

SITUAȚII FINANCIARE

ANUALE

la

31.12.2017

METROREX S.A.

Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014



- copie -

MINISTERUL TRANSPORTURILOR

METROREX- S.A.

Nr.Ord.RC J40/6880/1999

CUI 13863739

Adunarea Generală a Acționarilor

Nr.297/ 5 / 2018

EXTRAS

H O T Ă R Ă R E A
ședinței ordinare a Adunării Generale a Acționarilor
din data de 29 mai 2018

La ședința ordinară a Adunării Generale a Acționarilor, legal și statutar constituită, au participat: dna. Elena Petrașcu și dl. Petru Mărculeț.

Invitați:

- din partea societății: dl. Dumitru Șodolescu - director general, dl. Marin Aldea - director strategie, planificare, resurse, dna. Angela Leancă - director economic.

Membrii AGA propun spre aprobare și aprobă ordinea de zi nr. 297/3/2018.

Se trece la discutarea ordinii de zi aprobate.

În baza Împuternicirii nr. 2883/29.05.2018, acordată reprezentanților Ministerului Transporturilor pentru ședința Adunării Generale Ordinare a Acționarilor a Societății Comerciale de Transport cu Metroul " METROREX"- S.A.(Metrorex) din data de 29.05.2018, înregistrată la METROREX sub nr. M.01/7374/29.05.2018, **Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, corespunzător ordinii de zi, hotărăște următoarele:**

1.Notă privind aprobarea Situațiilor financiare anuale pe anul 2017, a Raporturilor administratorilor și a execuției bugetare pe anul 2017.

Reprezentanții Ministerului Transporturilor în Adunarea Generală a Acționarilor Metrorex, în temeiul prevederilor art. 14, alin. (6), lit. g) din Statutul Metrorex, al art. 111, alin. (2), lit. a) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, aprobă Situațiile financiare anuale pe anul 2017, întocmite în conformitate cu prevederile OMFP nr.1802/2014 și OMFP nr.2844/2016, cu modificările și completările ulterioare, pe baza raportului administratorilor, raportului auditorului financiar precum și a hotărârii Consiliului de Administrație nr.2 din data de 24.05.2018, prin care a fost aprobat Raportul administratorilor, prezentate prin Nota Metrorex nr. M.06.02/447/24.05.2018 *privind aprobarea Situațiilor financiare anuale pe anul 2017, a Raporturilor administratorilor și a execuției bugetare pe anul 2017.*

**Reprezentanții Ministerului Transporturilor în
Adunarea Generală a Acționarilor METROREX:**

Elena Petrașcu... ..

Petru Mărculeț... ..

Secretar AGA,
Rodica Găleteanu



METROREX S.A.

www.metrorex.ro



DECLARAȚIE

ÎN CONFORMITATE CU PREVEDERILE ART. 30 DIN LEGEA CONTABILITĂȚII NR. 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare la 31/12/2017 pentru:

- Persoana juridică : METROREX S.A.
- Judetul: 40 - MUN. BUCUREȘTI
- Adresa: localitatea BUCUREȘTI, sector 1, str. DINICU GOLESCU, NR. 38, tel. 021.336.00.90
- Numar de registrul comerțului: J40/6880/1999
- Forma de proprietate: 12 - Societăți comerciale cu capital integral de stat
- Activitate preponderentă (cod și denumire clasa CAEN) : 4931 - Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători
- Cod de identificare fiscală: 13863739

Ing. Dumitru Șodolescu – Director General și ec. Angela Leancă - Director Economic, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2017 și confirmă că:

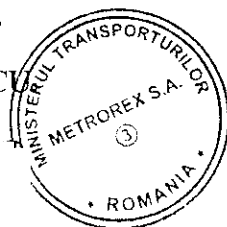
a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;

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

Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

DIRECTOR GENERAL,

Ing. Dumitru ȘODOLESCU



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Angela LEANCĂ



Unitatea METROREX S.A.

METROREX S.A.

**Anexa la Cererea de depunere
situații financiare anuale**

Nr. de ordine în registrul comerțului J40/6880/1999

Cod unic de înregistrare / cod fiscal 13863739

EXTRAS*
din situațiile financiare anuale pe anul 2017

• **Indicatori din BILANȚ:**

- Active imobilizate - TOTAL 4.909.861.539

- Active circulante - TOTAL 233.761.698

- Capitaluri proprii - TOTAL 215.382.526

• **Indicatori din CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

- Cifra de afaceri netă 647.373.121

- Rezultatul brut al exercițiului financiar:

profit: -

pierdere: -

• **Indicatori din DATE INFORMATIVE**

- Număr mediu de salariați 4.399

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Angela JEANCA
Semnături.

* Se completează în cazul în care cifra de afaceri depășește 100 miliarde lei.

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2018.05.30 08:40:17 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 143742757 din 30.05.2018

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare INTERNȚ-143742757-2018 din data de 30.05.2018 pentru perioada de raportare 12 2017 pentru CIF: 13863739

Nu există erori de validare.

Bifati numai
dacă
este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

Tip situație financiară: BL
An Semestru Anul 2017
Suma de control 130.177.588

Entitatea METROREX SA

Adresa
Județ București Sector Sector 1 Localitate BUCUREȘTI
Strada DINICU GOLESCU Nr. 38 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J40/6880/1999 Cod unic de înregistrare 13863739

Forma de proprietate 12-Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

Situații financiare anuale
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public
 Entități mici
 Microentități

Entități de interes public ?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2017 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :	Capitaluri - total	215.382.526
	Capital subscris	130.177.588
	Profit/ pierdere	0

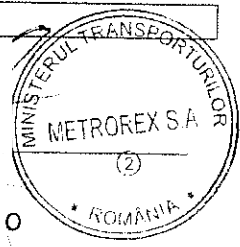
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele Director General Ing. Dumitru ȘODOLESCU

Numele și prenumele Ec. Angela LEANCA

Semnătura
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DŪPA O VALIDARE CORECTA



Calitatea 11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura
Nr.de înregistrare în organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Formular VALIDAT

AUDITOR,
Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit
EXIAS CONSULTANTS SRL
Nr.de înregistrare în Registrul CAFR 1190/2013
CIF/ CUI 32244941

BILANT
la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	6.635.895	1.829.410
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	6.635.895	1.829.410
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	4.937.007	5.308.926
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	1.302.903.459	1.224.835.124
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	6.291.787	4.853.647
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931)	12	2.962.546.808	3.667.945.060
6. Investiții imobiliare în curs de executie (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		4.998.000
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	4.276.679.061	4.907.940.757
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	91.372	91.372
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	91.372	91.372
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	4.283.406.328	4.909.861.539
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	15.892.772	18.650.884

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348 - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348 + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	1.377.656	1.391.713
4. Avansuri (ct. 4091)	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	17.270.428	20.042.597
II. CREAŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	788.437	1.350.946
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	43.607.384	127.938.694
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	44.395.821	129.289.640
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	215.181.013	233.761.698
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	53.781	294.274
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	354.807	320.854
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	4.624	4.624
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	109.060.591	124.150.676
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	85.140.785	91.893.838
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	194.560.807	216.369.992
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	6.988.235	3.146.316
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	4.290.394.563	4.913.007.855

F10 - pag. 3			
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	1.419.271	962.601
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	24.559.957	22.774.322
TOTAL (rd.56 la 63)	64	25.979.228	23.736.923
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65	12.922.996	12.541.192
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	42.454	
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	12.965.450	12.541.192
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	4.089.036.169	4.661.347.214
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71	4.089.036.169	4.661.347.214
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72	13.685.752	14.539.664
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	13.685.752	14.539.664
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	4.102.721.921	4.675.886.878
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	130.177.588	130.177.588
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	130.177.588	130.177.588
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	1.535.962	1.535.962

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	163.331.178	189.444.528
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	404.380	404.380
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	404.380	404.380
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	96	133.035.392	106.179.932
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	97		
SOLD D (ct. 121)	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	162.413.716	215.382.526
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	162.413.716	215.382.526

Suma de control F10 : 67084037479 / 126716463228

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

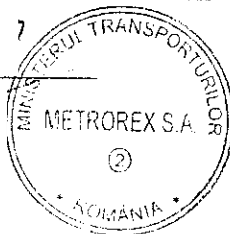
Numele și prenumele

Director General Ing. Dumitru ȘODOLESCU

Numele și prenumele

Ec. Angela LEANCA

Semnătura _____



Formular
VALIDAT

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	576.615.829	647.373.121
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	279.023.864	289.018.524
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	297.591.965	358.354.597
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	0	14.057
Sold D	08	61.057	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		55.947
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	36.742.423	35.445.176
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	103.639.061	108.835.943
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	101.343.782	107.694.934
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	716.936.256	791.724.244
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	16.438.749	15.612.985
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	2.320.463	2.108.785
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	48.934.217	51.763.239
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	333.308.923	398.825.091
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	249.342.910	297.918.186
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	83.966.013	100.906.905
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	133.945.168	137.583.163
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	133.945.168	137.583.163
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	6.369.169	5.043.118

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	38.574.356	34.204.836
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	32.205.187	29.161.718
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	173.558.979	181.776.934
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	172.327.436	179.697.857
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	1.166.216	1.976.295
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	35.112	19.222
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		5.016
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	30.215	78.544
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	2.034.450	-424.258
- Cheltuieli (ct.6812)	40	2.034.450	76.392
- Venituri (ct.7812)	41		500.650
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	716.910.118	792.289.057
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	26.138	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	564.813
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	28.967	62.239
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	800.026	1.147.550
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	828.993	1.209.789
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	26.392	-2.567
- Cheltuieli (ct.686)	54	26.392	
- Venituri (ct.786)	55		2.567
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	429.868	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	398.871	647.543
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	855.131	644.976
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	564.813
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	26.138	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	717.765.249	792.934.033
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	717.765.249	792.934.033
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 11994312180 / 126716463228

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

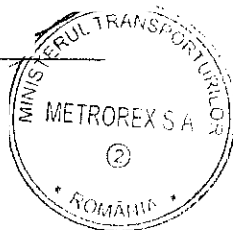
Director General Ing. Dumitru ȘODOLESCU

Ec. Angela LEANCA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC



Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2017

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit		01			
Unitați care au înregistrat pierdere		02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03	1		0
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 18)		04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05			
- peste 30 de zile		06			
- peste 90 de zile		07			
- peste 1 an		08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13			
- alte datorii sociale		14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii		19	4.103		4.399
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		20	4.508		4.560
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			23		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat			24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)			25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:			26		

- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		977.819.757
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		680.569.142
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		297.250.615
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	33		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34		4.363.102
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		3.906.432
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		456.670
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.		Sume (lei)
A	B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37		11.269.128
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		4.998.000
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48	117.764	115.197
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50		
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54	117.764	115.197
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55	117.764	115.197
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56		

Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	57	3.033.994	3.747.391
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59		422.928
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	1.847.976	1.794.213
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	61	31.065.101	148.100.878
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	63	4.704.122	4.612.026
- subvenții de încasat(ct.445)	64	22.962.498	140.901.021
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	66	3.398.481	2.587.831
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	70		129.220.430
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	71	31.080.648	3.563.868
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72	1.572.285	1.670.152
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	29.508.363	1.893.716
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	75		
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		

- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84	44.900	44.900
- în lei (ct. 5311)	85	44.900	44.900
- în valută (ct. 5314)	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	135.519.097	64.494.297
- în lei (ct. 5121), din care:	88	114.452.763	42.866.985
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	21.066.334	21.627.312
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92	730.579	800.177
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93	730.579	800.177
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	234.225.787	254.646.579
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 97+98)	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	99	1.774.078	1.283.455
- în lei	100	1.774.078	1.283.455
- în valută	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	104		
- în valută	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	193.444	66.509
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	109.065.215	124.155.300
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109	47.800	49.228
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	12.433.112	14.459.187
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	61.223.861	64.399.176
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	112	11.816.223	14.827.919
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	11.167.993	13.652.721
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	114	95.675	222.778

- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115	38.143.970	35.695.758
Datoriile enunțatii in relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	49.536.077	50.282.952
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	49.536.077	50.282.952
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	130.177.588	130.177.588
- acțiuni cotate 3)	131		
- acțiuni necotate 4)	132	130.177.588	130.177.588
- părți sociale	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135	15.288.582	15.595.130
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	212.316	379.103
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	138	3.994.842.091	3.627.780.252
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	139		

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor S:	140				
XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
		Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) ⁶⁾, (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	141	130.177.588	X	130.177.588	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142	130.177.588	100,00	130.177.588	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143	130.177.588	100,00	130.177.588	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145				
- cu capital integral de stat	146				
- cu capital majoritar de stat	147				
- cu capital minoritar de stat	148				
- deținut de regii autonome	149				
- deținut de societăți cu capital privat	150				
- deținut de persoane fizice	151				
- deținut de alte entități	152				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	2016		2017	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	153				
- către instituții publice centrale;	154				
- către instituții publice locale;	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	2016		2017	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158				
- către instituții publice centrale	159				

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

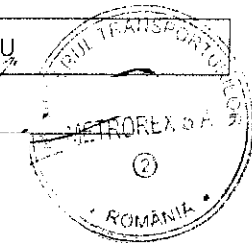
Numele si prenumele

Director General Ing. Dumitru ȘODOLESCU

Numele si prenumele

Ec. Angela LEANCA

Semnatura _____


**Formular
VALIDAT**

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

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

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

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatații sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

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

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorii în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2017

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	27.621.669	326.335		X	27.948.004
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	27.621.669	326.335		X	27.948.004
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	1.396.900	69.845		X	1.466.745
Constructii	07	3.866.396	440.086	464.301		3.842.181
Instalatii tehnice si masini	08	1.560.908.796	52.330.858	386.330.218		1.226.909.436
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	10.165.932	480.014	5.781.122		4.864.824
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.962.546.808	707.909.838	2.511.586		3.667.945.060
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15		4.998.000			4.998.000
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	4.538.884.832	766.228.641	395.087.227		4.910.026.246
III.Imobilizari financiare	17	117.764		2.567	X	115.197
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	4.566.624.265	766.554.976	395.089.794		4.938.089.447

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	20.985.774	5.132.820		26.118.594
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	20.985.774	5.132.820		26.118.594
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	326.289	138.012	464.301	0
Instalatii tehnice si masini	25	258.005.337	130.394.282	386.325.307	2.074.312
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	3.874.145	1.918.049	5.781.017	11.177
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	262.205.771	132.450.343	392.570.625	2.085.489
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	283.191.545	137.583.163	392.570.625	28.204.083

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46	26.392		2.567	23.825
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	26.392		2.567	23.825

Suma de control F40 : 34523593734 / 126716463228

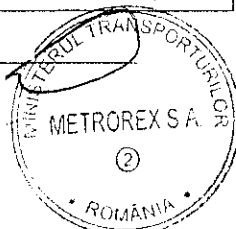
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Director General Ing. Dumitru ȘODOLESCU

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

Ec. Angela LEANCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

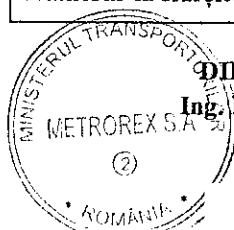
Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



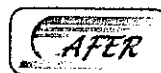
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

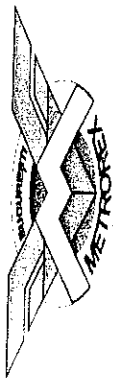
Denumirea elementului	Exercițiul financiar 2016	Exercițiul financiar 2017
	-lei-	-lei-
Fluxuri de numerar din activități de exploatare		
Încasări din vânzări de bunuri și din prestarea de servicii	310.589.933	338.719.890
Încasări din subvenții de exploatare (net)	285.821.738	266.850.000
Încasări Ordin MLPTL 905/20239 și Legea 42/1990 pentru eroii Revoluției din 1989	39.066.222	30.400.615
Diferențe favorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devize	224.382	772
Dobânzi încasate	28.967	62.239
Plăți către furnizori de bunuri și servicii	-280.803.211	-300.488.772
Plăți către și în numele angajaților	-330.185.566	-392.104.813
Plăți pentru alte impozite și taxe	-15.527.123	-12.781.216
Diferențe nefavorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devize	-54.180	-54.267
Total flux de numerar din exploatare	9.161.162	-69.395.552
Flux de numerar din activități de investiții		
Încasări din subvenții pentru investiții	640.009.797	680.206.019
Transfer din surse proprii	7.086.606	3.490.021
Diferențe favorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devize	575.644	883.837
Restituiri subvenții pentru investiții	-559.399	-263.760
Plăți pentru achiziționarea de active pe termen lung	-646.800.028	-685.907.060
Diferențe nefavorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devize	-145.476	-333.594
Total flux de numerar din investiții	167.144	-1.924.537
Flux de numerar din activități de finanțare		
Sume primite de la coparticipanți sau ca rezultat al operațiilor în participație	3.690.744	2.234.786
Sume primite ca surse de finanțare pentru rambursarea de credite și dobânzi	352.689	363.123
Sume primite ca majorare de capital social	55.000.000	0
Rambursări de împrumuturi pe termen mediu și lung, inclusiv dobânda	-55.782.557	-363.123
Total flux de numerar din finanțare	3.260.876	2.234.786
Flux de numerar total	12.589.182	-69.085.303
Numerar la începutul perioadei	140.925.582	153.514.764
Numerar la sfârșitul perioadei	153.514.764	84.429.461



DIRECTOR GENERAL,
Ing. Dumitru ȘODOLESCU

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Angela LEANĂ





METROREX S.A.

www.metrorex.ro



SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017 (toate sumele sunt exprimate în lei)

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2017
		Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
Capital subscris vărsat	Sold C	130.177.588				130.177.588
Prime de fuziune	Sold C	1.535.962				1.535.962
Rezerve din reevaluare	Sold C	163.331.178	51.264.539	25.151.189	25.151.189	189.444.528
Alte rezerve	Sold C	404.380				404.380
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită, sold debitor (ct.1171)	Sold D	-301.725.248				-132.735.845
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS mai puțin IAS 29, sold debitor (ct.1172)	Sold D	-299.547				-299.547
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, sold creditor (ct.1174)	Sold C	37.118.683	1.584.706			1.704.271
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct.1175)	Sold C	131.870.720	25.151.189	25.151.189		25.151.189
Pierderea exercițiului financiar	Sold D	0				0
Total capitaluri proprii		162.413.716	78.079.938	25.151.189	25.151.189	215.382.526

Societatea Comercială de Transport cu Metroul - METROREX S.A.,
București, Bd. Dinicu Golescu, nr.38, sect.1, Tel.: +40 21 319 36 01, Fax: +40 21 312 5
contact@metrorex.ro + 40 21 336 00 90
Cod Fiscal: RO 13863739 IBAN: RO82BPOS70402775727ROL01
Nr. Reg. Comerțului: J40/6880/1999 RO87BPOS70402775727RON02
Banca: BANCPOST PALAT CFR

Cresterea rezultatului raportat provenit din corectarea erorilor contabile provine, în special, din repunerea creanței aferente anului 2015, ca urmare a încasărilor de la CASMB pentru perioada 2006-2010 (1.749.604 lei).

