	5.428.760.710
Total, din care:	10.465.961.035	10.444.231.314
Portiunea curenta a subventiilor si veniturilor in avans	3.184.318.137	4.912.395.745
Portiunea necurenta a subventiilor si veniturilor in avans	7.281.642.897	5.531.835.569

[15] VENITURI DIN VANZARI SI SUBVENTII

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>
Vanzari de produse finite	3.767.151	-
Vanzari de marfuri	312.295.694	292.024.196
Vanzari de servicii	112.461.284	136.260.644
Subventii de exploatare	1.241.309.539	1.109.162.068
Venituri din prestari servicii TUI	773.713.187	843.898.066
Venituri din chirii	28.085.239	27.053.607
Total	2.471.632.095	2.408.398.580

[16] MATERII PRIME SI CONSUMABILE

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>
Materii prime	1.397.076	-
Materiale auxiliare	80.211.107	60.444.916
Marfuri	254.162.548	236.346.282
Obiecte de inventar	9.477.788	12.387.700
Alte consumabile	23.023.347	21.771.348
Diverse	36.843.509	42.502.829
Total	405.115.376	373.453.075

Compania Nationala de Cai Ferate "CFR" SA
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
 (sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

[17] CHELTUIELI DE PERSONAL

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>
Salarii	1.633.147.449	1.519.168.227
Contracte civile	1.484.021	1.208.719
Taxe si contributii sociale	84.204.261	88.198.192
Alte beneficii	<u>77.542.521</u>	<u>79.561.367</u>
Total	1.796.378.252	1.688.136.504

In cazul CFR SA, nivelul de salarizare al Directorului General este stabilit de Consiliul de Administratie, iar nivelul de salarizare al conducerii executive este stabilit prin Contractul colectiv de munca.

[18] ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>
Utilitati	75.703.856	70.049.550
Reparatii	72.166.831	86.927.815
Chirie	2.405.722	2.089.722
Asigurari	788.423	971.553
Comisioane	1.859.149	1.713.152
Deplasari si transport	66.383.270	66.048.311
Posta si telecomunicatii	1.250.343	1.268.770
Alte servicii prestate de terti	140.509.796	173.910.294
Taxe bugetul de stat	56.880.462	158.151.358
Protectia mediului	42.738.320	42.547.239
Pierderi din cedarea activelor	7.419.854	1.289.816
Pierderi si ajustari creante incerte	-	2.329.208
Alte provizioane	159.765.129	-
Diverse	<u>71.708.122</u>	<u>63.575.717</u>
Total	699.579.279	654.466.793

[19] VENITURI SI COSTURI FINANCIARE

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>
Venituri din dobanzi	845.431	3.438.874
Venituri din participatii	-	26.041
Venituri din imobilizari financiare cedate	-	69.436
Alte venituri financiare	305.640	1.552.929
Cheltuieli cu dobanzile	<u>(22.670)</u>	<u>(61.277)</u>
Total	1.128.401	5.026.002

[20] IMPOZIT

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>
Cheltuieli cu impozitul pe profit - curent	664.597	5.416.079
Cheltuieli cu impozitul pe profit - amanat	-	-
Total	664.597	5.416.079
Datorii privind impozitul pe profit	24.408	5.110.628

[21] CONTINGENTE, ANGAJAMENTE SI ALTE RISCURI DIN EXPLOATARE

[i] Impozite

Sistemul romanesc de impozitare este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia Uniunii Europene. Cu toate acestea, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In circumstante diverse, autoritatile fiscale pot aborda in mod diferit anumite aspecte si evalua datoriile fiscale, impreuna cu dobanzile si penalitatile platilor intarziate (respectiv 0.06% pe zi si 0.5% pe luna de intarziere). In Romania, perioada de impozitare ramane deschisa pe 5 ani. Conducerea companiei considera ca datoriile fiscale incluse in aceste situatii financiare sunt corect prezentate.

[ii] Probleme de mediu

Cerintele de mediu sunt in dezvoltare in Romania iar Grupul nu a inregistrat vreo datorie la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 pentru costuri anticipate, inclusiv tarife legale si de consultanta in probleme de mediu. Conducerea nu considera semnificative costurile aferente problemelor de mediu.

[iii] Actiuni in instanta

In cursul exercitiului financiar, Grupul a fost implicat intr-un numar de litigii (si ca reclamant si ca inculpat) rezultate din cursul obisnuit al afacerii. In opinia conducerii, nu exista litigii curente sau revendicari semnificative care ar putea avea un efect material asupra rezultatului din exploatare sau pozitiei financiare a Grupului si care sa nu fi fost recunoscuta sau declarata in aceste situatii financiare consolidate.

La 31 decembrie 2020 si respectiv, 31 decembrie 2019, Societatea este implicata in calitate de parat in cadrul a numeroase litigii cu furnizori din cadrul programului de investitii ISPA, care solicita penalitati de intarziere/despagubiri cauzate de intarzierea lucrarilor. Litigiile sunt judecate la Comisia de Adjudecare a Disputelor sau a Curtii Internationale de Arbitraj, Paris, o parte fiind deja finalizate, iar o parte fiind in curs. Informatiile disponibile la acest moment sunt insuficiente pentru a putea identifica modalitatea in care se vor finaliza aceste litigii.

In opinia conducerii, nu exista in prezent actiuni in justitie sau pretentii care sa aiba efect semnificativ asupra rezultatului financiar si asupra pozitiei financiare a Societatii care sa nu fi fost preliminate sau prezentate in aceste situatii financiare.

[iv] Mediul politic

Activitatile si veniturile grupului sunt afectate de dezvoltarile politice, legislative fiscale si reglementatoare. Datorita naturii intensive a industriei, Grupul este, de asemenea, subiectul riscurilor fizice de diferite feluri. Natura si frecventa acestor dezvoltari si evenimentelor asociate cu aceste riscuri, care in general nu sunt acoperite de asigurari, cat si efectul lor in activitatea viitoare nu sunt previzibile.