Reducerea rezultatului raportat provenit din corectarea erorilor contabile provine, în special, din compensarea pierderilor neacoperite din anii precedenți (37.118.684 lei).

DIRECTOR GENERAL,

Ing. Dumitru ȘODOLESCU

DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Angela LEANCI





**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)**

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

An - 2016

Cost	Sold la 31.12.2015	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2016
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	15.018.062	270.520	0	15.288.582
Alte imobilizări necorporale	12.333.087		0	12.333.087
Total	27.351.149	270.520	0	27.621.669
Deprecieri (amortizări sau provizioane)				
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	9.341.898	2.830.771	0	12.172.669
Alte imobilizări necorporale	6.303.829	2.509.276	0	8.813.105
Total	15.645.727	5.340.047	0	20.985.774
Valoare netă				
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	5.676.164			3.115.913
Alte imobilizări necorporale	6.029.258			3.519.982
Valoare netă imobilizari necorporale	11.705.422			6.635.895

An - 2017

Cost	Sold la 1 ian 2017	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 dec 2017
Concesiuni, brevete si alte drepturi si valori similare	15.288.582	306.548	-	15.595.130
Alte imobilizari necorporale	12.333.087	19.787	-	12.352.874
Total	27.621.669	326.335	-	27.948.004
Deprecieri (amortizari sau ajustari de valoare)				
Concesiuni, brevete si alte drepturi si valori similare	12.172.669	2.861.612	-	15.034.281
Alte imobilizari necorporale	8.813.105	2.271.208	-	11.084.313

Total	20.985.774	5.132.820	-	26.118.594
Valoare neta				
Concesiuni, brevete si alte drepturi si valori similare	3.115.913			560.849
Alte imobilizari necorporale	3.519.982			1.268.561
Total	6.635.895			1.829.410

b) Imobilizări corporale

An - 2016

Cost	Sold la 1 ian 2016	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec 2017
Terenuri si amenajari de terenuri	1.396.900	-	-	1.396.900
Constructii *)	3.843.562	22.834	-	3.866.396
Instalatii tehnice, mijloace de transport	1.329.493.160	231.546.749	131.113	1.560.908.796
Mobilier, aparatura birotica	9.363.451	806.025	3.544	10.165.932
Imobilizari corporale in curs	2.631.507.011	581.959.182	250.919.385	2.962.546.808
Total	3.975.604.084	814.334.790	251.054.042	4.538.884.832
Deprecieri (amortizari sau ajustari de valoare)				
Constructii	164.942	161.347	-	326.289
Instalatii tehnice, mijloace de transport	131.280.744	126.853.034	128.441	258.005.337
Mobilier, aparatura birotica	1.968.299	1.909.390	3.544	3.874.145
Total	133.413.985	128.923.771	131.985	262.205.771
Valoare neta				
Terenuri si amenajari de terenuri	1.396.900			1.396.900
Constructii	3.678.620			3.540.107
Instalatii tehnice, mijloace de transport	1.198.212.416			1.302.903.459
Mobilier, aparatura birotica	7.395.152			6.291.787
Imobilizari corporale in curs	2.631.507.011			2.962.546.808
Total	3.842.190.099			4.276.679.061

An - 2017

Cost	Sold la 1 ian 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec 2017
Terenuri si amenajari de terenuri	1.396.900	69.845	-	1.466.745
Constructii *)	3.866.396	440.086	464.301	3.842.181
Instalatii tehnice, mijloace de transport	1.560.908.796	52.330.858	386.330.218	1.226.909.436
Mobilier, aparatura birotica	10.165.932	480.014	5.781.122	4.864.824
Imobilizari corporale in curs	2.962.546.808	707.909.838	2.511.586	3.667.945.060
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale		4.998.000		4.998.000
Total	4.538.884.832	766.228.641	395.087.228	4.910.026.246
Deprecieri (amortizari sau ajustari de valoare)				
Constructii	326.289	138.012	464.301	0
Instalatii tehnice, mijloace de transport	258.005.337	130.394.282	386.325.307	2.074.312
Mobilier, aparatura birotica	3.874.145	1.918.049	5.781.017	11.177
Total	262.205.771	132.450.343	392.570.625	2.085.489
Valoare neta				
Terenuri si amenajari de terenuri	1.396.900			1.466.745
Constructii	3.540.107			3.842.181
Instalatii tehnice, mijloace de transport	1.302.903.459			1.224.835.124
Mobilier, aparatura birotica	6.291.787			4.853.647
Imobilizari corporale in curs	2.962.546.808			3.667.945.060
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale		4.998.000		4.998.000
Total	4.276.679.061			4.907.940.757

La sfârșitul exercițiului financiar 2017 Metrorex SA a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale evidențiate contabil în patrimoniul propriu și patrimoniul public. Valoarea justă a fost determinată pe baza evaluării efectuate de către profesioniști calificați în evaluare, membrii ai Asociației Naționale a Evaluatorilor din România – ANEVAR.

Situația rezultată ca urmare a raportului de reevaluare a activelor fixe aflate în patrimoniul propriu se prezintă astfel:

Elemente de imobilizări	Valoare de inventar	Amortizare cumulată	Valoare netă	Valoare justă la 31.12.2017	Diferență reevaluare înregistrată la 31.12.2017
Terenuri	1.396.900	0.00	1.396.900	1.466.745	69.845
Construcții	3.866.396	464.301	3.402.095	3.842.181	440.086
Instalații tehnice, mijloace de transport	1.562.796.899	388.372.831	1.174.424.068	1.226.909.436	50.411.055
Mobilier, aparatură, birotică	10.251.357	5.792.194	4.459.163	4.864.823	394.484
TOTAL	1.578.311.552	394.629.326	1.183.682.226	1.237.083.185	51.315.470

Amortizarea cumulată aferentă mijloacelor fixe supuse reevaluării, a fost eliminată din valoarea contabilă brută a activului iar valoarea rezultată din reevaluare a fost atribuită activului, în locul costului de achiziție.

Diferența rezultată ca urmare a reevaluării a fost tratată astfel:

- 51.264.539 lei, ca o creștere a rezervei din reevaluare reflectată ca un subelement distinct în „Capital și rezerve” (contul 105 „Rezerve din reevaluare”);

- 55.947 lei, ca o creștere a rezervei din reevaluare și este reflectată pe seama contului de profit și pierdere ca un venit curent aferent aprecierii.

- 5016 lei, ca o descreștere a rezervei din reevaluare și se reflectată pe seama rezervei nete din reevaluare la 31.12.2017;

Amortizarea calculată pentru imobilizările corporale astfel reevaluate se înregistrează în contabilitate începând cu exercițiul financiar al anului 2018.

Imobilizări corporale în curs

În cursul anului 2017 s-au făcut plăți în valoare de 683.742 mii lei pentru următoarele obiective de investiții:

- Magistrala 2 – 3.438 mii lei
- Magistrala 3 – 35 mii lei
- Magistrala 4 – 107.245 mii lei ;
- Magistrala 5 Drumul Taberei –Pantelimon:
 - Tronson I Universitate - Drumul Taberei – 369.225 mii lei;
 - Tronson II Universitate –Pantelimon – 61.854 mii lei;
- Legătura rețelei de metrou cu Aeroportul Otopeni – 20 mii lei;
- Modernizarea instalațiilor electrice pe Magistralele 1,2,3,TL – 139.909 mii lei;
- Facilitati pentru accesul persoanelor cu handicap – 545 mii lei;
- Dotări independente – 1.471 mii lei.

Imobilizari financiare

An 2016

Cost	Sold la		Reduceri	Sold la
	1 ian 2016	Cresteri		
Alte creante imobilizate	118.064	-	300	117.764
Total	118.064	-	300	117.764
Ajustari pentru alte creante imobilizate	-	26.392	-	26.392
Total	-	26.392	-	26.392
Valoare neta				
Alte creante imobilizate	118.064			91.372
Total	118.064			91.372

An 2017

Cost	Sold la		Reduceri	Sold la
	1 ian 2017	Cresteri		
Alte creante imobilizate	117.764	-	2.567	115.197
Total	117.764	-	2.567	115.197
Deprecieri	-	-	-	-
Ajustari pentru alte creante imobilizate	26.392	-	2.567	23.825
Total	26.392	-	2.567	23.825
Valoare neta				
Alte creante imobilizate	91.372			91.372
Total	91.372			91.372

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

An 2016

Provizioane pentru pensii si obligatii similare	Sold la		Reduceri	Sold la
	1 ian 2016	Cresteri		
Provizioane pentru pensii si obligatii similare	8.198.251	4.724.745	-	12.922.996
Provizioane pentru litigii-taxe locale	0	42.454	-	42.454
Total	8.198.251	4.767.199	-	12.965.450

An 2017

	Sold la	Cresteri	Reduceri	Sold la
	1 ian 2017			31 dec 2017
Provizioane pentru pensii si obligatii similare	12.922.996	76.392	458.196	12.541.192
Provizioane pentru litigii-taxe locale	42.454		42.454	0
Total	12.965.450	76.392	500.656	12.541.192

La 31 decembrie 2017, Societatea a majorat provizionul pentru pensii cu suma de 76.392 lei. Provizionul pentru pensii a fost actualizat în baza calculului stabilit de către un specialist în domeniu și a prevederilor Contractului Colectiv de Muncă negociat, conform căruia Societatea este obligată să plătească la pensionarea angajaților, echivalentul a două salarii de bază. Aceste obligații sunt aplicabile pentru angajații care se pensionează pe perioada contractului colectiv de muncă. De asemenea, a anulat provizioanele constituite pentru litigii-taxe locale și pentru contractele de mandat, în valoare de 500.656 lei, urmare efectuării plății acestora.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Societatea a încheiat exercițiul financiar în anul 2017 cu un profit de 15.145.403,17 lei. Având în vedere că Metrorex S.A. primește de la bugetul de stat sub formă de transferuri, subvenții de exploatare, profitul înregistrat a fost evidențiat ca datorie la bugetul de stat, astfel rezultatul înregistrat al exercițiului financiar 2017 este 0.

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	2016	2017
1. Cifra de afaceri neta	576.615.829	647.373.121
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	-716.910.118	-792.289.057
3. Cheltuielile activitatii de baza	-587.564.042	-645.837.032
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	-377.172	-463.686
5. Cheltuielile indirecte de productie	-128.968.904	-145.988.339
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-140.294.289	-144.915.936
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare	140.320.427	144.351.123
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	26.138	-564.813

5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR

5.1 Creanțe

An 2016

Creante	Sold la	Termen de lichiditate	
	31 decembrie	sub 1 an	peste 1 an
	2016	2	3
	1 (col. 2+3)		
Creanțe comerciale			
Clienti	2.036.966	2.036.966	-
Clienti - facturi de intocmit	997.028	997.028	-
Ajustari pentru deprecierea creanțelor comerciale	-2.245.557	-2.245.557	-
Total	788.437	788.437	-
Alte creante			
Avansuri acordate personalului	53.320	53.320	-
Alte creante in legatura cu personalul	1.794.656	195.649	1.599.007
TVA de recuperat	149.862	149.862	-
TVA neexigibila sold debitor	4.554.260	4.554.260	-
Subventii (a)	22.962.498	21.543.227	1.419.271
Alte creante privind bugetul statului (b)	3.398.481	3.398.481	-
Decontari din operatii de participare-activ (c)	1.572.285	1.572.285	-
Debitori diversi (d)	1.605.076	1.605.076	-
Decontari in curs de clarificare (e)	27.849.505	27.849.505	-
Ajustari pentru deprecierea creanțelor - debitori diversi (f)	-20.332.559	-20.332.559	-
Total	43.607.384	40.589.106	3.018.278
Total creante	44.395.821	41.377.543	3.018.278

An 2017

	Sold la	Termen de lichiditate	
	31 decembrie	sub 1 an	peste 1 an
	2017	2	3
	1 (col. 2+3)		
Creanțe comerciale			
Clienti	3.116.358.53	3.116.358.53	-
Clienti - facturi de intocmit	631.032.97	631.032.97	-
Ajustari pentru deprecierea creanțelor comerciale	-1.133.326.65	-1.133.326.65	-
Total	2.614.064.85	2.614.064.85	-
Alte creante			

Avansuri acordate personalului	43.595	43.595	-
Alte creante în legatura cu personalul	1.750.618.29	179.867.16	1.570.751.13
TVA de recuperat	2.048.69	2.048.69	-
TVA neexigibila sold debitor	4.609.977.36	4.609.977.36	-
Subventii (a)	140.901.020.61	139.938.419.18	962.601.43
Alte creante privind bugetul statului (b)	2.587.831.00	2.587.831.00	-
Decontari din operatii de participare- activ (c)	1.670.152.37	1.670.152.37	-
Debitori diversi (d)	1.587.441.90	1.587.441.90	-
Decontari in curs de clarificare (e)	12.000.00	12.000.00	-
Ajustari pentru deprecierea altor creanțe(f)	-26.489.109.42	-26.489.109.42	-
Total	126.675.575.80	124.142.223.24	2.533.352.56
Total creante	129.289.640.65	126.756.288.09	2.533.352.56

(a) La 31 decembrie 2017, societatea înregistrează subvenții de încasat în valoare de 140.901.020,61 lei, astfel:

- 1.283.455,61 lei, suma este aferentă fondurilor care urmează a fi primite de la bugetul de stat pentru rambursarea împrumutului de la BIRD;

- 106.650.000 lei creanță asupra statului constituită pentru subvenția/compensația aferentă perioadei octombrie - decembrie 2017 nealocată Metrorex în conformitate cu prevederile art. 34 (1) din Legea bugetului de stat nr. 2/2018 "Din bugetul aprobat Ministerului Transporturilor, la capitolul 84.01 "Transporturi", articolul 40.05 "Subvenții pentru transportul de călători cu metroul"

- suma de 32.967.565 lei este aferentă reducerilor acordate conform legilor speciale la cartele de călătorie pentru elevi/studenți și donatori de sânge, gratuități pentru veterani și revoluționari, din care suma de 20.947.090 lei reprezintă gratuități acordate veteranilor și revoluționarilor în perioada noiembrie 2015 – septembrie 2017.

(b) Alte creanțe privind bugetul statului, în valoare de 2.587.831 lei, reprezintă creanțe față de Fondul National Unic al Asigurărilor Sociale de Sănătate.

(c) Decontările din operații din participare în sumă de 1.670.152,37 lei reprezintă deconturi aferente contractelor de asociere în participațiune cu Sindomet Servcom (231.372 lei), deconturi publicitate cu Sindomet Servcom (86.232 lei), Euromedia (89.430 lei) și Spectacular OOH&PRINTING (1.263.118,37 lei). Soldul asocierii în participațiune cu Spectacular OOH&PRINTING reprezintă suma deconturilor din perioada februarie – decembrie 2015.

(d) În cadrul debitorilor diverși (1.587.441,90 lei), ponderea ce mai mare o deține creanța neîncasată de la PETPROD SRL în valoare de 1.268.769,40 lei ca urmare a neefectuării plății în aprilie 2012, în contul corespunzător notificării Alpha Bank, care face și obiectul unui litigiu aflat pe rol.

(e) Decontările în curs de clarificare în sumă de 12.000 lei reprezintă amenzi plătite, în principal către Inspectoratul pentru Situații de Urgență.

(f) În urma analizei efectuate asupra ajustărilor pentru deprecierea creanțelor, Societatea are înregistrate ajustări în sumă de 27.622.436,07 lei, din care: ajustări pentru clienți în sumă de 1.133.326,65 lei, ajustări pentru deconturi în participațiune în suma de 1.263.118,37 lei, ajustări pentru debitori persoane fizice și juridice neincasate, ajustări în suma de 1.587.204,05 lei, pentru sumele nerecuperate de la FNUASS în suma de 1.336.917 lei și ajustări pentru creanțele neincasate aferente facilităților de călătorie acordate conform prevederilor legale în sumă de 22.301.870 lei.

5.2 Datorii

An 2016

Datorii	Sold la 31 decembrie 2016	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	intre 1 si 5 ani	peste 5 ani
	1 (col 2+3+4)	2	3	4
Sume datorate institutiilor de credit				
Credite bancare externe garantate de stat – BIRD (a)	1.774.078	354.807	1.419.271	-
Total	1.774.078	354.807	1.419.271	
Avansuri incasate in contul comenzilor				
Cienti – creditori	4.624	4.624	-	-
Total	4.624	4.624	-	-
Datorii comerciale				
Furnizori	10.153.644	10.153.644	-	-
Furnizori de imobilizari	71.805.639	71.805.639	-	-
Furnizori - facturi nesoite	27.101.308	27.101.308	-	-
Total	109.060.591	109.060.591		
Alte datorii				
Alte imprumuturi si datorii asimilate	193.444	193.444	-	-
Personal - salarii datorate	7.866.440	7.866.440	-	-
Personal - ajutoare materiale datorate	243.025	243.025	-	-
Drepturi de personal neridicate	37.173	37.173	-	-
Retineri din salarii datorate tertilor	2.473.414	2.473.414	-	-
Alte datorii in legatura cu personalul	1.813.060	188.135	1.624.925	-
Asigurari sociale	11.503.180	11.503.180	-	-
Ajutor somaj	313.043	313.043	-	-
TVA de plata	538.650	538.650	-	-
TVA neexigibila – sold creditor	7.098.536	7.098.536	-	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	3.478.274	3.478.274	-	-
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	148.208	148.208	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului (b)	38.143.970	38.143.970	-	-
Creditori diversi (c)	35.850.325	12.915.293	22.935.032	-
Total	109.700.742	85.140.785	24.559.957	-
Total datorii	220.540.035	194.560.807	25.979.228	-

An 2017

Datorii	Sold la 31 decembrie 2017 1 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an 2	intre 1 si 5 ani 3	peste 5 ani 4
Sume datorate institutiilor de credit				
Credite bancare externe garantate de stat – BIRD (a)	1.283.455,61	320.854,18	962.601,43	-
Total	1.283.455,61	320.854,18	962.601,43	
Avansuri incasate in contul comenzilor				
Cienti – creditori	4.623,61	4.623,61	-	-
Total	4.623,61	4.623,61		
Datorii comerciale				
Furnizori	25.549.074,87	25.549.074,87		
Furnizori de imobilizari	71.876.162,13	71.876.162,13	-	-
Furnizori - facturi nesoite	26.725.438,82	26.725.438,82	-	-
Total	124.150.675,82	124.150.675,82		
Alte datorii				
Alte imprumuturi si datorii asimilate	66.509,46	66.509,46		
Personal - salarii datorate	9.729.999,00	9.729.999,00	-	-
Personal - ajutoare materiale datorate	260.851,00	260.851,00		
Drepturi de personal neridicate	1.908,46	1.908,46		
Retineri din salarii datorate tertilor	2.688.197,74	2.688.197,74	-	-
Alte datorii in legatura cu personalul	1.778.230,68	187.605,71	1.590.624,97	-
Asigurari sociale	14.436.619,00	14.436.619,00	-	-
Ajutor somaj	391.300,00	391.300,00		
TVA de plata	245.243,98	245.243,98		
TVA neexigibila – sold creditor	9.101.622,45	9.101.622,45		
Impozitul pe venituri de natura saliilor	4.304.594,00	4.304.594,00	-	-
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1.261	1.261		
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	222.778	222.778		
Alte datorii fata de bugetul statului (b)	35.695.757,78	35.695.757,78	-	-
Creditori diversi (c)	35.743.287,59	14.559.590,78	21.183.696,81	-
Total	114.668.160,14	91.893.838,36	22.774.321,78	
Total datorii	240.106.915,18	216.369.991,97	23.736.923,21	

(a) *Credite bancare externe garantate de stat – BIRD.* Există un Acord de împrumut subsidiar, încheiat între Ministerul Finanțelor Publice, Metrorex SA și Ministerul Transporturilor, Construcțiilor și Turismului la data de 19 iulie 2005 în valoare de 989.685 USD, privind restructurarea sectorului transporturilor – Componenta transport urban – BIRD 4757/2005.

În conformitate cu articolul 3, alin. 3.3, pct. b din Acordul de împrumut subsidiar, Metrorex are obligația de a vira echivalentul în lei a obligației de plată. Fondurile necesare rambursării împrumutului și a plății dobânzilor, comisioanelor, spezelor și a oricăror alte costuri ale împrumutului sunt asigurate de la bugetul de stat. Împrumutul se rambursează în rate semestriale egale într-o perioadă de maxim 17 ani, cu o perioadă de grație de 5 ani, începând cu 5 aprilie 2010. Împrumutul este scadent în data de 5 octombrie 2021. Soldul împrumutului la 31 decembrie 2017 este de 1.283.455,61 lei, echivalentul a 312.810 USD (31 decembrie 2016: 1.774.078 lei, echivalentul a 412.260 USD).

(b) *Alte datorii față de bugetul statului,* în sumă de 35.695.757,78 lei sunt reprezentate în principal de:

- datorie la bugetul de stat în sumă 15.145.403,17 lei. Societatea a încheiat exercițiul financiar 2017 cu profit de 15.145.403,17 lei rezultat din activitatea de exploatare. Deoarece Metrorex S.A. primește de la bugetul de stat subvenții de exploatare sub formă de transferuri, profitul înregistrat a fost evidențiat ca datorie la bugetul de stat, astfel că rezultatul înregistrat al exercițiului 2017 este zero;

- alte datorii față de bugetul de stat, în sumă de 20.551.255,11 lei reprezintă în principal sancțiuni pentru neîndeplinirea culpabilă a obligațiilor conform Contract 89/29.11.2011 facturate către Construcciones Z Auxiliar De Ferrocarriles SA (factura nr. 15000935/11.03.2015 în valoare de 20.550.354,61 lei, echivalentul a 4.624.812,56 euro la cursul de 4.4435 lei/euro), speță aflată pe rolul instanței;

(c) În cadrul *creditorilor diverși* ponderea ce mai mare o deține sumele consemnate la CEC în conturi cu afecțatăne specială, conform prevederilor Legii 255/2010, pe seama și la dispoziția expropriaților, urmând a fi virate după îndeplinirea obligațiilor legale (nota 10.12). Valoarea acestor datorii la 31 decembrie 2017 este de 23.537.440,90 lei. Societatea consideră că procedural, ducerea la îndeplinire a acestor obligații are o durată de rezolvare mai mare de un an, drept pentru care o valoare de 21.183.696,81 lei din aceste datorii au fost încadrate cu termen de exigibilitate mai mare de un an. Sumele pentru care Societatea consideră că vor fi îndeplinite condițiile de eliberare în termen mai mic de un an au fost prezentate cu termen de exigibilitate sub un an.

6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Bazele întocmirii situațiilor financiare

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și sunt întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată și cu prevederile Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 cu modificările ulterioare. Ordinul nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 se aplica începând cu 1 ianuarie 2015 de către societățile care întrunesc criteriile stabilite de acest act normativ.

Aceste situații financiare, întocmite în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Moneda de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei.

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric, ajustate prin reevaluarea activelor monetare, de tipul creanțelor și datoriilor exprimate în devize, înregistrate conform standardelor romane de contabilitate. Imobilizarile corporale au fost înregistrate la valoarea justă în urma reevaluării efectuate la 31.12.2017.

Principii contabile semnificative

Elementele prezentate în situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2017 au fost evaluate în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul permanenței metodelor

Regulile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței

Evaluarea elementelor incluse în situațiile financiare a fost făcută pe o baza prudentă, și în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) s-a ținut cont de toate datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- d) s-a ținut cont de toate depreciările, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul independenței exercițiului

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului financiar, indiferent de data încasării sau efectuării plății.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

Componentele elementelor de activ sau de pasiv au fost evaluate separat.

Principiul intangibilității exercițiului

Bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.

Principiul necompensării

Elementele de activ nu au fost compensate cu elemente de pasiv, respectiv veniturile cu cheltuielile. Eventualele compensări între creanțe și datorii ale Societății față de aceeași entitate pot fi efectuate cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere s-a făcut ținând seama de fondul economic al tranzacțiilor sau al operațiunilor raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativă sunt prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare.

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Continuitatea activității

Natura activității METROREX S.A. și cadrul legislativ existent nu ridică problema continuării activității, nu duce la riscul întreruperii activității și încălcării principiului continuității activității în viitorul anticipat.

La 31 decembrie 2017 METROREX S.A. a înregistrat capitaluri proprii pozitive în sumă de 215.382.526 lei.

În anul încheiat la 31 decembrie 2017, Societatea a înregistrat rezultat zero lei și pierderi cumulate de 106.179.932 lei.

Conducerea Societății estimează că aceasta își va putea continua activitatea, având în vedere Contractul de Servicii Publice de Transport cu Metroul, aprobat prin OMT nr. 350 din 29 aprilie 2016, în conformitate cu Regulamentul CE nr. 1370/2007 care conține principiile și regulile de contractare a serviciilor publice de transport în țările membre UE precum și faptul că transportul public cu metroul este în continuă dezvoltare, Metrorex S.A. având confirmarea privind surse de finanțare pentru dezvoltarea infrastructurii, rețelei de transport public cu metroul în municipiul București.

Pe baza celor descrise mai sus, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil (cel puțin 12 luni de la data acestor situații financiare) și, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Conversia tranzacțiilor în moneda străină

Tranzacțiile Societății în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în RON la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României, în ultima zi bancară a anului.

Cursurile de schimb la 31 decembrie 2017 pentru principalele valute au fost: 1 EUR = 4,6597 lei; 1 USD = 3,8915 lei. La 31 decembrie 2016 pentru principalele valute au fost: 1 EUR = 4,5411 lei; 1 USD = 4,3033 lei.

Imobilizari corporale

Recunoaștere

Imobilizările corporale sunt initial înregistrate în contabilitate la cost istoric. Costurile de producție referitoare la mijloacele fixe obținute din producția proprie includ costurile materialelor, manopera directă și un procent corespunzător din cheltuielile directe. Cheltuiala cu dobânda aferentă creditelor pe termen lung, plătită din alocații de la bugetul de stat, se capitalizează.

Imobilizarile corporale sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarile cumulate și ajustările cumulate pentru depreciere sau pierderi de valoare.

Ultima reevaluare s-a efectuat la 31 decembrie 2017, la valoarea justă de la data bilanțului, conform OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare. Valoarea justă s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați în evaluare, membri ai unui organism profesional în domeniu.

La reevaluarea unei imobilizări corporale, amortizarea cumulată la data reevaluării a fost eliminată din valoarea contabilă brută a activului, iar valoarea netă determinată în urma corectării cu ajustările de valoare a fost recalculată la valoarea reevaluată a activului.

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

Cheltuielile cu îmbunătățirile semnificative sunt capitalizate, în condițiile în care acestea îndeplinesc condițiile de recunoaștere ca active. Costurile de întreținere, reparații și îmbunătățirile minore sunt trecute pe cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Imobilizarile corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt eliminate din bilanțul contabil împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o astfel de operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere.

La data înființării, METROREX S.A. nu a avut terenuri în proprietate, acestea fiind concesionate în baza contractului de concesiune nr. MM4793/2001. Din anul 2003, METROREX SA deține un teren în baza titlului de proprietate seria M09 nr. 0926, în suprafață de 1.855,13 mp.

Imobilizari corporale in curs

Imobilizarile corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz. În cadrul imobilizărilor corporale în curs sunt înregistrate atât imobilizări care, la finalizare, vor fi incluse în imobilizarile corporale ale Societății, urmând a fi amortizate de la data punerii în funcțiune, cât și imobilizări care, odată finalizate, vor fi transferate în patrimoniul public al statului. La momentul transferului imobilizărilor în patrimoniul public, subvenția pentru investiții primită pentru finanțarea acestora se reduce în mod corespunzător.

Amortizarea

Imobilizările corporale și necorporale sunt amortizate prin metoda liniară, pe baza duratelor de viață utile estimate, din luna următoare punerii în funcțiune, în așa fel încât costul să se diminueze până la valoarea reziduală estimată pe durata de funcționare considerată.

Mijloacele de transport cuprind, în principal, vagoane de metrou, locomotive, utilaje de tractare.

Duratele de viață utile se încadrează în duratele de viață fiscale stabilite prin OMF 2139/2004, fapt pentru care Societatea nu înregistrează diferențe între valoarea amortizării contabile și valoarea amortizării fiscale.

Imobilizări necorporale

Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare

Până la finalul anului 2010 mijloacele fixe de natura patrimoniului public care sunt folosite cu titlu gratuit de către Metrorex S.A., în baza unui contract de concesiune a lor pe o perioadă de 49 ani, aprobat prin Hotărârea de Guvern nr. 482/17 iunie 1999, erau înregistrate ca imobilizări necorporale. Conform OMFP 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare, aceste concesiuni sunt evidențiate în conturi în afara bilanțului.

Bunurile, proprietate publică a statului, prevăzute în anexa la HG 482/1999 de înființare a Societății, precum și bunurile rezultate din investiții, dezvoltări și/sau modernizări ale acestora se atribuie în concesiune Metrorex fără plata redevenței, pe o durată de 49 de ani de la data înființării acesteia, pe baza de contract încheiat cu Ministerul Transporturilor.

Brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și alte active similare se amortizează pe durata prevăzută pentru utilizarea lor.

Alte imobilizări necorporale

Cheltuielile cu programele informatice achiziționate este capitalizată și amortizată folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, în general de până la 5 ani. Programele informatice sunt înregistrate la cost minus amortizarea cumulată.

Cheltuielile cu licențele informatice achiziționate este capitalizată și amortizată folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, în general de până la 3 ani. Licențele informatice sunt înregistrate la cost minus amortizarea cumulată.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung, inclusiv imobilizările necorporale, sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere odată cu inventarierea întregului patrimoniu și apariția unor indicii asupra faptului că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și maximumul dintre prețul de vânzare și valoarea de utilizare. Pentru calculul acestei pierderi, activele sunt grupate până la cel mai mic nivel de detaliu pentru care pot fi identificate fluxuri independente de numerar.

Imobilizări financiare

În această categorie sunt cuprinse garanțiile acordate furnizorilor de utilități (energie termică, telefonie).

Stocuri

Stocurile includ în principal, materialele necesare exploatarei și întreținerii parcului de vagoane, precum și infrastructurii aferente. Aceste stocuri sunt evaluate la costul de achiziție, iar cele obținute din producția proprie sunt evaluate la costul de producție, care cuprinde costurile directe

(materiale, dezmembrari si manopera), precum si un procent corespunzator din cheltuielile indirecte.

Metoda de iesire din gestiune a stocurilor utilizata de Metrorex SA este „primul intrat-primul iesit” (FIFO), potrivit careia bunurile iesite din gestiune se evalueaza la costul de achizitie in ordine cronologica.

Acolo unde este necesar, se înregistrează ajustari de depreciere pentru stocuri cu miscare lenta, uzate fizic sau moral, astfel încat stocurile să fie înregistrate la minimul dintre costul acestora si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este estimata pe baza pretului de vanzare diminuat cu costurile de finalizare si cheltuielile de vanzare.

Creantele și conturile de clienți

Creanțele sunt înregistrate la valoarea realizabila anticipata care este suma initial facturata. Pentru creanțele incerte se face o estimare bazata pe o analiza a tuturor sumelor restante la sfarsitul anului si, dupa caz, se inregistreaza o ajustare pentru depreciere ca diferenta intre valoarea inregistrata in contabilitate si valoarea estimata a fi recuperata.

Conturile de clienți și alte creanțe sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabila, dupa scaderea sumelor considerate irecuperabile.

Disponibilitatile bănești și alte echivalente

Disponibilitățile bănești includ conturile curente în lei și în valută, disponibilul din casa precum și avansurile curente acordate angajatilor. La sfarsitul fiecărei luni, disponibilitatile in valuta se reevalueaza la cursul de schimb comunicat de BNR, iar diferentele de curs valutar se includ în venituri sau cheltuieli, dupa caz.

Echivalentele de numerar includ cartelele magnetice de călătorie. Acestea sunt înregistrate la valoarea nominala, în corespondență cu veniturile din avans.

Conturile de furnizori și alte datorii

Conturile de furnizori interni sunt reflectate în bilanț la cost istoric, iar furnizorii externi prin actualizarea obligațiilor de plata la cursul BNR la finele fiecărei luni. Diferentele de curs valutar, se includ la venituri sau cheltuieli, dupa caz. Pentru creditele externe garantate de stat pentru dezvoltarea patrimoniului public concesionat catre METROREX S.A., diferentele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în momentul primirii subvenției.

Alte datorii reprezintă obligații către bugete și alti creditori, iar in bilanț sunt reflectate la cost istoric.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Datorii contingente

O datorie contingentă este:

- o obligație potentială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului

și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității;

sau

- o obligație curentă aparută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului, dar care nu este recunoscută deoarece:

- nu este sigur ca vor fi necesare ieșiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
- valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în bilanț, ele sunt prezentate doar în notele explicative la situațiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina dacă a devenit probabilă o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice. Dacă se considera ca este necesară ieșirea de resurse, generată de un element considerat anterior datorie contingentă, se va recunoaște, după caz, o datorie sau un provizion în situațiile financiare aferente perioadei în care a intervenit modificarea încadrării evenimentului.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile din vânzări cuprind, în principal, vânzările de servicii de transport (fără taxa pe valoarea adăugată), precum și partea care a fost recunoscută ca venituri din subvențiile pentru acoperirea diferenței între cheltuielile efective și veniturile realizate din activitatea de exploatare a metroului. Veniturile din servicii de transport sunt înregistrate pe măsura vânzării cartelelor magnetice de transport. Veniturile din subvenții sunt recunoscute atât timp cât există o asigurare rezonabilă ca ele vor fi încasate, iar METROREX S.A. va îndeplini condițiile impuse pentru primirea lor.

Veniturile sunt prezentate la valoarea justă a sumei încasate sau de încasat. Dacă valoarea justă a sumei încasate nu poate fi stabilită cu exactitate, veniturile sunt evaluate la valoarea justă a bunurilor vândute sau serviciilor furnizate.

Subvenții și alte surse de finanțare

În categoria subvențiilor se cuprind subvențiile aferente activelor și subvențiile aferente veniturilor.

Bilanțul și contul de profit și pierdere evidențiază:

- subvenții pentru active, care reprezintă subvențiile primite de la Guvernul României pentru efectuarea de noi investiții, rambursarea de credite externe pentru investiții. Subvențiile sunt recunoscute, pe o bază sistematică, drept venituri ale perioadelor corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează să le compenseze. Subvențiile pentru active se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amanat.

- subvenții pentru venituri, care reprezintă subvențiile primite de la Guvernul României pentru acoperirea diferenței dintre cheltuielile efective și veniturile realizate din activitatea de exploatare a metroului. Acestea sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Ele sunt înregistrate concomitent și la aceeași valoare ca și cheltuielile pe care le compensează.

Restituirea unei subvenții referitoare la un activ se înregistrează prin reducerea soldului venitului amanat cu suma rambursabilă.

Restituirea unei subvenții aferente veniturilor se efectuează prin reducerea veniturilor amănate, dacă există, sau, în lipsa acestora, pe seama cheltuielilor.

In masura in care suma rambursata depaseste venitul amanat sau daca nu exista un asemenea venit, surplusul, respectiv valoarea integrala restituita, se recunoaste imediat ca o cheltuiala.

In cazul subventiilor pentru investitii care finanteaza imobilizari in curs de executie care vor fi transferate in patrimoniul public la finalizare, valoarea subventiilor se reduce corespunzator cu valoarea imobilizarilor transferate, fara a afecta rezultatul exercitiului.

Contribuții pentru salariați

Societatea plătește contribuții la Bugetul de Stat pentru asigurari sociale, pensie sociala si ajutor de somaj conform nivelurilor stabilite prin lege si aflate in vigoare in cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contributii este inregistrata in contul de profit si pierdere in aceeași perioada cu cheltuielile salariale aferente.

Drepturile salariaților pe termen scurt

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ salariile, bonurile de masa si contributiile la asigurarile sociale. Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuieli o data cu prestarea serviciilor de catre acestia.

Drepturi dupa angajare

Societatea și fiecare angajat sunt obligati prin lege sa contribuie (ca si contributie la asigurarile sociale) la fondul national de pensii, gestionat de Asigurarile Sociale de Stat (un plan de contribuții definit, finantat pe parcurs). In consecinta, Societatea nu are nici o obligatie legala sau implicita sa plateasca drepturi salariale viitoare. Singura obligatie a Societatii este sa plateasca contributiile atunci cand acestea apar. Daca Societatea inceteaza sa angajeze membri ai planului de Asigurari Sociale de Stat, aceasta nu are obligatia sa plateasca drepturi castigate de angajatii proprii in anii anteriori. Contributiile Societatii legate de planurile de contributii definite afecteaza contul de profit si pierdere al anului la care se refera.

Conform Contractului Colectiv de Munca negociat, Societatea este obligata sa plateasca la pensionarea angajatilor, echivalentul a 2 salarii de baza. Aceste obligatii sunt aplicabile pentru angajatii care se pensioneaza pe perioada contractului colectiv de munca.

Costul capitalului imprumutat

Cheltuielile cu dobanda sunt inregistrate in contul de profit si pierdere atunci cand apar, la ratele de dobanda prevazute in contractele de imprumut.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculeaza pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt deductibile. Este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit in vigoare la data bilantului. Rata impozitului pe profit pentru anul 2017 a fost de 16% (an 2016: 16%).

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute in perioada la care se refera si sunt contabilizate in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 cu modificarile și completările ulterioare, prezentarea lor în contul de profit si pierderi fiind facuta dupa natura lor.