[v] Politica reglementatoare si a tarifelor

Industria cailor ferate este intr-o continua restructurare si reforma si efectele acestor reforme nu sunt cunoscute in acest moment. Potentialele reforme in stabilirea politicilor de tarifarare si restructurarea sectorului pot avea efecte semnificative asupra Grupului.

[22] PRINCIPALELE FILIALE

Principalele filiale consolidate in cadrul Grupului si gradul de control exercitat de catre CFR SA, sunt prezentate mai jos:

<u>Entitatea</u>	<u>Tara de origine</u>	<u>Activitatea</u>	<u>31 decembrie 2020 % cota</u>	<u>31 decembrie 2019 % cota</u>
Informatica Feroviara SA	Romania	Dezvoltare si vanzare de software	100	100
Electrificare SA	Romania	Intretinerea dispozitivelor electrice	100	100
Societatea Tipografica Filaret	Romania	Imprimerie	100	100

Interventii Feroviare SA (in faliment) a fost exclusa din perimetrul de consolidare al Grupului incepand cu 01 ianuarie 2015.

Informatica Feroviara SA a fost creata la data de 1 noiembrie 2002, in baza Deciziei Guvernamentale nr.706, din 3 iulie 2002, prin externalizarea capitalul social al acestei filiale in totalitate. Activele si pasivele rezultate din achizitie sunt aferente activitatii de dezvoltare si vanzare a software-ului, care apartinea CFR SA si sunt dupa cum urmeaza:

	<u>Suma in mii Lei</u>
Active imobilizate	85.175
Active circulante	1.366
Datorii curente	(387)
Active nete	86.154

Electrificare SA a fost creata la data de 8 octombrie 2004, in baza Deciziei Guvernamentale nr.1283, din 13 august 2004, prin externalizarea activitatilor de exploatare, mentinere si reparatii ale instalatiilor electrice ale Societatii. CFR SA a contribuit la capitalul social al acestei filiale in totalitate. Activele si pasivele rezultate din achizitie sunt dupa cum urmeaza:

Compania Nationala de Cai Ferate "CFR" SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

	<u>Suma in mii Lei</u>
Active imobilizate	31.435
Active circulante	22.704
Datorii curente	(256)
Active net	<u>53.833</u>

Tipografica Filaret SA a fost creata in anul 2002, in baza Deciziei Guvernamentale nr. 880 din 2001 ca urmare a reorganizarii Companiei Nationale de Cai Ferate - CFR S.A. Activele si pasivele rezultate din achizitie sunt dupa cum urmeaza:

	<u>Suma in mii Lei</u>
Active imobilizate	94.222
Active circulante	4.851.054
Datorii curente	(231.975)
Active net	<u>4,713,301</u>

Societatea Tipografica Filaret a intrat in perimetrul de consolidare pentru prima data la 31 decembrie 2019.

[23] TRANZACTII CU PARTI LEGATE

Transportul feroviar are mare importanta in Romania din diverse considerente de natura economica, sociala, strategica si de siguranta Nationala. Prin urmare, se poate presupune ca influenta Guvernului a fost si este de asteptat sa ramana majora asupra activitatii din sectorul feroviar si, in consecinta, asupra activitatilor Societatii.

Influenta Guvernului nu este limitata doar la participatia acestuia in CFR SA. Guvernul, prin intermediul MT aproba tarifele principalilor operatori de transport feroviar precum si taxele de utilizare a infrastructurii platite de operatorii de transport feroviar. De asemenea, Guvernul aproba nivelul subventiilor de exploatare si de investitii. Ministerului Transporturilor si Infrastructurii detine controlul asupra autorizarii operatorilor feroviari. Consiliul de Administratie al Societatii include reprezentanti ai MT. Astfel, Guvernul influenteaza semnificativ politicile si operatiunile Societatii.

- Conform Statutului Companiei Nationale de Cai Ferate CFR-SA, Anexa nr.1 la HG nr.581/1998, art. 14, alin. 3 stabileste urmatoarele "Imputernicitii mandatati sa reprezinte interesele capitalului de stat in adunarea generala a actionarilor sunt in numar de 5, dintre care unul va fi specialist in Ministerul Finantelor, sunt numiti si sunt revocati prin ordin al ministrului transporturilor;
- In conformitate cu prevederile art. 35 alin. 1 din OUG 109/2011, "In cazul societatilor administrate potrivit sistemului unitar, consiliul de administratie deleaga conducerea societatii unui sau mai multor directori. Conform prevederilor art. 35, alin. 4, directorii sunt numiti de consiliul de administratie, la recomandarea comitetului de nominalizare;
- OUG 109/2011, art. 29, alin. 1: "Membrii consiliului de administratie sunt desemnati de adunarea generala a actionarilor, la propunerea consiliului de administratie in functie sau a actionarilor". Conform art. 35, alin. 3 presedintele consiliului de administratie nu poate fi numit si Director General.

Tranzactiile cu Guvernul, sumele datorate Guvernului si cele de primit de la Guvern se refera in principal la impozitele de plata si de recuperat de la Guvern si la subventiile primite de la Guvern si sunt prezentate in notele corespunzatoare.

[23] TRANZACTII CU PARTI LEGATE (CONTINUARE)

Datorii si creante in legatura cu Ministerul Transporturilor

Descriere	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>
Datorii catre MT (finantari externe)	74.085.340	45.792.096

Datorii de plata catre MT

Prin Decizia Penala nr.1260/A/17.10.2014 Curtea de Apel Bucuresti a admis apelul declarat de DNA impotriva Sentintei Penale nr.3, a desfiintat sentinta penala apelata si rejudecand a obligat pe inculpatii Necolaiciuc si Olaeru in solidar si in solidar cu partea responsabila civilmente CNCF CFR SA la plata sumei de 8.459.972 lei catre partea civila Ministerul Transporturilor.