Tranzactii in valuta

Tranzactiile exprimate in valuta sunt inregistrate in contabilitate la cursul de schimb valutar in vigoare la data tranzactiei. Activele si pasivele monetare exprimate in valuta sunt convertite in RON la cursul de schimb valutar in vigoare la sfarsitul fiecărei luni calendaristice precum si la data bilantului contabil.

Toate diferentele rezultate la decontarea si conversia sumelor in valuta sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in anul in care s-au efectuat. Pierderile realizate si nerealizate sunt inregistrate la cheltuieli, inclusiv cele aferente imprumuturilor.

Valoarea justă a instrumentelor financiare

Valoarea justă reprezintă suma la care poate fi tranzacționat un activ sau decontată o datorie, de bunăvoie și între părți aflate în cunoștință de cauza. Valoarea justa constituie o aproximare a valorii posibile si este posibil ca ea sa nu fie niciodata efectiv realizata.

Societatea isi desfasoara activitatea in contextul fluctuatiei mai multor variabile economice, inclusiv:

- cursul de schimb Leu-valuta;
- ratele dobanzii cu impact asupra datoriei propriu-zise;
- puterea de cumparare a Leului romanesc.

Prin urmare, valoarea de piata justa a instrumentelor financiare la data incheierii bilantului concorda aproximativ cu valoarea evidentiata in situatiile Societatii.

Disponibilitatile banesti, creantele, alte active curente, datoriile, alte pasive, obligatii si imprumuturi sunt inregistrate in situatiile financiare la valoarea justa, date fiind termenele scurte de scadenta ale acestor instrumente.

Capital social

Societatea este o societate comercială pe acțiuni, cu capital integral de stat. Societatea este deținută 100% de Statul Roman.

Bunuri de natura patrimoniului public

Bunurile de natura patrimoniului public, primite în administrare, nu se evidențiază în conturi bilanțiere.

Imobilizarile corporale în curs care vor fi transferate în patrimoniul public, sunt recunoscute ca imobilizări corporale în curs. La finalizarea investiției, aceste imobilizări sunt transferate în patrimoniul public, fiind recunoscute în conturi extrabilanțiere. Transferul acestor imobilizari în patrimoniul public se face pe seama subventiilor pentru investitii primite pentru finantarea acestor obiective; contul de profit și pierdere nu este afectat în urma acestor operatiuni, decat în masura în care obiectivul a fost finantat și din surse proprii ale Metrorex.

Rezerva din reevaluare

Reevaluarile trebuie făcute cu suficienta regularitate, astfel încat valoarea contabila sa nu difere semnificativ de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului. In acest sens, Societatea a efectuat reevaluarea activelor corporale la 31 decembrie 2017, cu evaluatori independenti, atestați ANEVAR.

Diferenta pozitiva dintre valoarea rezultata in urma reevaluarii si valoarea contabila neta este prezentata la rezerva din reevaluare, ca un subelement distinct in "Capital si rezerve".

Daca rezultatul reevaluarii este o crestere fata de valoarea contabila neta, atunci aceasta se trateaza astfel:

- ca o crestere a rezervei din reevaluare, daca nu a existat o descrestere anterioara recunoscuta ca o cheltuiala aferenta aceluia activ;
- ca un venit care sa compenseze cheltuiala cu descresterea recunoscuta anterior la acel activ.

Daca rezultatul reevaluarii este o descrestere a valorii contabile nete, aceasta se trateaza astfel:

- ca o cheltuiala cu intreaga valoare a deprecierei atunci cand in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o suma referitoare la acel activ (surplus din reevaluare);
- ca o scadere a rezervei din reevaluare cu minimumul dintre valoarea acelei rezerve si valoarea descresterii, iar eventuala diferenta ramasa neacoperita se inregistreaza ca o cheltuiala.

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezerve, atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat. Castigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare si anual pe masura amortizarii. Nicio parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuita, direct sau indirect, cu exceptia cazului in care activul reevaluat a fost valorificat, situatie in care surplusul din reevaluare reprezinta castig efectiv realizat.

Rezerve legale

Rezervele legale se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale. Aceste rezerve sunt deductibile la calculul impozitului pe profit.

Societatea nu are inregistrate rezerve legale la 31 decembrie 2017.

Estimari

Pentru întocmirea situatiilor financiare, conducerea Societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor la data bilanțului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate. Estimările sunt utilizate pentru inregistrarea ajustarilor de valoare pentru clienti incerti, actualizarea creantelor pe termen lung, deprecierea stocurilor, amortizare/depreciere.

Situații comparative

Comparabilitatea situațiilor financiare întocmite pentru anul 2017 nu a necesitat reclasificări pentru situațiile financiare întocmite pentru anul 2016.

Evenimente ulterioare datei bilanțului

Situațiile financiare anexate reflectă evenimentele ulterioare sfarsitului de an, evenimente care furnizeaza informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data incheierii bilanțului sau cele care indica o posibila incalcare a principiului continuitatii activitatii (evenimente ce determina ajustari). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determina ajustari sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

7 PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

METROREX S.A. este o societate comercială pe acțiuni.

Capitalul social initial a fost de 20.120.910 lei și s-a constituit prin preluarea patrimoniului Regiei de Exploatare a Metroului București, în baza balanței de verificare și a situației patrimoniului întocmite la data de 1 iunie 1999, conform HG.482/1999. Acesta a fost împărțit în 8.048.364 acțiuni nominative în valoare nominală de 2,5 lei fiecare. Ulterior înființării, capitalul social al Societății a fost majorat până la valoarea de 20.177.587,50 lei în baza Actului Adițional la Actul Constitutiv al S.C.Metrorex S.A., autentificat sub nr.1284 din 28 aprilie 2004, cu suma de 56.678 lei, reprezentând contravaloarea terenului, proprietatea exclusivă a societății, situat în incinta Depoului Ciurel. În anul 2015, prin O.U.G. nr. 47/29.10.2015 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2015. Metrorex S.A. i s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 55.000.000 lei conform prevederilor art. 29 alin (5) iar suma prevăzută a fost încasată de Societatea Comercială de Transport cu Metroul București "Metrorex" - S.A. într-un cont de disponibil deschis la Trezoreria Statului și utilizată pentru acoperirea ratelor aferente anului 2015, la creditul comercial contractat de la CEC Bank, având ca obiect plata prestațiilor cu mentenanța materialului rulant din perioada 2009-2010, capitalul social fiind majorat de la 20.177.587,50 lei la 75.177.587,50 lei prin creșterea de acțiuni nominative cu valoarea 2,5 lei/acțiune de la 8.071.035 acțiuni la 30.071.035 acțiuni.

Capitalul propriu a înregistrat o creștere și în anul 2016 ca urmare a majorării capitalului social. Prin O.U.G. nr. 86/23.11.2016 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2016, Metrorex S.A. i s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 55.000.000 lei conform prevederilor art. 14 alin (5) iar suma prevăzută a fost încasată de Societatea Comercială de Transport cu Metroul București "Metrorex" - S.A. într-un cont de disponibil deschis la Trezoreria Statului și utilizată pentru acoperirea ratelor aferente anului 2016, la creditul comercial contractat de la CEC Bank, având ca obiect plata prestațiilor cu mentenanța materialului rulant din perioada 2009-2010, capitalul social fiind majorat de la 75.177.587,50 lei la 130.177.587,5 lei prin creșterea de acțiuni nominative cu valoarea 2,5 lei/acțiune de la 30.071.035 acțiuni la 52.071.035 acțiuni.

Numar de actiuni la pret de 2,5 lei/actiune	2016	2017
	La 1 ianuarie	30.071.035
Cresteri/Descresteri	22.000.000	-
La 31 Decembrie	52.071.035	52.071.035

Structura capitalului social este urmatoarea:

Denumire Actionar	2016			2017		
	Numar actiuni	Valoare Nominala totala	% din capital social	Numar actiuni	Valoare Nominala totala	% din capital social
Statul Roman	52.071.035	130.177.588	100	52.071.035	130.177.588	100
Total	52.071.035	130.177.588	100	52.071.035	130.177.588	100

Obligațiuni

Societatea nu are emise obligațiuni de niciun fel.

8 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

Salariile personalului de conducere și cel de execuție, precum și contribuțiile aferente acestora realizate în anii 2016 și 2017 se prezintă după cum urmează:

	2016	2017
Salarii		
- colaboratori	212.316	379.103
- directori	1.296.616	1.137.612
- rest personal	247.833.978	296.780.574
Total salarii	249.342.910	298.297.289

La 31 decembrie 2017, cheltuiala cu salariile include salariile colaboratorilor în sumă de 379.103 lei (31 decembrie 2016: 212.316 lei).

	2016	2017
Asigurari sociale		
- colaboratori	46.388	82.830
- directori	295.291	259.154
- rest personal	84.630.264	102.331.512
Total asigurari sociale	84.971.943	102.673.496
Total cheltuieli cu personalul	334.314.853	400.970.785

La 31 decembrie 2017, cheltuiala cu asigurarile sociale include contribuția Societății la fondul pentru persoanele cu handicap în sumă de 1.766.591 lei (31 decembrie 2016: 1.005.930 lei), prezentată în contul de profit și pierdere în cadrul cheltuielilor cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate.

Numarul mediu de angajați ai societății la 31 decembrie 2016 și 31 decembrie 2017 este:

	2016		2017	
	Numar angajati	%	Numar angajati	%
Muncitori	3.469	79,72	3.494	79,43
Personal execuție	824	18,93	844	19,19
Personal conducere	59	1,35	61	1,38
TOTAL	4.352	100.0	4.399	100

	2016	2017
- salarii platite sau de platit aferente exercitiului	249.342.910	298.297.289
- cheltuieli cu asigurarile sociale	62.331.320	74.304.412
- cheltuieli cu contributiile pentru sanatate	12.601.008	15.010.106
- cheltuieli fond somaj	1.815.702	2.161.719
- alte cheltuieli cu contributiile platite de unitate	8.223.913	11.197.259

Conducerea Societății pentru anul financiar 2017 a fost asigurata de:

Funcția	Numele și prenumele	Perioada
Director General	Aldea Marin	01.01 - 03.11.2017
Director General, cu preluare de atribuții	Constantinescu Ion	03.11 - 31.12.2017
Director Strategie, Planificare, Resurse cu preluare de atribuții	Constantinescu Ion	01.01 - 03.11.2017
Director Strategie, Planificare, Resurse	Aldea Marin	04.11 - 31.12.2017
Director Investiții și Achiziții Publice	Mustăța Constantin	01.01 - 31.12.2017
Director Exploatare	Dinu Liviu Daniel	01.01 - 08.11.2017
Director Exploatare, cu preluare de atribuții	Tudorache Daniel Lucian	08.11 - 10.12.2017
Director Exploatare, cu preluare de atribuții	Baicu Adrian	11.12 - 31.12.2017
Director Infrastructură	Mocanu Gabriel Daniel	01.01 - 31.12.2017
Director Tehnic și Tehnologia Informației	Rudnițchi Marius Constantin	01.01 - 31.12.2017
Director Economic	Leancă Angela	01.01 - 31.12.2017

În anul 2017, Societatea a achitat salarii brute pentru directori în valoare de 1.137.612 lei (anul 2016: 1.296.616 lei).

Societatea nu are obligații contractuale pentru plata pensiilor către foști directori sau administratori, nu a acordat credite pentru aceștia și de asemenea nu s-a angajat față de nici o terță persoană în numele acestora.

9. CALCULUL SI ANALIZA A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

		2016 lei		2016 lei		2017 lei		2017
Indicatorul lichiditatii curente	<i>Active curente</i> <i>Datorii curente</i>	<u>215.234.794</u> 194.560.807		1,11		<u>234.055.972</u> 216.369.992		1.08
Indicatorul lichiditatii imediate	<i>Active curente - stocuri</i> <i>Datorii curente</i>	<u>197.964.366</u> 194.560.807		1,02		<u>214.013.375</u> 216.369.992		0.99

2. Indicatori de risc

Indicatorul gradului de indatorare	<i>Capital imprumutat*100</i> <i>Capital angajat</i>	<u>25.979.228</u> 188.392.945		13,79%		<u>23.736.923</u> 239.119.449		9.93%
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	<i>Profit inaintea platii</i> <i>dobanzii si a impozitului pe profit</i> <i>Cheltuieli cu dobanda</i>	<u>429.868</u> 429.868		1 ori		<u>0</u> 0		

3. Indicatori de activitate

Viteza de rotatie a stocurilor	<i>Costul vanzarilor</i> <i>Stocul mediu</i>	<u>714.875.668</u> 16.104.388		44,39 ori		<u>792.212.665</u> 18.656.513		42.46 ori
Numar de zile de stocare	<i>Stocul mediu x 365</i> <i>Costul vanzarilor</i>	<u>16.104.388</u> 714.875.668		8,22 zile		<u>18.656.513</u> 792.212.665		8.60 zile
Viteza de rotatie a debitelor-clienti	<i>Soldul mediu clienti x 365</i> <i>Cifra de afaceri</i>	<u>1.106.380</u> 576.615.829		0,70 zile		<u>1.069.692</u> 647.373.121		0.60 zile
Viteza de rotatie a creditelor-furnizori	<i>Soldul mediu furnizori x 365</i> <i>Cifra de afaceri</i>	<u>124.621.358</u> 576.615.829		78,89 zile		<u>116.610.258</u> 647.373.121		65.75
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	<i>Cifra de afaceri</i> <i>Active imobilizate</i>	<u>576.615.829</u> 4.283.406.328		0,13 ori		<u>647.373.121</u> 4.909.861.539		0.13 ori
Viteza de rotatie a activelor totale	<i>Cifra de afaceri</i> <i>Total active</i>	<u>576.615.829</u> 4.498.641.122		0,13 ori		<u>647.373.121</u> 5.143.917.511		0.13 ori

3. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat	<i>Profit inaintea platii</i> <i>dobanzii si imp. pe profit</i> <i>Capital angajat</i>	<u>429.868</u> 188.392.945		0,23 %		<u>0</u> 239.119.449		0.00%
Marja brută din vânzări	<i>Profitul brut din vanzari x 100</i> <i>Cifra de afaceri</i>	<u>429.868</u> 576.615.829		0.07%		<u>0</u> 647.373.121		0.00%

10 ALTE INFORMATII

10.1 Informații cu privire la prezentarea Societății

METROREX S.A. este o societate românească cu personalitate juridică, organizată ca societate pe acțiuni în baza H.G. nr. 482/17.06.1999 și a Legii nr. 31/1990, prin reorganizarea Regiei de Exploatare a Metroului București. Societatea funcționează în subordinea Ministerului Transporturilor.

Conform HG nr. 482/1999, Societatea desfășoară în principal activități de interes public și strategic.

Metrorex desfășoară activități de transport de persoane cu metroul pe rețeaua de căi ferate subterane și supraterane, în condiții de siguranță a circulației, în scopul satisfacerii interesului public, social și de protecție civilă, având ca obiect de activitate:

- a) asigurarea exploatarei, întreținerii și reparării materialului rulant și a rețelei de cai ferate proprii, a instalațiilor fixe de cale, a instalațiilor electroenergetice, de automatizări și telecomunicații, semnalizare, centralizare, bloc de linii automat, dispecer, a instalațiilor de ventilație, încălzire, tehnico-sanitare, de alimentare cu apă și canalizare, a escalatoarelor, cailor de rulare, casetelor și tunelurilor, stațiilor și construcțiilor speciale de metrou, instalațiilor de protecție civilă, a spațiilor tehnologice și netehnologice și a altor instalații specifice;
- b) realizarea de investiții pentru extinderea și modernizarea rețelei de metrou, a infrastructurii și materialului rulant de metrou, negocierea și încheierea contractelor pentru lucrări de investiții, achiziții de bunuri, lucrări, servicii, precum și pentru valorificarea de active și bunuri;
- c) asigurarea funcției de protecție civilă a populației în cazuri de dezastre;
- d) marketing, relații internaționale și comerț exterior, scop în care colaborează cu alte administrații de metrou și participă la organisme internaționale de profil;
- e) încheierea de convenții și contracte în domeniul său de activitate, negocierea și contractarea de credite cu bănci și cu alte instituții financiare.

Transportul public de călători cu metroul are caracter de serviciu public social. Pentru aceste servicii, Metrorex primește de la bugetul de stat transferuri care să acopere diferențele dintre veniturile proprii din activitatea de transport de călători și cheltuielile totale, inclusiv cele determinate de exploatarea, întreținerea și repararea obiectivelor de protecție civilă, care vor fi nominalizate distinct în bugetul sau de venituri și cheltuieli.

Investitiile pentru realizarea proiectelor de modernizare și dezvoltare a infrastructurii și materialului rulant se finanțează de la bugetul de stat sau din credite garantate de stat și rambursate de la bugetul de stat. Aceleași prevederi se aplică și pentru obiectivele de protecție civilă, sumele alocate fiind nominalizate distinct în bugetul de venituri și cheltuieli al Metrorex.

Sediul social al METROREX S.A este în București str. Dinicu Golescu nr. 38, Sector 1, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/6880/1999, cod fiscal 13863739 atribuit fiscal RO.

Capitalul social, subscris și integral varsat de statul român este de 130.177.587,50 lei fiind divizat în 52.071.035 acțiuni cu valoare nominală de 2,5 lei. Drepturile statului, ca acționar unic, sunt exercitate de către Ministerul Transporturilor.

10.2 Impozitul pe profit

Indicatori	2016	2017
Total venituri	749.970.435	822.598.967
Total costuri fara impozit pe profit	749.970.435	822.598.967
Profit brut impozabil / Pierdere (1-2)	-	-
Amortizare fiscala	133.945.168	137.583.163
Alte venituri neimpozabile	32.210.187	29.669.935
Elemente similare veniturilor	25.437.894	25.151.189
Elemente similare cheltuielilor		
Cheltuieli nedeductibile fiscal	174.757.246	171.963.443
Profit/(Pierdere) fiscal/(a)	34.039.785	29.861.534
Pierdere fiscala de recuperat din anii trecuti	72.853.995	38.814.210
Profit impozabil/pierdere fiscala de recuperat in anii urmatoari	-38.814.210	-8.952.676
Impozit pe profit datorat	-	-

10.3 Cifra de afaceri

Denumire indicatori	Nr. rd.	2016		2017	
		Valoare	Pondere %	Valoare	Pondere %
Lucrari executate si servicii prestate	1	254.080.501	44,06	263.225.179	40,66
Redevente, locatii de gestiune	2	14.616.018	2,53	16.999.062	2,63
Activitati diverse	3	9.087.534	1,58	8.222.975	1,27
Vanzari de produse reziduale	4	1.239.811	0,22	571.308	0,09
Productia vandută (1+2+3+4)	5	279.023.864	48,39	289.018.524	44,64
Venituri din subventii	6	297.591.965	51,61	358.354.597	55,36
Cifra de afaceri (5+6)	7	576.615.829	100	647.373.121	100

Cifra de afaceri înregistrată de societate a crescut față de anul 2016 cu un procent de 12,27%, având în vedere următoarele:

- creșterea producției vândute, reprezentată în special de veniturile din vânzări cartele magnetice și venituri din asoceri/inchirieri, cu 3,58%;

- creșterea veniturilor din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete cu un procent de 20,42%, ca urmare a constituirii creanței pentru subvenția aferentă activității de exploatare, aprobată prin HG 340/18.05.2017 și neîncasată până la data bilanțului.

Facem precizarea că în fapt, subvenția încasată de societate, în sumă de 266.850.000 lei, reprezintă o descreștere în procent de 10,33 % față de subvenția încasată de societate în anul 2016 în sumă de 297.591.965 lei.

10.4 Onorariile platite auditorilor

Onorariile platite auditorilor pentru auditul situațiilor financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2017 sunt în conformitate cu prevederile contractului de servicii de audit financiar încheiat de Societate cu Exias Consultants SRL.

10.5 Cheltuieli privind prestațiile externe

Explicatie	2016	2017
Cheltuieli cu intretinere si reparatii	143.600.783	146.498.220
Cheltuieli cu chirile	1.209.787	1.350.854
Cheltuieli cu pregatirea personalului	186.603	188.368
Cheltuieli cu colaboratorii	212.316	379.103
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	214.825	222.773
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	223.815	218.999
Cheltuieli cu deplasari, detașări și transferari	119.381	148.297
Cheltuieli cu asigurari	54.250	89.465
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	70.745	150.500
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	1.833	3.000
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	2.610	2.650
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	26.642.803	30.445.628
Total	172.539.751	179.697.857

10.6 Active și datorii contingente

Acțiuni în instanță

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță, rezultate în cursul normal al desfășurării activității, astfel:

La 21 septembrie 2017, Curtea de Apel București -Secția a VIII-a Contencios Administrativ și Fiscal a respins recursul ca nefondat, formulat de societate, împotriva sentinței civile nr.7491/29.12.2016, pronunțată de Tribunalul București – Secția a II-a Contencios Administrativ și Fiscal, în dosarul nr.29174/3/2015, în contradictoriu cu intimanții-reclamanți ASTALDI SPA, FCC CONSTRUCCION S.A., DELTA ANTEPRIZĂ DE CONSTRUCȚII MONTAJ 93 S.R.L. ȘI A.B.CONSTRUCT SRL, având ca obiect pretenții în suma de 15.117.523,95 lei fără TVA reprezentând ajustări de preț aferente perioadei 01.04.2012-31.10.2013. Urmare a acestei sentințe, a fost încuviințată executarea silită a Metrorex de către Judecătoria Sectorului 1 București Secția a II-a Civilă pentru suma de 15.788.537,80 lei, măsură care a fost pusă în aplicare în luna februarie 2018.

La 02.05.2018, Curtea de Apel București -Secția a VIII-a Contencios Administrativ și Fiscal a respins recursul ca nefondat formulat de societate împotriva sentinței civile nr.8030/29.12.2017, precum și a sentinței civile nr.7577/17.07.2017 pronunțate de Tribunalul București – Secția a II-a Contencios Administrativ și Fiscal, în dosarul nr.32721/3/2014, în contradictoriu cu intimanții-reclamanți ASTALDI SPA, FCC CONSTRUCCION S.A., DELTA ANTEPRIZĂ DE CONSTRUCȚII MONTAJ 93 S.R.L. ȘI A.B.CONSTRUCT SRL, având ca obiect pretenții în sumă de 188.339.680,03 lei fără TVA reprezentând sume suplimentare și daune interese.

Conducerea societății consideră că aceste acțiuni vor avea un impact semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare la sfârșitul anului 2018.

Impozitarea

Sistemul de impozitare din Romania este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. Totuși, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

10.7 Alte condiționalități

Societatea este și ar putea deveni parte în anumite dispute legale sau alte acțiuni ale instituțiilor publice în fața diferitelor instanțe și agenții guvernamentale, rezultate din desfășurarea normală a activității sale, și care implică probleme contractuale, cât și referitoare la taxa pe valoarea adăugată, impozitul pe profit, alte taxe și condiționalități. Aceste procese și acțiuni ar putea avea un impact semnificativ asupra poziției financiare a Societății sau asupra rezultatelor activității sale.

10.8 Bunuri de natura patrimoniului public

În baza contractului de concesiune nr. MM4793/2001, actualizat prin actul adițional nr. AB/19327/26.04.2011 și modificat prin HG nr. 390/21.04.2010, Metrorex deține în administrare bunuri de natura patrimoniului ce aveau la data de 25.11.2010 o valoare de 2.565.729.923 lei. Contractul de concesiune este încheiat pe o perioadă de 49 ani, fără plata redevenței.

La 31 decembrie 2017, bunurile de natura patrimoniului au valoare totală de 3.627.780.251,65 lei.

Pentru înregistrarea în inventarul centralizat al bunurilor din domeniul public al statului a obiectivelor de investiții finalizate, recepționate și date în folosință, realizate cu surse asigurate de la bugetul de stat în perioada 2008-2017 și care potrivit legii, aparțin domeniului public al statului, a fost înaintat la Ministerul Transporturilor – Direcția Achiziții Publice, Administrarea Domeniului Public și Administrativ, proiectul de act normativ – Hotărâre de Guvern de modificare a Anexei 16 la Hotărârea de Guvern nr. 1705/2006 pentru aprobarea inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului.

10.9 Managementul riscului

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea Societății urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

Societatea nu a utilizat instrumente derivate în 2017.

Riscul valutar

Moneda utilizată pe piața internă este leul românesc, iar pentru datoriile externe costurile sunt exprimate în diferite monede externe. Ca urmare, datoriile în valută sunt ulterior exprimate în lei, la cursul de la sfârșitul anului. Diferențele rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere și nu afectează fluxul de numerar până în momentul lichidării datoriei.

Riscul ratei dobânzii

Riscul de numerar determinat de rata dobânzii este riscul ca dobanda și, prin urmare cheltuiala cu aceasta, să fluctueze în timp.

Riscul în relația cu partenerii de afaceri

Creanțele comerciale sunt prezentate diminuate cu ajustările de depreciere pentru clienți incerti. Societatea poate avea risc de credit cu societăți în care statul este actionar principal.

Riscuri legislative

Controalele fiscale sunt frecvente în România, constând în verificări amanunțite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale au loc uneori după luni sau chiar ani de zile de la stabilirea obligațiilor de plată. Regimul penalitațiilor are caracter pozitiv. În consecință,

societățile pot datora impozite și amenzi. În plus, legislația fiscală este supusă unor modificări frecvente, iar autoritățile manifestă de multe ori inconsecvență în interpretarea legislației. Cu toate acestea, conducerea Societății este de părere ca au fost constituite rezerve adecvate pentru toate obligațiile fiscale semnificative.

Riscul aferent mediului economic

Procesul de ajustare a valorilor în funcție de evenimentele care au avut loc pe pietele financiare internaționale în anii precedenți a afectat performanța acestora, inclusiv piața financiar-bancară, industrială și de consum din România, conducând la o incertitudine crescută cu privire la evoluția economică în viitor.

Debitorii Societății pot fi afectați de situații de criză de lichiditate care le-ar putea afecta capacitatea de a-și onora datoriile curente. Deteriorarea condițiilor de operare a debitorilor ar putea afecta și gestionarea previziunilor de flux de numerar și analiza de depreciere a activelor financiare și nefinanciare. În măsura în care informațiile sunt disponibile, conducerea a reflectat estimări revizuite ale fluxurilor viitoare de numerar în politica sa de depreciere.

Conducerea Societății nu poate estima evenimentele care ar putea avea un efect asupra sectorului în care aceasta activează și, ulterior, ce efect ar putea avea asupra acestor situații financiare.

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situațiilor financiare ale Societății rezultate din deteriorarea lichidității pieței financiare, deprecierea activelor financiare influențate de condiții de piață nelichide și volatilitatea ridicată a monedei naționale și a piețelor industriale și financiare.

Conducerea Societății crede că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini creșterea activității Societății în condițiile de piață curente prin:

- monitorizarea constantă a lichidității;
- raționalizarea cheltuielilor;
- monitorizarea zilnică a fluxurilor de trezorerie și evaluarea efectelor asupra debitorilor săi a accesului limitat la fonduri.

10.10 Continuitatea activității

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2017, Societatea a înregistrat o pierdere netă de zero lei (pierdere din exploatare: 564.813 lei, profit financiar: 564.813 lei) și pierderi cumulate de 106.179.932 lei.

Societatea își va putea realiza activele și pasivele curente pentru perioada următoare, precum și îndeplinirea programului de investiții, având în vedere existența Contractului de Servicii Publice de Transport cu Metroul, aprobat prin OMT nr. 350 din 29 aprilie 2016, în conformitate cu Regulamentul CE nr. 1370/2007 care conține principiile și regulile de contractare a serviciilor publice de transport în țările membre UE.

De asemenea, METROREX S.A. pe lângă fondurile proprii sau subvenții primite de la bugetul de stat necesare întreținerii și reparațiilor, primește și alocații bugetare pentru dezvoltarea rețelei de metrou și modernizarea echipamentelor existente.

Pe baza celor descrise anterior, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil (cel puțin 12 luni de la data acestor situații financiare) și, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

10.11 Stocuri

Explicatie	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Materiale auxiliare	12.046.580	13.830.513
Combustibili	120.523	186.219
Piese de schimb	1.419.312	1.576.480
Alte materiale consumabile	1.782.976	1.958.149
Materiale de natura obiectelor de inventar	520.701	1.061.693
Materii și materiale aflate la terți	-	35.211
Ambalaje	2.680	2.619
Total	15.892.772	18.650.884
Produse reziduale	1.377.656	1.391.713
Avansuri	0	0
Total	17.270.428	20.042.597

10.12 Disponibilitati banesti

Explicatie	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Disponibil în conturi bancare în lei	114.452.763	42.866.985
Disponibil în conturi bancare în devize	21.066.334	21.627.312
Sume în curs de decontare	730.579	800.177
Disponibil în casa lei	44.900	44.900
Cartele magnetice de călătorie	16.953.306	18.775.847
Alte valori	266.882	314.240
Total	153.514.764	84.429.461

Disponibilul în conturi bancare în lei include sumele care trebuie plătite în contul expropriilor. La 31 decembrie 2017, soldul acestor afecțiuni este de 23.537.440,90 lei (31 decembrie 2016: 25.483.368,90 lei).

10.13 Venituri in avans

Explicatie	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Subventii pentru investitii	4.089.036.169	4.661.347.214
Subventii aferente veniturilor	13.685.752	14.359.664
Total	4.102.721.921	4.675.886.878

Evolutia subventiilor pentru investiții în cursul anilor 2016 și 2017 este prezentată mai jos:

	2016	2017
Sold la 1 ianuarie	3.572.371.501	4.089.036.169
Sume încasate în timpul anului	640.009.797	680.569.142
Restituiri de subventii, dobanzi	(1.923.782)	(563.163)
Transfer in patrimoniul public	(20.077.565)	-
Subventie reluata la venituri	(101.343.782)	(107.694.934)
Sold la 31 decembrie	4.089.036.169	4.661.347.214

La 31 decembrie 2017, Societatea beneficiază de subvenții pentru investiții din următoarele surse principale:

- Contract de Finanțare încheiat între România reprezentată de Ministerul Finanțelor Publice și Banca Europeană de Investiții pentru Proiectul de modernizare a metroului din București - etapa a IV-a în valoare de 840.700.000 Euro. Creditul acordat de Banca Europeană de Investiții este de 169.900.000 EUR, conform Amendamentului nr. 2 la Contractul de Finanțare din data de 5 decembrie 2017.
- Acord de Împrumut semnat la Tokyo la data de 10 martie 2010 între România reprezentată de Ministerul Finanțelor Publice și Agenția Internațională de Cooperare a Japoniei pentru Proiectul privind realizarea legăturii rețelei de metrou cu Aeroportul Internațional Henri Coandă Otopeni - București) în valoare de 41.870.000.000 yeni (circa 320 milioane euro);
- fonduri structurale cuprinse în Programul Operațional Infrastructură Mare 2014 – 2020 pentru următoarele proiecte majore/minore:
 - „Linia de Metrou Magistrala 5: Secțiunea Râul Doamnei – Eroilor (PS Operă), inclusiv Valea Ialomiței”. Contract de finanțare POIM nr. 94 din data de 25.07.2017 în valoare totală de 1.813.312.768 lei (411.508.626 Euro) – Proiect fazat;
 - „Magistrala 4. Racordul 2. Secțiunea Parc Bazilescu – Străulești”. Contract de finanțare POIM nr. 93 din data de 25.07.2017 în valoare totală de 318.285.294 lei (72.230.862 Euro) - Proiect fazat;
 - „Îmbunătățirea serviciilor de transport public de călători cu metroul pe Magistrala 2. Berceni – Pipera” - Proiect fazat.

- “Modernizarea instalațiilor pe Magistralele 1, 2, 3 și TL de metrou. Tronsonul Petrache Poenaru (fostă Semănătoarea) – Timpuri Noi. Instalații de ventilație. Contract de Finanțare POIM nr. 105 din data de 09.08.2017 în valoare de 22.505.539 lei (5.006.906 Euro) - Proiect fazat;
- “Modernizarea instalațiilor pe Magistralele 1, 2, 3 și TL de metrou. Instalații de control acces”. Contract de Finanțare POIM nr. 149 din data de 05.12.2017 în valoare de 181.781.313,37 lei (39.590.834 Euro) – Proiect nou.

10.14 Alte venituri din exploatare

Explicatii	2016	2017
Venituri din subventii de exploatare	36.742.423	35.445.176
Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	1.650.798	232.424
Venituri din subventii pentru investitii (nota 10.13)	101.343.782	107.694.934
Venituri din donatii	312	-
Alte venituri din exploatare	644.169	908.585
Total	140.381.484	144.281.119

10.15 Angajamente de capital

La 31 decembrie 2017, Societatea are angajamente de capital cu următorii furnizori:

- Asocierea ASTALDI – FCC - DELTA ACM - AB CONSTRUCT – obiectivul contractului este “Magistrala 5. Drumul Taberei – Pantelimon. Tronsonul 1. Drumul Taberei - Universitate . Lot L 1.1 – Sectiunea Raul Doamnei – Hasdeu (Opera) – Structura de rezistenta”; valoarea contractului este de 1.065.213.840 lei fără TVA;

- Asocierea Max Boegl Romania – Max Bogl Baunternehmung – obiectivul contractului este “Magistrala 5. Drumul Taberei – Pantelimon. Tronsonul 1. Drumul Taberei - Universitate . Sectiunea Raul Doamnei – Hasdeu (Opera) – Structura de rezistenta Lot L1.2. –Romancierilor – statia Valea Ialomitei inclusiv depou si galeria de legatura – structura de rezistenta”; valoarea contractului este de 252.869.429,91 lei fără TVA;

- Asocierea PricewaterhouseCoopers Management Consultants S.R.L. Price Waterhouse Coopers Audit S.R.L., S.C. Metroul S.A., Salans Moore si asociatii SCA – obiectivul contractului este “Servicii de proiectare, asistenta si consultanta tehnica, economico- financiara si juridica pentru pregatirea si derularea procedurii de atribuire a contractului de parteneriat public privat pentru proiectul „Linia de metrou. Magistrala 7. Bragadiru-Voluntari”; valoarea contractului este de 36.257.159 lei fără TVA.

Contractul a fost sistat în data de 07.06.2012 din motivul lipsei legislației aplicabile;

- S.C. SOL DATA SAS – obiectivul contractului este “Servicii de monitorizare a lucrarilor pentru Magistrala 5. Drumul Taberei – Pantelimon. Sectiunea Raul Doamnei – PS Opera

(inclusiv Statia, Depoul si Galeria de legatura Valea Ialomitei”; valoarea contractului este de 30.729.061,75 lei fără TVA;

- Asocierea PADECO CO. LTD.& ORIENTAL CONSULTANTS CO. LTD. & METROUL S.A. – obiectivul contractului este “Servicii de consultanta, de proiectare, de asistenta tehnica si supervizare lucrari pentru realizarea proiectului „Legatura retelei de metrou cu Aeroportul International Henri Coanda” ; valoarea contractului este de 185.732.716 lei si 39.537.104 euro;

- Asocierea ASTALDI S.p.a. S.C. SOMET S.A S.C. TIAB S.A. S.C. UTI GRUP S.A – obiectivul contractului este “Magistrala 4. Racord 2. Parc Bazilescu – Straulesti. Lucrari de constructii tunel, galerie, statii, depou, terminal multimodal si instalatiile aferente in vederea punerii in functiune”; valoarea contractului este de 718.193.239,01 lei fără TVA;

- PROMO MEDIA S.R.L. obiectivul contractului este „Servicii de informare și publicitate aferente proiectului major „Linia de metrou Magistrala 5: Secțiunea Râul Doamnei ”; valoarea contractului este de 410.000 lei fără TVA;

- S.C. ROTARY CONSTRUCTII S.R.L. obiectivul contractului este „Magistrala 5. Tronsonul 1. Drumul Taberei – Universitate. Secțiunea 1 –Râul Doamnei – Eroilor (PS Opera) și Tronsonul 2. Universitate – Pantelimon. Secțiunea 1 – Stația, Depoul și Galeria de legătură Valea Ialomiței. Construcții exterioare. Prize și cămine, inclusiv hidroizolații – Arhitectură, instalații, bransamente și racorduri”; valoarea contractului este de 16.840.164,94 lei fără TVA;

- Asocierea ASTALDI – FCC - UTI GRUP - ACTIV GROUP MANAGEMENT – obiectivul contractului este „Magistrala 5. Tronsonul 1. Drumul Taberei – Universitate. Secțiunea 1 –Râul Doamnei – Eroilor (PS Opera) și Tronsonul 2. Universitate – Pantelimon. Secțiunea 1 – Stația, Depoul și Galeria de legătură Valea Ialomiței. Lucrări de cale de rulare, șina a III-a și fir aerian de contact. Finisaje și sisteme de instalații.”; valoarea contractului este de 793.388.105,79 lei fără TVA;

- S.C. THE MANSION ADVERTISING S.R.L. - obiectivul contractului este Servicii de informare și publicitate aferente proiectului „Modernizarea instalațiilor pe Magistralele 1,2,3 și TL de metrou. Instalații de control acces” ; valoarea contractului este de 37.190 lei fără TVA;

- S.C. HANDICAP ORGANIZATION PROTECTING EQUITY S.R.L. - obiectivul contractului este „Servicii de informare și publicitate aferente proiectului major „Magistrala 4. Racordul 2. Secțiunea Parc Bazilescu – (PS Zarea) – Străulești” ; valoarea contractului este de 84.146 lei fără TVA;

- S.C. PROMO MEDIA S.R.L. - obiectivul contractului este „Servicii de informare și publicitate aferente proiectului „Modernizarea instalațiilor pe Magistralele 1,2,3 și TL de metrou. Instalații de ventilație” ; valoarea contractului este de 19.036 lei fără TVA; Contractul a fost finalizat.