Prin Sentinta Penala nr.3 pronuntata de Judecatoria Sect 1 la data de 07.01.2014 in dosarul nr.20889/299/2011, instanta de fond a dispus achitarea inculpatului Necolaiciuc Mihai si a inculpatei Olaeru Viorica, respingerea ca inadmisibila a actiunii civile exercitata de CNCF CFR SA si respingerea ca neintemiată a actiunii civile exercitata din partea MT.

La luna decembrie 2015 a fost inregistrata datoria companiei catre Ministerul Transporturilor pentru o treime din suma de 8.459.972 lei , respectiv suma de 2.819.990,67 lei.

Avand in vedere adresa Ministerului Transporturilor nr.27933/28.07.2016 prin care CNCF CFR SA a fost somata sa efectueze plata integrala a sumei de 8.459.972 lei si demersurile efectuate de Companie, in luna iulie 2016 s-a inregistrat in evidenta contabila datoria catre Ministerul Transporturilor de 8.459.972 lei, concomitant cu inregistrarea debitului de 2/3 din 8.459.972 lei pe care CNCF CFR SA il are de recuperat de la fostii salariati. Datoria catre MT in valoare de 8.459.972 lei a fost achitata integral pana la 31 decembrie 2016.

Datorii MT - finantari externe

Soldul datoriei aferente finantarilor externe de la MT de la 31 decembrie 2020 in suma de 74.085.340 lei se refera la:

Descriere	<u>Suma (Lei)</u>
Sume primite de CFR de la bugetul de stat pentru TVA aferenta lucrarilor de investitii la infrastructura privata pentru proiecte cu finantare rambursabila	47.368.300
Penalitati si dabanzi TVA proiecte cu finantare rambursabila	26.717.040
Sume primite de CFR, de la bugetul de stat pentru TVA aferenta lucrarilor de investitii la infrastructura privata pentru proiecte cu finantare POST	-
Penalitati si dobanzi TVA proiecte POST	-

Soldul datoriei aferente finantarilor externe de la MT de la 31 decembrie 2019 in suma de 43.341.406 lei se refera la:

Descriere	<u>Suma (Lei)</u>
Sume primite de CFR de la bugetul de stat pentru TVA aferenta lucrarilor de investitii la infrastructura privata pentru proiecte cu finantare rambursabila	1.932.966
Penalitati si dabanzi TVA proiecte cu finantare rambursabila	(1.225.345)
Sume primite de CFR, de la bugetul de stat pentru TVA aferenta lucrarilor de investitii la infrastructura privata pentru proiecte cu finantare POST	29.823.346
Penalitati si dobanzi TVA proiecte POST	12.810.439

[23] TRANZACTII CU PARTI LEGATE (CONTINUARE)

Creante de incasat de la MT

Creantele si datoriile cu filialele la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 sunt urmatoarele:

Creante de la filiale	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
INTERVENTII FERROVIARE	369.008	372.660
SIMC	-	-
SERE SI PEPINIERE	-	-
UNIFORMA	942.500	942.500
TELECOMUNICATII	<u>39.432</u>	<u>136.148</u>
Total	1.350.940	1.451.308

Datorii catre filiale	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
INTERVENTII FERROVIARE	-	6.299
SIMC	-	10.992
SERE SI PEPINIERE	-	-
UNIFORMA	-	-
TELECOMUNICATII	<u>13.725.892</u>	<u>25.093.680</u>
Total	13.725.892	25.110.971

Tranzactiile cu filialele in 2020 sunt urmatoarele:

FILIALE	<u>Achizitii, din care:</u>	<u>Servicii</u>	<u>Stocuri</u>	<u>Mijloace fixe</u>
INTERVENTII FERROVIARE	-	-	-	-
SIMC	-	-	-	-
SERE SI PEPINIERE	-	-	-	-
UNIFORMA	-	-	-	-
TELECOMUNICATII	<u>48.635.848</u>	<u>48.276.104</u>	-	<u>359.744</u>
Total	48.635.848	48.276.104	-	359.744
FILIALE	<u>Vanzari, din care:</u>	<u>Servicii</u>	<u>Stocuri</u>	<u>Mijloace fixe</u>
INTERVENTII FERROVIARE	-	-	-	-
SIMC	-	-	-	-
SERE SI PEPINIERE	-	-	-	-
UNIFORMA	-	-	-	-
TELECOMUNICATII	<u>387.678</u>	<u>387.678</u>	-	-
Total	387.678	387.678	-	-

[23] TRANZACTII CU PARTI LEGATE (CONTINUARE)

Tranzacțiile cu filialele în 2019 sunt următoarele:

FILIALE	<u>Achizitii, din care:</u>	<u>Servicii</u>	<u>Stocuri</u>	<u>Mijloace fixe</u>
INTERVENTII FERROVIARE	-	-	-	-
SIMC	-	-	-	-
SERE SI PEPINIERE	-	-	-	-
UNIFORMA	-	-	-	-
TELECOMUNICATII	<u>36.190.945</u>	<u>36.190.945</u>	-	-
Total	<u>36.190.945</u>	<u>36.190.945</u>	-	-
FILIALE	<u>Vanzari, din care:</u>	<u>Servicii</u>	<u>Stocuri</u>	<u>Mijloace fixe</u>
INTERVENTII FERROVIARE	-	-	-	-
SIMC	-	-	-	-
SERE SI PEPINIERE	-	-	-	-
UNIFORMA	-	-	-	-
TELECOMUNICATII	<u>1.216.681</u>	<u>1.216.681</u>	-	-
Total	<u>1.216.681</u>	<u>1.216.681</u>	-	-

[24] MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

CFR este expusa la urmatoarele categorii de riscuri datorita instrumentelor financiare utilizate:

- Riscul de credit
- Riscul de lichiditate
- Riscul de piata

Aceasta nota prezinta informatii referitoare la expunerea Societatii la fiecare dintre cele 3 riscuri enumerate mai sus, obiectivele Societatii, procesele pentru masurarea si gestionarea acestor riscuri.

Politicile de gestionare a riscului de catre Societate sunt constituite in vederea identificarii si analizei riscurilor intampinate de catre Societate, sa stabileasca limite de control si de risc adecvate si sa monitorizeze riscurile si sa adere la limitele impuse.

Politicile de gestionare a riscului, precum si sistemul de control intern sunt revizuite regulat in vederea reflectarii schimbarilor survenite in piata si in activitatea Societatii. Societatea prin formarea personalului si standardele si procedurile de conducere, doreste sa dezvolte un mediu de control disciplinat si constructiv in care toti angajatii isi inteleg rolul si obligatiile.

[i] Riscul de credit

Tratamentul riscului tranzactiilor cu partenerii este bazat pe factori de success extern. Factorii de success extern care contribuie la scaderea riscului intr-un mod sistematic reprezinta reorganizarea sistemica a transporturilor feroviare, privatizarea unor foste companii cu capital de stat si imbunatatirea activitatii operationale a pietei.

Activele financiare care au potentialul sa supuna Societatea la riscuri de credit reprezinta in principal creante comerciale. Valoarea contabila neta a acestor creante comerciale reprezinta suma maxima expusa la riscul de credit.

Suma maxima supusa expunerii la riscul de credit la data de 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 a fost urmatoarea:

<u>Valoare contabila neta</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>
Active financiare		
Creante comerciale	1.222.331.175	1.095.903.683

[24] MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR (CONTINUARE)

Conducerea Societatii considera ca nu exista vreun risc semnificativ de pierdere, cu exceptia acelor discutate in cadrul ajustarilor de depreciere a creantelor comerciale. In cazul CFR SA, detalierea creantelor comerciale in functie de vechime la data de raportare a fost:

<u>31 decembrie 2020</u>	<u>Brut</u>	<u>Ajustare de depreciere</u>
Nescadent	159.269.702	-
Intre 0 -90 zile	174.603.066	-
Intre 90 -365 zile	110.169.456	-
Peste un an de zile	<u>1.205.214.708</u>	<u>(426.925.757)</u>
Total	1.649.256.932	(426.925.757)

<u>31 decembrie 2019</u>	<u>Brut</u>	<u>Ajustare de depreciere</u>
Nescadent	67.958.993	-
Intre 0 -90 zile	223.265.309	-
Intre 90 -365 zile	88.314.061	-
Peste un an de zile	<u>1.160.322.890</u>	<u>(443.957.570)</u>
Total	1.539.861.253	(443.957.570)

[ii] Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate reprezinta riscul ca Societatea sa nu isi poata onora obligatiile financiare in momentul in care acestea devin scadente. Abordarea Societatii referitoare la gestiunea lichiditatii este sa asigure, pe cat posibil, ca va avea intotdeauna destule lichiditati ca sa isi acopere datoriile atunci cand acestea devin scadente, atat in conditii normale, cat si in conditii exceptionale, fara sa provoace pierderi grave.

O gestiune prudenta a riscului de lichiditate presupune mentinerea unui volum suficient de lichiditati, capacitatea de finantare printr-o serie adecvata de facilitati de overdraft contractate si abilitatea de a iesi din angajamentele luate. Datorita naturii dinamice a afacerii, conducerea Societatii si-a propus sa mentina flexibilitatea financiara pastrand deschise liniile de credit contractate.

Conducerea Societatii monitorizeaza intr-o maniera continua rezevele de lichiditate pe baza fluxurilor de numerar previzionate.

In cazul CFR SA, expunerea maxima la riscul de lichiditate la datele de raportare financiara a fost:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Active		
Active monetare in Lei	1.482.101.532	1.270.386.893
Active monetare in moneda straina	<u>592.692.824</u>	<u>756.160.352</u>
Total	2.074.794.356	2.026.547.245
Datorii		
Datorii monetare in Lei	(643.362.815)	(568.771.361)
Datorii monetare in moneda straina	<u>(519.823.639)</u>	<u>(585.932.288)</u>
Total	(1.163.186.454)	(1.154.703.649)
Pozitie monetara neta in Lei	838.738.717	701.615.532
Pozitie monetara neta in moneda straina	72.869.184	170.228.064

[24] MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR (CONTINUARE)

Urmatorul tabel prezinta maturitatea contractuala a datoriilor financiare ale CFR SA, incluzand platile de dobanda:

Datorii financiare	<u>Valoare contabila</u>	<u>Valoare contractuala</u>	<u>Sub 12 luni</u>	<u>Intre 1 - 5 ani</u>	<u>Peste 5 ani</u>
31 decembrie 2020					
Imprumuturi	516.506.154	516.506.154	53.911.233	204.759.798	257.835.122
Datorii comerciale	411.736.851	411.736.851	411.736.851	-	-
Garantii furnizori	17.575.077	17.575.077	13.780.951	3.794.126	-
Alte datorii	<u>217.368.373</u>	<u>217.368.373</u>	<u>217.368.373</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	1.163.186.454	1.163.186.454	696.797.407	208.553.924	257.835.122
31 decembrie 2019					
Imprumuturi	582.614.803	582.614.803	64.619.433	204.759.798	313.235.571
Datorii comerciale	355.407.502	355.407.502	355.407.502	-	-
Garantii furnizori	25.796.561	25.796.561	2.260.808	23.535.753	-
Alte datorii	<u>190.884.784</u>	<u>190.884.784</u>	<u>190.884.784</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	1.154.703.649	1.154.703.649	613.172.526	228.295.551	313.235.571

[iii] Riscul de piata

Riscul de piata este acel risc ca variatiile pentru preturile pietei, cum ar fi riscurile de pret, ratele de schimb valutar si rata dobanzilor bancare vor afecta veniturile Societatii. Obiectivul gestionarii riscului de piata este sa controleze ca expunerea la aceasta categorie de riscuri este in limite acceptabile, in acest timp optimizand beneficiile.