- Asocierea TIAB S.A. - UTI GRUP S.A. - LOGIC IT CONSULT S.R.L. obiectivul contractului este „Modernizarea instalațiilor pe Magistralele 1,2,3 și TL de metrou. Instalații de control acces” ; valoarea contractului este de 149.700.000 lei fără TVA;

-
- PROIECT CONSULTING obiectivul contractului este „Servicii de consultanță și dirigenție de șantier pentru realizarea obiectivului „Modernizarea instalațiilor pe Magistralele 1, 2, 3 și TL. Instalații de control acces.” ; valoarea contractului este de 792.000 lei fără TVA;
- S.C. PROMO MEDIA S.R.L. obiectivul contractului este „Servicii de informare și publicitate aferente proiectului „Îmbunătățirea serviciilor de transport public de călători pe Magistrala 2. Berceni – Pipera” ; valoarea contractului este de 70.414 lei fără TVA;
- METROUL-SYSTRA – obiectivul contractului este “Consultanta proiect – Magistrala 5 – tronson Universitate – Pantelimon”; valoarea contractului este de 6.612.889,19 lei fără TVA;
- METROUL-SYSTRA – obiectivul contractului este “Consultanta proiect – Magistrala 5 – tronson Drumul Taberei – Universitate”; valoarea contractului este de 45.491.838 lei fără TVA;
- METROUL – obiectivul contractului este “Consultanta generala –obiective care nu sunt cuprinse in BEI”; valoarea contractului este de 12.398.877,53 lei fără TVA;
- SYSTRA – METROUL – obiectul contractului este “Servicii de consultanta pentru achizitia si punerea in functiune a 37 de trenuri de metrou noi pentru deservirea rețelei de metrou din Bucuresti”; valoarea contractului este de 2.340.822,27 lei fără TVA;
- METROUL – SYSTRA – obiectul contractului este “Servicii de consultanta si asistență tehnica pentru realizarea obiectivului M 5. Dr.Taberei - Pantelimon. Tronson 2. Univ. - Pantelimon. Sectiunea Univ –Pantelimon”; valoarea contractului este de 36.686.966,45 lei fără TVA.
- EXPERTISSA HQ - obiectul contractului este „Dotarea Unității de Implementare a Proiectului „Modernizarea instalațiilor pe Magistralele 1, 2, 3 și TL de metrou – Instalații de control acces” – LOT 1: Echipamente informatice și tonere”; valoarea contractului este de 78.489 lei fără TVA. Contractul a fost finalizat.
- VADAN S.R.L. - obiectul contractului este „Dotarea Unității de Implementare a Proiectului „Modernizarea instalațiilor pe Magistralele 1, 2, 3 și TL de metrou . Instalații de control acces” – LOT 2: Mobilier și articole de birou”; valoarea contractului este de 14.519 lei fără TVA. Contractul a fost finalizat.
- Asocierea SOPMET S.A. - SOMET S.A. - SCHINDLER ROMÂNIA - S.R.L. - TIAB S.A. - obiectul contractului este „ Acces nou la stația Tineretului pe Magistrala 2. Pipera - Berceni”; valoarea contractului este de 16.922.127,78 lei fără TVA.
- IKEN CONSTRUCT MANAGEMENT S.R.L. - obiectul contractului este „ Servicii de consultanță și dirigenție de șantier pentru realizarea obiectivului Magistrala 2. Stația Tineretului. Accese noi cap Y și lucrări interioare.”; valoarea contractului este de 92.984,78 lei fără TVA.

DIRECTOR GENERAL

Ing. Dumitru ȘODOLESCU



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Angelă LEANCĂ



METROREX S.A.

www.metrorex.ro



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR



PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2017

Întocmit în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014

Societatea Comercială de Transport cu Metroul - METROREX S.A.,
București, Bd. Dinicu Golescu, nr.38, sect.1, Tel.: +40 21 319 36 01, Fax: +40 21 312 51 49,
contact@metrorex.ro
Cod Fiscal: RO 13863739
Nr. Reg. Comerțului: J40/6880/1999

IBAN: RO82BPOS7040277527ROL01
RO87BPOS7040277527RON02

Banca: BANCPOST PALAT CFR



SR EN ISO 9001:2008
Certificat seria SMU, nr. 306



Membri UIP

CUPRINS

1 PREZENTARE GENERALĂ.....	3
2 BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI.....	4
3 REALIZAREA PROGRAMULUI DE INVESTIȚII.....	8
4 ANALIZA PE BAZĂ DE BILANȚ.....	12
5 CAPITALUL PROPRIU.....	20
6 VENITURI ÎN AVANS.....	20
7 PREZENTAREA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE.....	21
8 CONTROLUL INTERN.....	23
9 PROPUNERE DE COMPENSARE A PIERDERILOR NEACOPERITE DIN ANII PRECEDENȚI.....	23
10 DECLARAȚIE NEFINANCIARĂ.....	24

CAPITOLUL I - PREZENTARE GENERALĂ

Denumirea societății	Metrorex SA
Sediul social	B-dul Dinicu Golescu nr. 38, București, Sector 1
Cod unic de înregistrare	13863739
Număr de ordine la ORC	J40/6880/1999
Capital social subscris și vărsat	130.177.587,50 lei
Numărul acțiunilor emise	52.071.035 acțiuni
Valoare nominală	2,5 lei/acțiune
Obiectul principal de activitate	Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători (transportul de persoane cu metroul pe rețeaua de căi subterane și supraterane) CAEN 4931 - Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători
Forma de organizare	societate cu capital integral de stat
Auditorul financiar	EXIAS CONSULTANTS S.R.L.
Contact	Romania, București, Splaiul Unirii 16, 040035 Tel: +4021-319 36 01; +4021- 336 00 90 Fax: +4021-312 51 49; www.metrorex.ro

Metrorex S.A. s-a înființat la data de 17.06.1999 prin Hotărârea Guvernului nr. 482 din 17 iunie 1999, în temeiul prevederilor art. 2 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 30/1997 privind reorganizarea regiilor autonome, cu statut de societate comercială.

Metrorex S.A. are sediul în București, Bd. Dinicu Golescu nr. 38, sector 1, este persoană juridică română, având forma juridică de societate comercială pe acțiuni, care își desfășoară activitatea în conformitate cu statutul și legile române.

Metrorex S.A. este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor, care decide asupra politicii economice a acesteia și asupra activității ei în conformitate cu mandatul primit de la acționari, fiind administrată potrivit legislației în vigoare.

Conducerea societății pentru anul financiar 2017 a fost asigurată de:

Funcția	Numele și prenumele	Perioada
Director General	Aldea Marin	01.01 - 03.11.2017
Director General, cu preluare de atribuții	Constantinescu Ion	03.11 - 31.12.2017
Director Strategie, Planificare, Resurse cu preluare de atribuții	Constantinescu Ion	01.01 - 03.11.2017
Director Strategie, Planificare, Resurse	Aldea Marin	04.11 - 31.12.2017
Director Investiții și Achiziții Publice	Mustătea Constantin	01.01 - 31.12.2017
Director Exploatare	Dinu Liviu Daniel	01.01 - 08.11.2017
Director Exploatare, cu preluare de atribuții	Tudorache Daniel Lucian	08.11 - 10.12.2017
Director Exploatare, cu preluare de atribuții	Baicu Adrian	11.12 - 31.12.2017
Director Infrastructură	Mocanu Gabriel Daniel	01.01 - 31.12.2017
Director Tehnic și Tehnologia Informației	Rudnițchi Marius Constantin	01.01 - 31.12.2017
Director Economic	Leancă Angela	01.01 - 31.12.2017

Capitalul social al societății a fost constituit prin preluarea patrimoniului Regiei de Exploatare a Metroului București, în baza balanței de verificare și a situației patrimoniului întocmite la data de 1 iunie 1999, conform H.G. nr. 482/1999 și a Actului Adițional la Actul Constitutiv al Metrorex S.A., autentificat sub nr. 1284 din 28 aprilie 2004 prin aport în sumă de 56.678 lei reprezentând contravaloarea terenului, proprietatea exclusivă a societății, situat în incinta Depoului Ciurel.

Capitalul social a fost majorat de la 20.177.587,50 lei la 130.177.587,50 lei prin creșterea de acțiuni nominative cu valoarea 2,5 lei/acțiune de la 8.071.035 acțiuni la 52.071.035 acțiuni ca urmare a alocării de la bugetul de stat a sumei de 55.000.000 lei prin O.U.G. nr. 47/29.10.2015 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2015 și sumei de 55.000.000 lei prin O.U.G. nr. 86/23.11.2016 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2016.

CAPITOLUL II - BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2017 al Metrorex S.A a fost elaborat în conformitate cu prevederile legii bugetului de stat pe anul 2017 nr. 6/17.02.2017 și ale Legii bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2017 nr. 7/17.02.2017, aprobat prin H.G. nr. 340/18.05.2017.

În conformitate cu prevederile legii bugetului de stat pe anul 2017 nr. 6/17.02.2017, Metrorex SA a înregistrat creanță asupra statului în sumă de 106.650 mii lei ca urmare a neprimirii subvenției de la bugetul de stat aferentă perioadei octombrie – decembrie 2017. Urmare acestui fapt, rezultatul contabil al societății a fost influențat în sensul înregistrării unei datorii de 15.145,40 mii lei pentru subvenția care rămâne excedentară la 31.12.2017.

Față de Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat, **situația veniturilor și cheltuielilor se prezintă astfel:**

- mii lei-

INDICATORI	BVC 2017 aprobat conform H.G. nr. 340/2017	Realizat	%
VENITURI TOTALE:	1.735.147,53	792.934,03	45,70
I. Venituri din exploatare, din care:	1.734.302,78	791.724,24	45,65
1. Venituri proprii din care:	286.840,00	289.018,52	100,76
a. Venituri din activitatea de transport	258.440,00	263.225,18	101,85
b. Venituri din alte activități	28.400,00	25.793,34	91,00
2. Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	415.000,00	358.354,60	86,35
3. Venituri aferente costului producției în curs de execuție	0	14,06	
4. Alte venituri din exploatare, din care:	1.032.462,78	144.337,07	13,98
a. Venituri din subvenții pentru investiții	107.447,47	107.694,93	100,23
b. Venituri din vânzarea activelor și alte operații de capital	884.683,15	0	0
c. Venituri din amenzi și penalități	1.682,16	232,42	13,82
d. Alte venituri, din care:	38.650,00	36.409,71	94,20
- venituri din subvenții de exploatare aferente altor venituri (compensarea reducerilor 50% pentru elevi și studenți, a gratuităților ptr. revoluționari și veterani de război)	38.000,00	35.445,18	93,28
-alte venituri din exploatare (recuperări, confecționări, vânzări active)	650,00	964,53	148,39
II. Venituri financiare	844,74	1209,79	143,21

CHELTUIELI TOTALE:	1.733.888,18	792.934,03	45,73
I. Cheltuieli de exploatare, total din care:	1.732.866,18	792.289,06	45,72
1. cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	20.574,82	15.612,99	75,88
- cheltuieli cu piesele de schimb	6.022,72	4.470,08	74,22
- cheltuieli cu combustibilul	624,73	395,94	63,38
2. cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	3.737,80	2.108,78	56,42
3. cheltuieli cu energia electrică, termică și apă	55.231,00	51.763,24	93,72
4. cheltuieli privind serviciile executate de terți, din care:	158.296,53	147.938,54	93,46
-cheltuieli cu întreținerea și reparațiile, din care:	156.644,76	146.498,22	93,52
-reparații REM conform contract ALSTOM	151.980,00	145.942,10	96,03
-cheltuieli privind chiriile	1.288,14	1.350,85	104,87
-prime de asigurare	363,63	89,47	24,60
5. cheltuieli cu alte servicii executate de terți, din care:	44.941,62	31.175,00	69,37
-cheltuieli de deplasare, detașare, transfer	702,80	148,30	21,10
-cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	218,90	222,77	101,77
-cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	247,00	219,00	88,66
- cheltuieli de asigurare și pază	25.272,84	15.322,22	60,63
- cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	2.583,00	1.975,62	76,49
-cheltuieli cu pregătirea profesională	340,55	188,37	55,31
6.cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	2.265,50	434,14	19,16
7. cheltuieli cu personalul, din care:	418.577,75	400.970,79	95,79
- salarii	291.959,07	285.483,36	97,78
- bonusuri - cheltuieli sociale	29.341,63	21.607,61	73,64
- alte cheltuieli cu personalul	300,00	0	0
- cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	748,70	636,99	85,08
- obligații de plată la bugetul consolidat	96.228,34	93.242,83	96,90
8. Alte cheltuieli de exploatare, din care:	1.029.241,15	142.285,58	13,82
-cheltuieli cu majorări și penalități	4,36	57,04	1308,14
- amortizare	136.359,01	137.583,16	100,90
- cheltuieli privind activele imobilizate	884.683,15	0	0
- ajustarea provizioanelor	8.171,06	4.618,86	56,53
-alte cheltuieli	23,57	26,52	112,52
II. Cheltuieli financiare	1.022,00	644,98	63,11
REZULTATUL NET (profit / pierdere)	1.259,35	0	0

Începând cu anul 2017, societatea Metrorex a prevăzut în bugetul de venituri și cheltuieli, atât la capitolul "venituri", poziția "alte venituri din exploatare din vânzarea activelor și alte operații de capital - active corporale", cât și la capitolul "cheltuieli" poziția "Alte cheltuieli de exploatare din cheltuieli privind activele imobilizate", suma de 884.683,15 mii lei, reprezentând valoarea obiectivelor de investiții ce vor fi puse în funcțiune și care se înscriu în patrimoniul public, în scopul punerii în aplicare a măsurii dispuse de reprezentanții Curții de Conturi a României (Decizia nr. III/14/05.09.2016).

În anul 2017, la cele două poziții menționate mai sus, la realizări, s-a înregistrat valoarea 0, acesta fiind motivul pentru care, atât veniturile totale realizate, cât și cheltuielile totale realizate, reprezintă cca 46% din valorile prevăzute în program.

Totodată, menționăm că bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2017 al societății Metrorex S.A., a fost construit ținându-se seama, atât de prevederile Contractului de Servicii Publice, încheiat între Metrorex și Ministerul Transporturilor și aprobat prin O.M.T. nr. 350/29.04.2016, conform căroră începând cu anul 2017, Metrorex poate înregistra profit rezonabil de până la 3 % din totalul cheltuielilor eligibile, cât și de valoarea subvenției pentru transportul de călători cu metroul alocată

Metrorex prin Legea bugetului de stat nr. 6/2017 pe anul 2017, în condițiile aprobării actelor normative care reglementează aceste modificări – Proiect de lege care aprobă Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 83/2016 *privind unele măsuri de eficientizare a implementării proiectelor de infrastructură de transport, unele măsuri în domeniul transporturilor, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative.*

Facem precizarea că până la acest moment Proiectul de lege care aprobă Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 83/2016 nu a fost aprobat.

Veniturile totale realizate în anul 2017 sunt mai mici cu cca. 7 % față de bugetul aprobat prin H.G. 340/2017, exclusiv suma de 884.683,15 mii lei reprezentând *"alte venituri din exploatare din vânzarea activelor și alte operații de capital - active corporale"* având ca principală motivație cuantumul subvenției alocate de la bugetul de stat - mai mic cu 56.645,40 mii lei decât valoarea totală alocată prin Legea Bugetului de Stat, prezentată în Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății pe anul 2017. Precizăm că Metrorex primește de la bugetul de stat subvenție pentru a acoperi diferența dintre veniturile proprii din activitatea de transport de călători și cheltuielile totale, conform H.G. nr. 482/1999, art. 5.

Veniturile din transport călători realizate în anul 2017 sunt mai mari față de veniturile din transport călători preconizate pentru anul 2017 cu cca 1,85 % (în anul 2017 veniturile din activitatea de transport călători înregistrate sunt în valoare de 263.225,18 mii lei față de program unde au valoarea de 258.440,00 mii lei), ca urmare a introducerii de noi titluri de călătorie și reorientarea publicului călător către acestea.

Veniturile financiare au crescut cu 43,21% și provin din diferențele de curs valutar, datorate creșterii raportului de schimb dintre leu și euro/dolar.

Cheltuielile totale ale societății pe anul 2017 se încadrează în limitele aprobate, reprezentând cca. 93 % față de bugetul aprobat prin H.G. 340/2017, exclusiv suma de 884.683,15 mii lei reprezentând *"Alte cheltuieli de exploatare din cheltuieli privind activele imobilizate"*.

În cadrul cheltuielilor totale s-au înregistrat economii la materiale consumabile, piese de schimb, combustibili, obiecte de inventar, energie electrică și apă. De asemenea au mai fost înregistrate economii la cheltuieli privind serviciile executate de terți, precum și la cheltuieli cu alte servicii executate de terți.

În cursul anului 2017 s-au înregistrat ajustări și depreciere pentru pierdere de valoare și provizioane în sumă de 4.618,86 mii lei, calculate ca diferență între cheltuieli din constituirea sau suplimentarea ajustărilor și provizioanelor în sumă de 34.281,23 mii lei și venituri din anularea ajustărilor în sumă de 29.662,37 mii lei. Semnificative sunt: suplimentarea cu diferența ajustărilor pentru deprecierea creanțelor aferente facilităților de călătorie acordate elevilor/studentilor, veteranilor/revoluționarilor și donatorilor de sânge, conform prevederilor legale (3.784,42 mii lei). De asemenea, au mai fost suplimentate provizioanele pentru pensii (76,39 mii lei), provizioane pentru deprecierea creanțelor - clienți (150,88 mii lei), provizioane pentru deprecierea creanțelor constituite pentru concedii medicale (142.51 mii lei).

Din analiza comparativă a datelor realizate, prezentate în bugetul de venituri și cheltuieli al societății Metrorex pe anul 2017, față de programul aprobat prin H.G. nr. 340/2017 se pot face următoarele precizări:

Rezultatul exercițiului financiar pe anul 2017 este 0, nefiind înregistrate pierderi.

Metrorex S.A. desfășoară activități de transport cu metroul pe rețeaua de căi ferate subterane și supraterane, în condiții de siguranță a circulației, în scopul satisfacerii interesului public și potrivit art. 5 din H.G. nr. 482/1999 **primește de la bugetul de stat sub formă de transferuri, subvenții de**

exploatare evidențiate în contul 7411, ca diferență dintre veniturile proprii din activitatea de transport de călători și cheltuielile totale.

La rectificările bugetare conform Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 63/13.09.2017 și Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 83/15.11.2017, subvenția pentru transportul de călători cu metroul, alocată Metrorex prin Legea bugetului de stat nr. 6/2017 și cuprinsă în bugetul de venituri și cheltuieli al societății Metrorex, aprobat prin H.G. nr. 340/2017, în cuantum de 415.000 mii lei, a fost diminuată cu 10 %, respectiv 41.500 mii lei, astfel subvenția aprobată ca urmare a rectificărilor bugetare a fost de 373.500 mii lei.