[a] Riscul aferent ratei de schimb valutar

Societatea este expusa la variatiile de schimb valutar din cauza faptului ca foloseste instrumente financiare exprimate in moneda straina.

Moneda functionala a Societatii este Leul romanesc (RON). Societatea este expusa la riscuri aferente ratei de schimb valutar atunci cand exista achizitii sau se contracteaza imprumuturi in alta moneda decat leul. Valutele care cauzeaza expunere la riscuri pentru Societate sunt in principal Euro si USD. Anumite datorii, in principal datoriile pe termen lung, sunt denuminate in valuate, urmand ca apoi sa fie reevaluate la data bilantului folosind cursul oficial publicat de BNR. Diferentele rezultate sunt contabilizate si se reflecta in cadrul contului de profit si pierdere, dar nu afecteaza situatia fluxului de numerar pana la momentul in care datoriile sunt platite.

Societatea nu foloseste instrumente financiare derivate pentru a-si reduce riscul aferent ratei de schimb valutar.

In cazul CFR SA, expunerea Societatii la riscurile aferente cursurilor de schimb la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 se prezinta astfel:

[24] MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR (CONTINUARE)

<u>31 decembrie 2020</u>	<u>Lei</u>	<u>EUR. echivalent</u> <u>Lei</u>
Active monetare total		
Creante comerciale	1.222.331.175	-
Numerar si echivalente de numerar	<u>259.770.357</u>	<u>592.692.824</u>
	1.482.101.532	592.692.824
Datorii monetare total		
Imprumuturi	-	(516.506.154)
Datorii comerciale	(411.736.851)	-
Alte datorii	<u>(231.625.964)</u>	<u>(3.317.485)</u>
	(643.362.815)	(519.823.639)
Expunere bilantiera	838.738.717	72.869.185
<u>31 decembrie 2019</u>	<u>Lei</u>	<u>EUR. echivalent</u> <u>Lei</u>
Active monetare total		
Creante comerciale	1.095.903.683	-
Numerar si echivalente de numerar	<u>174.483.210</u>	<u>756.160.352</u>
	1.270.386.893	756.160.352
Datorii monetare total		
Imprumuturi	-	(582.614.803)
Datorii comerciale	(355.407.502)	-
Alte datorii	<u>(213.363.859)</u>	<u>(3.317.485)</u>
	(568.771.361)	(585.932.288)
Expunere bilantiera	701.615.533	170.228.063

Urmatoarele cursuri de schimb semnificative au fost folosite:

<u>Lei/Euro</u>	<u>Curs Mediu</u>	<u>Curs data raportare</u>
31 decembrie 2019	4.7452	4.7793
31 decembrie 2020	4.8371	4.8694

Analiza de senzitivitate

O apreciere de 10% a leului fata de Euro si USD la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 ar creste rezultatul inaintea impozitarii cu sumele prezentate mai jos. Aceasta analiza se bazeaza pe premisa ca toate celelalte variabile raman constante.

	<u>Crestere/(scadere) in</u> <u>profit 2020</u>	<u>Crestere/(scadere) in</u> <u>profit 2019</u>
Euro	<u>83.873.872</u>	<u>70.161.553</u>
Total	83.873.872	70.161.553

[24] MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR (CONTINUARE)

O depreciere de 10% a leului fata de Euro la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 ar fi avut un efect egal, dar de semn opus fata de analiza anterioara, in conditiile in care toate celelalte variabile raman constante.

	<u>Crestere/(scadere) in profit 2020</u>	<u>Crestere/(scadere) in profit 2019</u>
Euro	<u>(83.873.872)</u>	<u>(70.161.553)</u>
Total	<u>(83.873.872)</u>	<u>(70.161.553)</u>

[b] Riscul ratei dobanzii

Riscuri aferente ratei dobanzii bancare reprezinta riscul ca dobanda la imprumuturi va fluctua de-a lungul timpului. Imprumuturile Societatii au o rata a dobanzii variabila si expun Societatea la un risc de flux de trezorerie. Societatea nu a demarat pana acum niciun aranjament de hedgeing in vederea limitarii expunerii sale la riscul aferent ratei dobanzii.

Analiza de senzitivitate

O crestere/scadere a ratei dobanzii de 1% pentru soldul imprumuturilor cu dobanda variabila, ar fi micorat/majorat rezultatul inaintea impozitarii cu 5.165.062 Lei la data de 31 decembrie 2020 (31 decembrie 2019: 5.826.148 Lei). Aceasta analiza se bazeaza pe premisa ca toate celelalte variabile raman constante.

[iv] Mediul Operational

Desi Romania este membru al Uniunii Europene incepand cu 1 Ianuarie 2007, economia din Romania are caracteristicile unei pieti emergente, cum ar fi un deficit de cont curent ridicat, o piata financiara relativ nedezvoltata, precum si variatii mari ale cursului de schimb.

In prezent, pietele financiare mondiale resimt efectele crizei financiare globale din 2008. Acele efecte au fost resimtite de piata financiara din Romania, sub forma scaderii generalizate a preturilor si a lichiditatii pe pietele de capital, precum si sub forma cresterii ratei dobanzii bancare la creditele pe termen mediu din cauza crizei mondiale de lichiditati. Piata financiara globala a suferit pierderi insemnate in perioada crizei financiare, aceste pierderi ar putea afecta capacitatea Societatii de a contracta imprumuturi noi in conditiile celor contractate inaintea crizei financiare globale.

Situatiile financiare nu includ ajustari referitoare la recuperabilitatea sau reclasificarea unor active provenite sau aferente clasificarii unor datorii care ar putea rezulta in cazul in care Societatea nu isi poate continua activitatea, deoarece in intocmirea situatiilor financiare s-a folosit principiul continuitatii activitatii.

Managementul Societatii considera ca prezumtia continuitatii activitatii utilizata in intocmirea situatiilor financiare este adecvata, tinand cont de importanta strategica a Societatii in sistemul feroviar national.

Pozitia financiara a Societatii depinde de politicile viitoare referitoare la ajustarile tarifelor, si/sau sustinerea continua din partea Guvernului Romaniei.

Avand in vedere ca activitatea si veniturile Societatii sunt partial reglementate, cele mai importante riscuri la care Societatea este supusa sunt:

- Cadrul legal reglementat este unul recent si exista posibilitatea unor schimbari, fapt care poate avea un impact asupra performantelor Societatii.
- Deciziile guvernamentale in privinta schimbarii preturilor reglementate pot afecta operatiunile Societatii (taxa de utilizare a infrastructurii nu este stabilita numai de Societate, ci si este reglementata).

[25] EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

[a] Decizia Comisiei Europene C(2020) 1115 pentru ajutorul de stat acordat SNTFM "CFR Marfa" SA

Conform prevederilor Deciziei Comisiei Europene C(2020) 1115 final privind ajutorul de stat SA 43549, emisă la data de 24.02.2020, prin care unele facilități acordate Societății Naționale de Transport Feroviar de Marfă "CFR" SA în perioada 2010-2018 au fost declarate ajutoare de stat incompatibile cu piața internă, CFR SA a procedat la calcularea dobânzilor și penalităților de întârziere datorate urmând să înregistreze în evidențele sale, în corespondență cu SNTFM CFR Marfa SA, următoarele sume:

- 667.991.774,00 lei - ajutor de stat ;
- 202.092.781,98 lei - dobânzi/penalități.

Calculul dobânzilor/penalităților de întârziere s-a efectuat ținând seama de data intrării în vigoare a Ordonanțelor de urgență nr.32/2013 și nr.61/2013, respectiv 29.04.2013 și 18.06.2013, utilizând ratele de dobândă aferente ajutoarelor de stat la care s-a adăugat 1% (la rata de bază) respectându-se principiul capitalizării iar data până la care a fost efectuat calculul este 30.04.2020, urmând ca CFR SA să calculeze dobânzi/penalități de întârziere până la recuperarea efectivă a sumelor datorate.

[b] Transferul unor mijloace fixe de la CNCF CFR SA la SC SFT CFR SA

Prin Ordinul Ministrului Transporturilor Construcțiilor și Turismului nr. 1645/14.09.2004 s-a aprobat transferul, fără plată, din patrimoniul CNCF "CFR" SA în patrimoniul SC SFT „CFR” SA a unor active prevăzute în anexa ordinului, cu diminuarea capitalului social al CFR SA.

Potrivit prevederilor art.3 din OMTCT nr.1645/2004, predarea-primirea s-a efectuat pe baza de protocoale încheiate între CFR SA și SFT SA, valoarea totală a activelor transferată fiind de 85.342.498,53 lei.

Pentru soluționarea transferului activelor aferente OMTCT nr.1645/2004, a fost întocmit Referatul de aprobare privind diminuarea capitalului social al Companiei cu suma de 85.342.498,53 lei, reprezentând valoarea protocoalelor de predare-primire încheiate în baza OMTCT nr.1645/2004, care a fost supus aprobării Adunării Generale a Acționarilor a CNCF CFR SA.

Prin Hotărârea nr.13/30.03.2020, Adunarea Generală a Acționarilor a CNCF CFR SA a aprobat diminuarea capitalului social cu suma de 85.342.498,53 lei.

Astfel, CNCF CFR SA va diminua capitalul social în anul 2020, urmând ca acest lucru să se rezolve după comunicarea ultimei valori înregistrate la Oficiul Național al Registrului Comerțului și emiterea Certificatului constatator.

[c] Starea de urgență generată de COVID-19

Ca urmare a stării de urgență generată de COVID-19, Societatea a demarat, încă de la primele informații privind potențiala apariție a unei epidemii, un proces susținut de monitorizare a riscurilor generate de impactul acestui fenomen și de analiză a activității Societății sub toate aspectele (riscuri de piață, operaționale, de lichiditate, riscuri privind personalul etc). S-a analizat foarte atent impactul riscului de continuitate asupra activității.

Planul de continuitate a activității elaborat de Societate pentru situații de urgență, a fost completat și revizuit cu noi prevederi adaptate specificului acestei situații generate de starea de urgență privind COVID19.

Conform normelor interne, a fost constituită echipa de intervenție pentru situația de urgență generată de COVID19, care a întreprins și întreprinde activități și măsuri pentru susținerea procesului de monitorizare a riscurilor generate de impactul fenomenului COVID19, acordând importanță majoră continuității activităților.

S-a analizat foarte atent prin prisma implicațiilor directe asupra respectării principiului continuității activității și s-a evaluat cum ar putea fi afectată societatea. Impactul generat este într-o continuă dinamică și se estimează că acesta va fi de scurtă durată asupra parametrilor economici ai Societății.

Societatea monitorizează permanent și sub toate aspectele riscurile ce ar putea fi generate de impactul acestui fenomen, evaluarea impactului fiind efectuată în diferite etape în concordanță cu gravitatea situației privind perspectiva afacerii, acordând o importanță sporită analizei expunerii la riscul de continuitate al activității și al implicațiilor asupra situațiilor financiare.