Pe primele 9 luni Metrorex a solicitat și primit subvenția pentru transportul de călători cu metroul în cuantum de 266.850 mii lei.

Deși Metrorex a făcut mai multe demersuri cu privire la alocarea subvenției pentru transportul de călători cu metroul pentru perioada octombrie – decembrie 2017, prin adresele nr. M.01/16535/02.11.2017, nr. M.01/16934/09.11.2017, nr. M.01/17157/13.11.2017, nr. M.01/18330/05.12.2017 și nr. M.01/19759/29.12.2017, transmise către direcțiile de specialitate din cadrul Ministerului Transporturilor, societății Metrorex S.A. nu i-a fost alocată subvenția pentru transport de călători cu metroul, în cuantum de 106.650 mii lei, aferentă perioadei octombrie - decembrie 2017.

De asemenea, precizăm că până la data prezentă Metrorex nu a primit subvenția solicitată, deși prin Ordinul Ministrului Transporturilor nr. 1814/2017, în luna decembrie 2017 a fost aprobat actul adițional nr. 2, care prin modificarea/completarea prevederilor art. 5(1) din Contractul de servicii publice, încheiat între Ministerul Transporturilor în calitate de Autoritate contractantă și Metrorex S.A. în calitate de Operator, aprobat prin Ordinul Ministrului Transporturilor nr. 350/2016, a condus la îndeplinirea condițiilor legale pentru analiza și aprobarea deschiderilor de finanțare.

În conformitate cu prevederile legii bugetului de stat pe anul 2017 nr. 6/17.02.2017 și având în vedere balanța de venituri și cheltuieli a societății la data de 31 decembrie 2017, societatea Metrorex a constituit o creanță asupra statului cu privire la creditele bugetare nealocate la capitolul "subvenții pentru transport călători cu metroul", în cuantum de 106.650 mii lei, conform solicitărilor menționate mai sus, concomitent cu înregistrarea unei datorii către bugetul de stat în sumă de 15.145,40 mii lei pentru subvenția care rămâne excedentară la 31.12.2017. Ca urmare a acestor operațiuni, venitul din subvenția de exploatare aferent trimestrului IV 2017, reflectat în balanța de verificare la 31 decembrie 2017 este de 91.504,60 mii lei.

Menționăm că subvenția/compensația aferentă perioadei octombrie - decembrie 2017 nealocată Metrorex va fi solicitată în vederea alocării la rectificarea bugetară din anul 2018, în conformitate cu prevederile art. 34 (1) din Legea bugetului de stat nr.2/2018 "Din bugetul aprobat Ministerului Transporturilor, la capitolul 84.01 "Transporturi", articolul 40.05 "Subvenții pentru transportul de călători cu metroul", se suportă și subvențiile aferente lucrărilor executate și neplătite în anul 2017".

Pentru respectarea Contractului de servicii publice de transport cu metroul, încheiat cu Ministerul Transporturilor, pentru perioada 2016 – 2018, și aprobat prin Ordin al Ministrului Transporturilor nr. 350/29.04.2016, intrând în vigoare cu data de 01.05.2016, s-au stabilit următoarele obiective specifice activității societății:

1. Trase anulate și neregulate ((trase anulate și neregulate / total trase incluse în Programul de Transport) x 100);
2. Respectarea Planului de Servicii ($(\sum \text{parc planificat} - \sum \text{parc utilizat}) / (\sum \text{parc planificat}) \times 100$);
3. Plângeri de la pasageri (Plângeri fundamentate – Plângeri soluționate);
4. Respectarea planului de mentenanță/ asigurarea numărului de km comerciali necesari ($(\sum \text{km comerciali} - \sum \text{km disponibili}) / (\sum \text{km comerciali}) \times 100$);
5. Incidente și accidente feroviare (Numărul accidentelor în trafic din culpa Operatorului);

6. Indicele de Satisfacție a Pasagerilor (completat pe baza rezultatelor sondajului de opinie anual, efectuat de o firmă de specialitate contractată de Ministerul Transporturilor).

Indicatorii prevăzuți în Contractul de Servicii Publice au fost îndepliniți, în sensul că valorile indicatorilor realizați pe anul 2017 s-au încadrat în valorile stabilite conform contractului.

INDICATORI FIZICI

Principalii indicatori fizici s-au realizat astfel:

Nr. Crt.	Indicatori	UM	Realizat an 2017
	Parc vagoane inventar total, din care:	buc.	594
	a) vagoane tip IVA, produse la Astra Arad	buc.	186
	b) vagoane de generație nouă tip:		408
	- BM 2 și BM 21	buc.	264
	- BM 3 (CAF)		144
	Parc vagoane exploatare total, din care:	buc..	318
	a.) vagoane tip IVA, produse la Astra Arad	buc.	30
	b.) vagoane de generație nouă tip:		288
	- BM 2 și BM 21	buc.	192
	- BM 3 (CAF)		96
	Parc vagoane circulație total, din care:	buc.	300
	a.) vagoane tip IVA, produse la Astra Arad	buc.	24
	b.) vagoane de generație nouă tip:		276
	- BM 2 și BM 21	buc.	186
	- BM 3 (CAF)		90
	Total REM km	REM km	25.405.170
	Călători plătitori transportați	calători	178.850.240
	Număr mediu de salariați	persoane	4.399
	Consum energie electrică	MWh	173.236,72
	Tarif mediu practicat	lei/călători	1,47

CAPITOLUL III - REALIZAREA PROGRAMULUI DE INVESTIȚII

Conform Legii Bugetului de Stat pe anul 2017 nr. 6/2017, OG nr. 63/2017 și OUG nr. 83/2017 pentru lucrările de investiții aferente metroului din București, a fost aprobat un program de investiții. Acest program aprobat inițial prin Legea Bugetului de Stat pe anul 2017 nr. 6/2017, în sumă de 1.147.825 mii lei, a fost modificat de mai multe ori, devenind la finele anului în sumă de 996.988 mii lei, din care fonduri provenite de la bugetul de stat în valoare de 969.076 mii lei și fonduri din surse proprii în valoare de 28.912 mii lei.

Din punct de vedere al structurării Programului de investiții pe capitole, repartizarea sumelor pe capitole și obiective se prezintă astfel:

Cap. A – Obiective de investiții în continuare

- 984.858 mii lei, din care 17.012 mii lei sursă proprie;

Cap. C – Alte cheltuieli de investiții

- 12.130 mii lei, din care 11.900 mii lei sursă proprie.

În afara fondurilor de la bugetul de stat și din intrările de credite externe, au mai fost prevăzute surse proprii provenite din fondurile de amortizare a mijloacelor fixe, fonduri care au fost repartizate în vederea achiziționării unor dotări independente și pentru plata taxelor.

Realizarea cheltuielilor de capital, din punct de vedere valoric este prezentată mai jos, menționându-se utilizarea surselor de la bugetul de stat și credite externe. Fundamentarea, elaborarea și ierarhizarea priorităților pentru obiectivele de investiții pentru anul 2017 au avut la bază strategia globală de dezvoltare, re tehnologizarea, modernizarea și restructurarea economico – financiară a Metrorex S.A.

Gradul de realizare a cheltuielilor cu investițiile în anul 2017 a fost de 68,58 %.

Acesta se datorează următoarelor:

Pentru titlul 55: Metrorex S.A. a solicitat suplimentarea bugetului pentru plata facturii nr.AFDA0057/28.09.2017 emisă de Astaldi SpA Italia în baza Hotărârii definitive nr.3542/21.09.2017, suplimentare aprobată în data de 20.11.2017. În luna decembrie, prin deschiderea de credite, s-a solicitat la MT suma de 17.925 mii lei, sumă care, până la sfârșitul lunii decembrie, Direcția Economică din Ministerul Transporturilor nu a mai plătit-o.

Pentru titlul 58: Sumele alocate suplimentar pe titlul 58, ca urmare a OUG nr. 83/2017 nu au respectat distribuția corectă pe subtitluri de finanțare așa cum a fost solicitată de Metrorex S.A., conform contractelor de finanțare aferente proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile, aceste sume nu au putut fi utilizate în integralitate, putând doar efectua plăți parțiale.

Pentru titlul 51: Suma aprobată prin Legea nr.188/2015 la titlul 51, destinată realizării obiectivelor de investiții ale Metrorex, neconsumată la finele anului bugetar, se reportează și se utilizează în următorul an bugetar, până la consumarea acestora în totalitate.

MAGISTRALA 4 – Parc Bazilescu - Străulești

Având în vedere cele de mai sus, din totalul fondurilor alocate pentru acest obiectiv de investiții, din 176.081 mii lei, în anul 2017 au fost realizate cheltuieli cu investițiile în valoare de 107.245,05 mii lei, reprezentând 60,61%, cu mențiunea că fondurile neutilizate la finele anului erau alocate din titlul 51, fiind reportate pentru utilizare în anul 2018.

LINIA DE METROU MAGISTRALA 5 – Râul Doamnei – Eroilor, inclusiv Depoul și Stația Valea Ialomiței.

Având în vedere cele de mai sus, din totalul fondurilor alocate pentru acest obiectiv de investiții, din 512.087 mii lei, în anul 2017 au fost realizate cheltuieli cu investițiile în valoare de 431.078,29 mii lei, reprezentând 84,18 %, cu mențiunea că fondurile neutilizate la finele anului alocate pe titlul 51, sunt reportate pentru utilizare în anul 2018.

MAGISTRALA 6 – 1 Mai – Otopeni.

Având în vedere cele de mai sus, din totalul fondurilor alocate pentru acest obiectiv de investiții, din 139.041 mii lei, în anul 2017 au fost realizate cheltuieli cu investițiile în valoare de 20,13 mii lei, reprezentând 0 %, cu mențiunea că fondurile neutilizate la finele anului alocate din titlul 51, sunt reportate pentru utilizare în anul 2018.

MODERNIZAREA INSTALAȚILOR PE MAGISTRALELE 1, 2, 3 ȘI TL DE METROU – Instalații de control acces.

Având în vedere cele de mai sus, din totalul fondurilor alocate pentru acest obiectiv de investiții, din 144.150 mii lei, în anul 2017 au fost realizate cheltuieli cu investițiile în valoare de 139.908,98 mii lei, reprezentând 97,06 %.

CAPITOLUL IV - ANALIZA PE BAZĂ DE BILANȚ

Din analiza datelor prezentate în situațiile financiare la 31.12.2017 la Metrorex S.A., rezultă următoarele:

ACTIVE IMOBILIZATE

IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Imobilizările necorporale de natura concesiunilor, primite în administrare cu titlu gratuit de către Metrorex SA, la data bilanțului, sunt evidențiate în conturi în afara bilanțului. Aceste concesiuni reprezintă mijloace fixe de natura patrimoniului public (tunele și galerii de metrou, stații de metrou, construcții de protecție civilă, rețeaua de căi ferate, instalații electrice de automatizări și telecomunicații, terenuri etc.) aflate în proprietatea statului, care sunt folosite cu titlu gratuit de către METROREX SA pe baza unui acord de cesionare pe o perioadă de 49 ani, aprobat prin Hotărârea de Guvern nr. 482/17.06.1999.

Imobilizările necorporale la 31 decembrie 2017, în sumă de 27.948.004 lei, sunt evaluate la valoarea de intrare și se prezintă astfel:

Imobilizari necorporale

-lei-

Cost	Sold la	Creșteri	Reduceri	Sold la
	31.12.2016			31.12.2017
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	15.288.582	306.548	-	15.595.130
Alte imobilizări necorporale	12.333.087	19.787	-	12.352.874
Total	27.621.669	326.335	-	27.948.004
Deprecieri (amortizari sau provizioane)				
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	12.172.669	2.861.612	-	15.034.281
Alte imobilizări necorporale	8.813.105	2.271.208	-	11.084.313
Total	20.985.774	5.132.820	-	26.118.594
Valoare netă				
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	3.115.913			560.849
Alte imobilizări necorporale	3.519.982			1.268.561
Valoare netă imobilizari necorporale	6.635.895			1.829.410

Creșterile imobilizărilor necorporale în sumă de 326.335 lei sunt ca urmare a achiziției de licențe Office și Windows.

Cheltuielile aferente achiziționării de licențe și alte imobilizări necorporale recunoscute din punct de vedere contabil, se recuperează prin intermediul deducerilor de amortizare liniară pe durata de utilizare.

IMOBILIZĂRI CORPORALE

Imobilizările corporale, la 31.12.2017 se prezintă astfel:

Imobilizari corporale

- lei -

Cost	Sold la	Creșteri	Reduceri	Sold la
	31.12.2016			31.12.2017
Terenuri si amenajari de terenuri	1.396.900		-	1.466.745
Constructii	3.866.396	440.086	464.301	3.842.181
Instalatii tehnice, mijloace de transport	1.560.908.796	52.330.858	386.330.218	1.226.909.436
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie	10.165.932	480.014	5.781.122	4.864.824
Imobilizari corporale in curs	2.962.546.808	707.909.838	2.511.586	3.667.945.060
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale		4.998.000		4.998.000
Total imobilizări corporale	4.538.884.832	766.228.641	395.087.228	4.910.026.246
Deprecieri (amortizari sau provizioane)				
Terenuri si amenajari de terenuri				
Constructii	326.289	138.012	464.301	0
Instalatii tehnice, mijloace de transport	258.005.337	130.394.282	386.325.307	2.074.312
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie	3.874.145	1.918.049	5.781.017	11.177
Imobilizari corporale in curs	0	0	0	0
Total amortizări/deprecieri	262.205.771	132.450.343	392.570.625	2.085.489
Valoare neta				
Terenuri si amenajari de terenuri	1.396.900			1.466.745
Constructii	3.540.107			3.842.181
Instalatii tehnice, mijloace de transport	1.302.903.459			1.224.835.124
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie	6.291.787			4.853.647
Imobilizari corporale in curs	2.962.546.808			3.667.945.060
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale		4.998.000		4.998.000
Valoare netă imobilizari corporale	4.276.679.061			4.907.940.757

Imobilizările corporale sunt prezentate la data bilanțului la valoarea justă și includ în principal instalații tehnice, mijloace de transport, mobilier, aparatură birotică, precum și investiții în curs, toate fiind incluse în patrimoniul Metrorex. Mijloacele de transport cuprind în principal, trenuri de metrou, utilaje de tractare, lifturi și escalatoare.

În prezent Metrorex SA deține un teren în suprafață de 1.855,13 mp, obținut în anul 2003, în baza certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor seria M 09 nr. 0926. Terenurile nu sunt supuse amortizării.

Mijloacele fixe sunt supuse amortizării folosind metoda de amortizare liniară, realizată prin includerea uniformă în cheltuieli de exploatare a unor sume fixe, stabilite proporțional cu numărul de ani ai duratei de utilizare economică a acestora. Pe măsura amortizării, subvențiile pentru investiții recunoscute în bilanț ca venit amânat, sunt înregistrate ca venituri și reflectate în contul de profit și pierdere.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale sunt trecute pe cheltuieli la momentul efectuării lor iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

La sfârșitul exercițiului financiar 2017 Metrorex SA a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale evidențiate contabil în patrimoniul propriu și patrimoniul public. Valoarea justă a fost determinată pe baza unor evaluări efectuate de către profesioniști calificați în evaluare, membrii ai Asociației Naționale a Evaluatorilor din Romania – ANEVAR.

Situația rezultată ca urmare a raportului de reevaluare a activelor fixe aflate în patrimoniul propriu se prezintă astfel:

Elemente de imobilizări	Valoare inventar	Amortizare cumulată	Valoare netă	Valoare justă la 31.12.2017	Diferență reevaluare înregistrată la 31.12.2017
Terenuri	1.396.900	0.00	1.396.900	1.466.745	69.845
Construcții	3.866.396	464.301	3.402.095	3.842.181	440.086
Instalații tehnice, mijloace de transport	1.562.796.899	388.372.831	1.174.424.068	1.226.909.436	50.411.055
Mobilier, aparatură, birotică	10.251.357	5.792.194	4.459.163	4.864.823	394.484
TOTAL	1.578.311.552	394.629.326	1.183.682.226	1.237.083.185	51.315.470

Amortizarea cumulată aferentă mijloacelor fixe supuse reevaluării, a fost eliminată din valoarea contabilă brută a activului iar valoarea rezultată din reevaluare a fost atribuită activului, în locul costului de achiziție.

Diferența rezultată ca urmare a reevaluării a fost tratată astfel:

- 51.264.539 lei, ca o creștere a rezervei din reevaluare reflectată ca un subelement distinct în „Capital și rezerve” (contul 105 „Rezerve din reevaluare”);

- 55.947 lei, ca o creștere a rezervei din reevaluare și este reflectată pe seama contului de profit și pierdere ca un venit curent aferent aprecierii.

- 5.016 lei, ca o descreștere a rezervei din reevaluare și se reflectată pe seama rezervei nete din reevaluare la 31.12.2017;

Amortizarea calculată pentru imobilizările corporale astfel reevaluate se înregistrează în contabilitate începând cu exercițiul financiar al anului 2018.

Imobilizări corporale în curs

Metrorex S.A. are demarate o serie de obiective de investiții în curs, aflate în diferite stadii de execuție. O parte din sumele capitalizate este reprezentată de proiecte, studii de fezabilitate și lucrări executate, pentru care continuarea obiectivelor de investiții nu se mai justifică ca urmare a unor schimbări legislative intervenite și a modificării standardelor tehnice de exploatare impuse de lucrările de modernizare executate. Societatea analizează posibilitatea și oportunitatea finalizării obiectivelor respective, precum și eventualele posibilități de valorificare în situația în care acestea nu mai sunt utile societății. Efectele unor eventuale decizii de sistare (abandonare) a acestor obiective de investiții nu au fost cuantificate la data întocmirii situațiilor financiare.

În cursul anului 2017 s-au făcut plăți în valoare de 683.742 mii lei pentru următoarele obiective de investiții:

- Magistrala 2 – 3.438 mii lei
- Magistrala 3 – 35 mii lei
- Magistrala 4 – 107.245 mii lei ;
- Magistrala 5 Drumul Taberei –Pantelimon:
 - Tronson I Universitate - Drumul Taberei – 369.225 mii lei;
 - Tronson II Universitate –Pantelimon – 61.854 mii lei;
- Legatura rețelei de metrou cu Aeroportul Otopeni – 20 mii lei;
- Modernizarea instalațiilor electrice pe Magistralele 1,2,3,TL – 139.909 mii lei;
- Facilitati pentru accesul persoanelor cu handicap – 545 mii lei;
- Dotări independente – 1.471 mii lei.