Considerăm că Societatea dispune de mecanismele necesare pentru a răspunde într-un mod corespunzător la provocările din această perioadă, astfel încât să fie protejate interesele sale economice, să fie protejate interesele acționarilor și ale angajaților, în conformitate cu legislația în vigoare și obiectivele Societății.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

asupra situațiilor financiare consolidate încheiate la
31 DECEMBRIE 2020

de către
COMPANIA NAȚIONALĂ DE CĂI FERATE CFR S.A.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: GS CONSULTING S.R.L.
Registru Public Electronic FA233



G5 Consulting
Societate cu răspundere limitată
405200 Dej, str. Alecu Russo, nr. 24/2
J12/943/2002 : 14650690
Capital social: 500 lei
+40 264 211 434
+40 744 583 031
office@proceduriaudit.ro

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

Accionarii companiei C.N.C.F. CFR S.A.

Opinie

Am auditat situațiile financiare consolidate ale C.N.C.F. CFR S.A. și ale filialelor sale (**Grupul**), care cuprind situația consolidată a poziției financiare la data de 31 decembrie 2020 și situația consolidată a rezultatului global, situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii și situația consolidată a fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la acea dată, precum și notele la situațiile financiare consolidate, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare consolidate menționate se referă la:

1. **Total capitaluri proprii consolidate:** 14.730.639.166 lei
2. **Rezultatul net consolidat al exercițiului financiar - Pierdere:** 294.386.434 lei

și cuprind următoarele societăți comerciale integrate în situațiile financiare:

Denumire	Sediu social	Procent control	Procent interes	Metoda consolidare
Electrificare CFR S.A.	Bd. Dinicu Golescu, nr. 38, Sector 1, București	100%	100%	Integrare globală
Informatica Feroviară S.A.	Str. Gării de Nord, nr. 1, Sector 1, București	100%	100%	Integrare globală
Tipografia Filaret S.A.	Str. Gării de Nord, nr. 1-3, Sector 1, București	100%	100%	Integrare globală

În opinia noastră, situațiile financiare consolidate anexate prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară a Grupului la data de 31 decembrie 2020, precum și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la acea dată, în conformitate cu Ordinul nr. 2844 din 12 decembrie 2016 pentru aprobarea

1
- 91 -
Autoritatea pentru Supravegherea Publică
Activități de Audit Statutar (ASP/AS)
Firmă de Audit: G5 CONSULTING S.R.L.
Registru Public Electronic FA272

G5 Consulting
Societate cu răspundere limitată
405200 Dej, str. Alecu Russo, nr. 24/2
J12/9.13/2002 : 14650690
Capital social: 500 lei
+40 264 214 434
+40 744 583 031
office@proceduriaudit.ro

Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) și cerințele cuprinse în Legea nr. 82/1991.

Baza opiniei

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Grup, conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili* (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități privind etica conform acestor cerințe și Codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază a opiniei noastre.

Evidențierea unor aspecte

(1) Pandemia de coronavirusă, care a avut debutul în România în luna februarie 2020, a declanșat o serie de evenimente la nivel național și internațional care au restrâns activitatea populației și a companiilor din majoritatea domeniilor de activitate. În acest context, am considerat necesară o analiză a impactului pe care pandemia l-a avut asupra modelului de afaceri al Grupului, asupra capacității acestuia de a-și onora obligațiile, asupra modificărilor în structura personalului ș.a. De asemenea, am realizat o analiză succintă asupra capacității Grupului de a-și continua activitatea în condiții cât mai normale. Am solicitat Grupului și am analizat date și informații cu privire la venituri și fluxurile de numerar, la modul în care Grupul a achitat datoriile față de bugetul de stat, la modificările schemei de personal, inclusiv o investigație asupra modului în care resursa umană și-a desfășurat activitatea și dacă munca la distanță a afectat productivitatea, la evoluția încasărilor și plăților față de perioadele precedente, inclusiv modificări privind principalii furnizori și clienți, modul de gestionare a contractelor de finanțare și capacitatea de onorare a obligațiilor. De asemenea, am recalculat și analizat principalii indicatori, precum lichiditatea și solvabilitatea și am purtat discuții cu privire la modul de desfășurare a activității în contextul pandemic și a impactului asupra continuității activității. Informații privind modul în care pandemia de coronavirusă a afectat activitatea Grupului sunt prezentate în Nota 25 la situațiile financiare consolidate. La data prezentului raport, Grupul nu

G5 Consulting
Societate cu răspundere limitată
405200 Dej, str. Alecu Russo, nr. 24/2
J12/943/2002 : 14650690
Capital social: 500 lei
+40 264 214 434
+40 744 583 031
office@proceduriaudit.ro

se află într-o situație de incertitudine privind continuitatea activității cu privire la efectele pandemiei de coronaviroză.

Opinia noastră nu este modificată ca urmare a acestor aspecte.

Alte informații

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului consolidat al administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinul nr. 2844 din 12 decembrie 2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), Anexa 1, capitolul 4, secțiunea 3, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului consolidat al administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Conform punctului 44 din Ordinul nr. 2844 din 12 decembrie 2016, Anexa 1, capitolul 7, entitățile care sunt societăți-mamă ale unui grup și care au un număr mediu mai mare de 500 de salariați în cursul exercițiului financiar, includ în raportul consolidat al administratorilor o declarație nefinanciară consolidată.

Raportul consolidat al administratorilor și declarația nefinanciară consolidată nu fac parte din situațiile financiare consolidate.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare consolidate, noi am citit raportul consolidat al administratorilor și declarația nefinanciară consolidată anexate situațiilor financiare consolidate și raportăm că:

- a) în raportul consolidat al administratorilor sau în declarația nefinanciară consolidată nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare consolidate anexate.
- b) raportul consolidat al administratorilor indicat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul 2844/2016, capitolul 3 și capitolul 4, secțiunea 3;
- c) declarația nefinanciară consolidată indicată mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul 2844/2016, capitolul 7, punctul 44;

3

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASP/AS)
Firma de Audit: G5 CONSULTING S.R.L.
Registru Public Electronic FA223

G5 Consulting
Societate cu răspundere limitată
405200 Dej, str. Alecu Russo, nr. 24/2
J12/943/2002 ; 14650690
Capital social: 500 lei
+40 264 214 434
+40 744 583 031
office@proceduriamit.ro

- d) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 cu privire la Grupul al cărei societate-mamă este C.N.C.F. CFR S.A. și la mediul acestuia, nu am identificat informații incluse în raportul consolidat al administratorilor sau declarația nefinanciară consolidată care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul nr. 2844 din 12 decembrie 2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) și cerințele cuprinse în Legea nr. 82/1991 și pentru controlul intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea unor situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Atunci când întocmește situațiile financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Grupului de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele legate de continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze Grupul sau o parte din acesta sau să înceteze operațiunile, ori nu are nicio alternativă realistă în afară de acestea.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt răspunzătoare pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Grupului.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare consolidate ca întreg sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, însă nu garantează faptul că un audit efectuat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă atunci când ea există. Denaturările pot fi cauzate de fraudă sau eroare și sunt considerate a fi semnificative dacă se poate preconiza în mod rezonabil că acestea vor influența, individual sau colectiv, deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: G5 CONSULTING S.R.L.
Registru Public Electronic FA723

G5 Consulting

Societate cu răspundere limitată
405200 Dej, str. Alecu Russo, nr. 24/2

J12/943/2002 : 14650690

Capital social: 500 lei

+40 264 214 434

+40 744 583 031

office@proceduriaudit.ro

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare consolidate, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, elaborăm și efectuăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem suficiente probe de audit adecvate care asigură baza opiniei noastre. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât pentru una cauzată de eroare, dat fiind faptul că fraudă poate presupune complicitate, fals, omisiuni intenționate, interpretări eronate și eludarea controlului intern.
- Obținem o înțelegere a controlului intern relevantă pentru audit, cu scopul de a proiecta proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, însă nu pentru a exprima o opinie cu privire la eficacitatea controlului intern al Grupului.
- Evaluăm gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor de informații aferente realizate de conducere.
- Emitem o concluzie cu privire la gradul de adecvare al modului în care conducere a utilizat principiul continuității activității, iar pe baza probelor de audit obținute, la măsura în care există o incertitudine semnificativă referitoare la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative cu privire la capacitatea Grupului de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor de informații aferente din situațiile financiare consolidate sau, în cazul în care aceste prezentări nu sunt adecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probe de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare ar putea determina încetarea activității Grupului.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare consolidate la nivel general, inclusiv prezentarea informațiilor, și măsura în care situațiile financiare consolidate oferă o prezentare fidelă a tranzacțiilor și evenimentelor avute la bază.
- Obținem suficiente probe de audit adecvate privind informațiile financiare ale companiilor sau activitățile de afaceri din cadrul Grupului pentru a exprima o opinie cu privire la situațiile financiare consolidate. Suntem responsabili pentru coordonarea,

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASP/AAS)
Firma de Audit: G5 CONSULTING S.R.L.
Registru Public Electronic F422g

G5 Consulting
Societate cu răspundere limitată
405200 Dej, str. Alecu Russo, nr. 2.1/2
J12/943/2002 ; 14650690
Capital social: 500 lei
+40 264 214 434
+40 744 583 031
office@proceduriaudit.ro

supravegherea și executarea auditului grupului. Suntem singurii responsabili pentru opinia noastră de audit.

Comunicăm cu persoanele responsabile cu guvernanta despre, printre altele, aria de acoperire și plasarea în timp planificate ale auditului și rezultatele de audit importante, inclusiv orice deficiență semnificativă în controlului intern pe care o identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație care arată că ne-am conformat cu dispozițiile de etică relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune în mod rezonabil că ne-ar putea afecta independența și, după caz, măsurile de protecție aferente.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Am fost numiți să audităm situațiile financiare consolidate ale C.N.C.F. CFR S.A. și filialelor sale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, în baza contractului nr. 22 din 4 martie 2021. Misiunea de audit a fost una inițială, nemaiavănd relații contractuale cu C.N.C.F. CFR S.A. sau cu filialele acesteia anterior contractului menționat mai sus.

Confirmăm că:

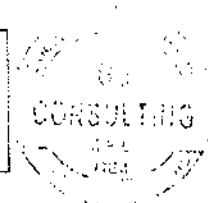
- Nu am furnizat pentru Grup niciunul dintre serviciile non-audit interzise, menționate la art. 5 alin. (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Alte aspecte

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor din cadrul Grupului, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor din cadrul Grupului acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Grup și de acționarii din cadrul acestuia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAA5)
Firma de Audit: G5 CONSULTING S.R.L.
Registru Public Electronic FA223



G5 Consulting

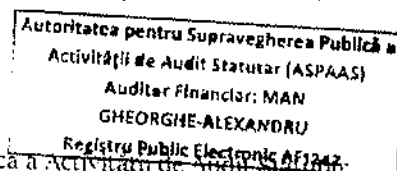
Societate cu răspundere limitată
405200 Dej, str. Alecu Russo, nr. 24/2
J12/943/2002 ; 14650690
Capital social: 500 lei
+40 264 214 434
+40 744 583 031
office@proceduriamit.ro

Cluj-Napoca, 30.07.2021

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este,

Gheorghe Alexandru MAN, auditor financiar

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu număr de înregistrare AF1242



pentru și în numele G5 CONSULTING S.R.L.

Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu număr de înregistrare FA223



Adresa auditorului:

G5 Consulting S.R.L.
405200 Dej, str. Alecu Russo, nr. 24/2, jud. Cluj, România
Nr. ord. Reg. Com.: J12/943/2002, CUI: 14650690
Tel/Fax: +40 264 214 434
Mobil: +40 744 583 031
Mail: office.g500@yahoo.com