IMOBILIZĂRI FINANCIARE

- lei -

Imobilizari financiare	Sold la 31.12.2016	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2017
Cost				
Acțiuni deținute la entitățile afiliate	0			0
Alte creanțe imobilizate	117.764		2.567	115.197
Total	117.764		2.567	115.197
Deprecieri				
Ajustări pentru acțiunile deținute la entitățile afiliate	0			0
Ajustări pentru alte creanțe imobilizate	26.392		2.567	23.825
Total	26.392		2.567	23.825
Valoare netă				
Acțiuni deținute la entitățile afiliate	0			
Alte creanțe imobilizate	91.372			91.372
Total imobilizări financiare	91.372			91.372

Imobilizările financiare la 31 decembrie 2017 sunt în sumă de 115.197 lei și reprezintă garanții depuse pentru furnizarea de utilități, chirii (Radet, GEI Palat).

STOCURI

Stocurile sunt active circulante înregistrate în baza recepției la valoarea de intrare. Costul stocurilor include transportul și celelalte cheltuieli aferente achiziționării și depozitării acestora.

Componența acestor stocuri este următoarea:

-lei -

Explicație	31.12.2016	31.12.2017
Materii prime și materiale consumabile		
Materiale auxiliare	12.046.580	13.830.513
Combustibili	120.523	186.219
Piese de schimb	1.419.312	1.576.480
Alte materiale consumabile	1.782.976	1.958.149
Materiale de natura obiectelor de inventar	520.701	1.061.693
Materii și materiale proprii aflate la terți	-	35.211
Ambalaje	2.680	2.619
Total materii prime și materiale consumabile	15.892.772	18.650.884
Produse reziduale	1.377.656	1.391.713
Avansuri	0	0
Total stocuri	17.270.428	20.042.597

Procedura utilizată pentru scăderea din gestiune a stocurilor este realizată cu ajutorul unui program informatic de gestiune care permite evidența stocurilor pe sortimente și în cadrul aceluiași sortiment pe fiecare preț de intrare, existând astfel posibilitatea scăderii din gestiune, pe fiecare secție, prin metoda FIFO de evaluare și înregistrare în contabilitate a bunurilor materiale.

Produsele reziduale reprezintă deșeurile provenite din casări de mijloace fixe a căror valorificare urmează a se efectua prin Bursa Română de Mărfuri.

CREANȚE

Situația creanțelor la data de 31 decembrie 2017 se prezintă astfel:

- lei -

Creante	Sold la	Termen de lichiditate	
	31 decembrie	sub 1 an	peste 1 an
	2017		
	1 (col. 2+3)	2	3
Creanțe comerciale			
Clienți	3.116.358,53	3.116.358,53	-
Clienți - facturi de întocmit	631.032,97	631.032,97	-
Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale	-1.133.326,65	-1.133.326,65	-
Total	2.614.064,85	2.614.064,85	-
Alte creanțe			

Avansuri acordate personalului	43.595	43.595	-
Alte creante in legatura cu personalul	1.750.618,29	179.867,16	1.570.751,13
TVA de recuperat	2.048,69	2.048,69	-
TVA neexigibila sold debitor	4.609.977,36	4.609.977,36	-
Subventii	140.901.020,61	139.938.419,18	962.601,43
Alte creante privind bugetul statului	2.587.831,00	2.587.831,00	-
Decontari din operatii de participare- activ	1.670.152,37	1.670.152,37	-
Debitori diversi	1.587.441,90	1.587.441,90	-
Decontari in curs de clarificare	12.000,00	12.000,00	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	-26.489.109,42	-26.489.109,42	-
Total	126.675.575,80	124.142.223,24	2.533.352,56
Total creante	129.289.640,65	126.756.288,09	2.533.352,56

Avansuri acordate personalului reprezintă sume acordate anticipat pentru concedii de odihnă.

La alte creanțe în legătură cu personalul sunt înscrise garanțiile materiale reținute gestionarilor și depuse la bancă precum și debite datorate de către salariați.

La 31.12.2017, Societatea avea înregistrată TVA neexigibilă, aferentă facturilor de primit de la furnizorii din exploatare în sumă de 4.563.957,46 lei și aferentă facturilor de primit de la furnizorii pentru investiții în sumă de 46.019,90 lei.

La 31 decembrie 2017, societatea înregistrează subvenții de încasat în valoare de 140.901.020,61 lei, astfel:

- 1.283.455,61 lei, suma este aferentă fondurilor care urmează a fi primite de la bugetul de stat pentru rambursarea împrumutului de la BIRD;

- 106.650.000 lei creanță asupra statului constituită pentru subvenția/compensația aferentă perioadei octombrie - decembrie 2017 nealocată Metrorex în conformitate cu prevederile art. 34 (1) din Legea bugetului de stat nr. 2/2018 "Din bugetul aprobat Ministerului Transporturilor, la capitolul 84.01 "Transporturi", articolul 40.05 "Subvenții pentru transportul de călători cu metroul"

- suma de 32.967.565 lei este aferentă reducerilor acordate conform legii la cartele de călătorie pentru elevi/studenti, donatori de sânge, gratuități pentru veterani și revoluționari. Pentru suma de 20.947.090 lei, aferentă gratuităților acordate veteranilor și revoluționarilor în perioada noiembrie 2015-septembrie 2017, societatea urmează a efectua demersurile legale în vederea recuperării acestor creanțe.

Alte creanțe privind bugetul statului sunt în sumă de 2.587.831 lei și reprezintă contravaloarea concediilor medicale de încasat de la Fondul National Unic al Asigurărilor Sociale de Sănătate.

Decontări din operațiuni în participație, în sumă de 1.670.152 lei, reprezintă deconturi aferente contractelor de asociere în participație cu Sindomed Servcom, Euromedia și Spectacular OOH&Printing.

Debitorii diverși sunt în sumă de 1.587.441,90 lei, din care:

- 63.878,28 lei reprezintă debite înregistrate pentru persoane fizice;
- 1.523.563.62 lei reprezintă debite înregistrate pentru persoane juridice.

În cadrul debitorilor diverși persoane juridice, ponderea cea mai mare o deține creanța neîncasată de la PETPROD SRL în valoare de 1.268.769,40 lei, pentru care există înregistrată ajustare pentru deprecierea de creanță.

Decontările în curs de clarificare în sumă de 12.000 lei reprezintă amenzi plătite, în principal către Inspectoratul pentru Situații de Urgență.

În urma analizei efectuate, societatea are înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor în sumă 27.622.436,007 lei, astfel:

- ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți în sumă de 1.133.326,65 lei;
- ajustări pentru deprecierea creanțelor - deconturi în participatiune în sumă de 1.263.118,37 lei;
- ajustări pentru deprecierea creanțelor - debitori, persoane fizice și juridice în sumă de 1.587.204,05 lei;
- ajustări pentru sumele nerecuperate de la FNUASS în sumă de 1.336.917 lei;
- ajustări pentru subvențiile neîncasate aferente facilităților de călătorie acordate conform prevederilor legale în sumă de 22.301.870 lei.

FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

- lei -

Datorii	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	între 1 si 5 ani	peste 5 ani
	1 (col 2+3+4)	2	3	4
Sume datorate institutiilor de credit				
Credite bancare externe garantate de stat – BIRD	1.283.455,61	320.854,18	962.601,44	-
Total	1.283.455,61	320.854,18	962.601,44	
Avansuri incasate in contul comenzilor				
Clients – creditori	4.623,61	4.623,61	-	-
Total	4.623,61	4.623,61	-	-
Datorii comerciale				
Furnizori	25.549.074,87	25.549.074,87	-	-
Furnizori de imobilizari	71.876.162,13	71.876.162,13	-	-
Furnizori - facturi nesoite	26.725.438,82	26.725.438,82	-	-
Total	124.150.675,82	124.150.675,82		
Alte datorii				
Alte imprumuturi si datorii asimilate	66.509,46	66.509,46	-	-
Personal - salarii datorate	9.729.999,00	9.729.999,00	-	-
Personal - ajutoare materiale datorate	260.851,00	260.851,00	-	-
Drepturi de personal neridicate	1.908,46	1.908,46	-	-
Retineri din salarii datorate tertilor	2.688.197,74	2.688.197,74	-	-
Alte datorii in legatura cu personalul	1.778.230,68	187.605,71	1.590.624,97	-
Asigurari sociale	14.436.619,00	14.436.619,00	-	-
Ajutor somaj	391.300,00	391.300,00	-	-

TVA de plata	245.243,98	245.243,98	-	-
TVA neexigibila – sold creditor	9.101.622,45	9.101.622,45	-	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	4.304.594,00	4.304.594,00	-	-
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1.261	1.261	-	-
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	222.778	222.778	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	35.695.757,78	35.695.757,78	-	-
Creditori diversi	35.743.287,59	14.559.590,78	21.183.696,81	-
Total	114.668.160,14	91.893.838,36	22.774.321,78	-
Total datorii	240.106.915,18	216.369.991,97	23.736.923,21	-

Credite bancare externe garantate de stat – BIRD. Există un Acord de împrumut subsidiar, încheiat între Ministerul Finanțelor Publice, Metrorex SA și Ministerul Transporturilor, Construcțiilor și Turismului la data de 19 iulie 2005 în valoare de 989.685 USD, privind restructurarea sectorului transporturilor – Componenta transport urban – BIRD 4757/2005.

În conformitate cu articolul 3, alin. 3.3, pct. b din Acordul de împrumut subsidiar, Metrorex are obligația de a vira echivalentul în lei a obligației de plată. Fondurile necesare rambursării împrumutului și a plății dobânzilor, comisioanelor, spezelor și a oricăror alte costuri ale împrumutului sunt asigurate de la bugetul de stat. Împrumutul se rambursează în rate semestriale egale într-o perioadă de maxim 17 ani, cu o perioadă de grație de 5 ani, începând cu 5 aprilie 2010. Împrumutul este scadent în data de 5 octombrie 2021. Soldul împrumutului la 31 decembrie 2017 este de 1.283.455,61 lei, echivalentul a 312.810 USD.

Din totalul datoriilor comerciale, ponderea cea mai importantă o au datoriile către furnizorii de imobilizări, ca urmare a nealocării de la bugetul de stat a sumelor necesare efectuării plăților.

Soldul creditor pentru TVA neexigibilă în valoare de 9.101.622,45 lei reprezintă în principal TVA aferentă facilităților neîncasate în sumă de 5.458.499,80 lei și TVA aferentă cartelelor magnetice în sumă de 3.525.194,13 lei.

Alte datorii față de bugetul statului, în sumă de 35.695.757,78 lei sunt reprezentate în principal de:

- datorie la bugetul de stat în sumă 15.145.403,17 lei. Societatea a încheiat exercițiul financiar 2017 cu profit de 15.145.403,17 lei rezultat din activitatea de exploatare. Deoarece Metrorex S.A. primește de la bugetul de stat subvenții de exploatare sub formă de transferuri, profitul înregistrat a fost evidențiat ca datorie la bugetul de stat, astfel că rezultatul înregistrat al exercițiului 2017 este zero;

- alte datorii față de bugetul de stat, în sumă de 20.551.255,11 lei reprezintă în principal sancțiuni pentru neîndeplinirea culpabilă a obligațiilor conform Contract 89/29.11.2011 facturate către Construcciones Z Auxiliar De Ferrocarriles SA (factura nr. 15000935/11.03.2015 în valoare de 20.550.354,61 lei, echivalentul a 4.624.812,56 euro la cursul de 4.4435 lei/euro), speță aflată pe rolul instanței;

În „Creditori diverși” în suma de 35.743.288 lei sunt înregistrate taxele de participare la licitații, garanțiile pentru utilități, garanțiile pentru echipamente achiziționate în cadrul obiectivelor de investiții, etc. Garanțiile la echipamente sunt aferente contractelor de investiții și presupun înregistrarea acestora prin reținerea la plată a cuantumului calculat pe fiecare factură de echipamente. Garanțiile la echipamente sunt plătite după încheierea termenelor de garanție, conform prevederilor contractuale.

În cadrul creditorilor diverși ponderea cea mai mare o dețin sumele consemnate la CEC în conturi cu afecțiune specială, conform prevederilor legii 255/2010, pe seama și la dispoziția expropriaților, urmând

a fi virate după îndeplinirea obligațiilor legale. Valoarea acestor datorii la 31 decembrie 2017 este de 23.537.440,90 lei. Societatea consideră că procedural, ducerea la îndeplinire a acestor obligații are o durată de rezolvare mai mare de un an, drept pentru care o valoare de 21.183.696,81 lei din aceste datorii au fost încadrate cu termen de exigibilitate mai mare de un an. Sumele pentru care Societatea consideră că vor fi îndeplinite condițiile de eliberare în termen mai mic de un an au fost prezentate cu termen de exigibilitate sub un an.

CAPITOLUL V - CAPITALUL PROPRIU

Structura capitalului propriu la data de 31 decembrie 2017 se prezintă astfel:

-lei-

Element al capitalurilor proprii	31.12.2016	31.12.2017
Capital subscris vărsat	130.177.588	130.177.588
Prime de fuziune	1.535.962	1.535.962
Rezerve din reevaluare	163.331.178	189.444.528
Alte rezerve	404.380	404.380
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită , sold debitor	301.725.248	132.735.845
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS mai puțin IAS 29, sold debitor	299.547	299.547
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, sold creditor	37.118.683	1.704.270
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	131.870.720	25.151.189
Pierderea exercițiului financiar	0	0
Total capitaluri proprii	162.413.716	215.382.526

Capitalul propriu a înregistrat o creștere față de anul precedent ca urmare a înregistrării rezultatului reevaluării, care a indicat o apreciere a imobilizărilor corporale. Rezerva din reevaluare astfel constituită a fost evidențiată ca subelement distinct în *Capital și rezerve* (contul 1052-rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale)

Conform reglementărilor contabile, corecțiile veniturilor și cheltuielilor din anii precedenți se fac pe seama „Rezultatului reportat provenit din corectarea erorilor contabile”.

CAPITOLUL VI - VENITURI ÎN AVANS

Veniturile în avans prezentate în bilanț, în valoare de 4.675.886.878 lei, reprezintă:

- soldul creditor al contului 472 „Venituri în avans” în sumă de 14.539.664 lei este aferentă stocului de cartele magnetice destinate vânzării și biletelor unice comune cu RATB;
- soldul creditor al contului 4751 “Subvenții pentru investiții” în sumă de 1.793.148.387 lei care reprezintă suma subvențiilor primite în mod direct pentru achiziționarea de imobilizări cât și subvenții primite pentru rambursarea creditelor externe, utilizate pentru lucrările de investiții;

- soldul creditor al contului 4752 "Împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții" în valoare de 2.867.900.359 lei reprezintă subvenții nerambursabile POS-T și POIM;
- soldul creditor al contului 4753 "Donații pentru investiții" în sumă de 291.281 lei;
- soldul creditor al contului 4758 "Subvenții primite din valorificarea patrimoniului public privat" în sumă de 7.187 lei.

CAPITOLUL VII - PREZENTAREA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE

- lei -

Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar	
	2016	2017
Cifra de afaceri netă	576.615.829	647.373.121
Producția vândută	279.023.864	289.018.524
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	297.591.965	358.354.597
Venituri aferente costului producției în curs de execuție (Sold C)		14.057
Venituri aferente costului producției în curs de execuție (Sold D)	61.057	0
Alte venituri din exploatare	140.381.484	144.281.119
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	716.936.256	791.724.244
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	16.438.749	15.612.985
Alte cheltuieli materiale	2.320.463	2.108.785
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	48.934.217	51.763.239
Cheltuieli cu personalul , din care:	333.308.923	398.825.091
Salarii și indemnizații	249.342.910	297.918.186
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	83.966.013	100.906.905
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	133.945.168	137.583.163
Ajustări de valoare privind activele circulante	6.369.169	5.043.118
Cheltuieli	38.574.356	34.204.836
Venituri	32.205.187	29.161.718
Alte cheltuieli de exploatare	173.558.979	181.776.934
Cheltuieli privind prestațiile externe	172.327.436	179.697.857
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1.166.216	1.976.295
Alte cheltuieli	65.327	102.782
Cheltuieli privind provizioanele pentru pensii	2.034.450	-424.258
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	716.910.118	792.289.057
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:		
- Profit	26.138	0
- Pierdere	0	564.813
Venituri din dobânzi	28.967	62.239

Alte venituri financiare	800.026	1.147.550
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	828.993	1.209.789
Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante	26.392	-2.567
Cheltuieli	26.392	0
Venituri	0	2.567
Cheltuieli privind dobânzile	429.868	0
Alte cheltuieli financiare	398.871	647.543
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	855.132	644.976
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):		
- Profit	0	564.813
- Pierdere	26.138	0
PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):		
- Profit	0	0
- Pierdere	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:		
- Profit	0	0
- Pierdere	0	0
VENITURI TOTALE	717.765.249	792.934.033
CHELTUIELI TOTALE	717.765.249	792.934.033
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):		
- Profit	0	0
- Pierdere	0	0
Impozitul pe profit	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:		
- Profit	0	0
- Pierdere	0	0

Cifra de afaceri înregistrată de societate a crescut față de anul 2016 cu un procent de 12,27%, având în vedere următoarele:

- creșterea producției vândute, reprezentată în special de veniturile din vânzări cartele magnetice și venituri din asoceri/închirieri, cu 3,58%;
- creșterea veniturilor din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete cu un procent de 20,42%, ca urmare a constituirii creanței pentru subvenția aferentă activității de exploatare, aprobată prin HG 340/18.05.2017 și neîncasată până la data bilanțului.

Facem precizarea că în fapt, subvenția încasată de societate, în sumă de 266.850.000 lei, reprezintă o descreștere în procent de 10,33 % față de subvenția încasată de societate în anul 2016 în sumă de 297.591.965 lei.

Societatea a înregistrat profit contabil în sumă de 15.145.403,17 lei. Acest profit a fost reflectat în situațiile financiare ca o datorie la bugetul de stat prin diminuarea veniturilor din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete. Având în vedere prevederile H.G. nr. 482/1999 privind înființarea Societății Comerciale de Transport cu Metroul București „Metrorex” – SA. societatea primește de la bugetul de stat transferuri, care să acopere diferențele dintre veniturile proprii din activitatea de transport de călători și cheltuielile totale.

Menționăm că s-a înregistrat o creanță în sumă de 106.650.000 lei pentru subvenția de exploatare aprobată prin B.V.C. și neîncasată de la bugetul statului.

Astfel rezultatul exercițiului financiar 2017 este 0.

CAPITOLUL VIII - CONTROLUL INTERN

Controlul intern al societății vizează asigurarea conformității cu legislația în vigoare, aplicarea deciziilor luate de conducerea societății, buna funcționare a activității interne a societății, fiabilitatea informațiilor financiare, eficacitatea operațiunilor societății, utilizarea eficientă a resurselor, prevenirea și controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate.

Ca urmare, procedurile de control intern au ca obiectiv:

- pe de o parte, urmărirea înscrierii activității societății și a comportamentului personalului în cadrul definit de legislația aplicabilă, valorile, normele și regulile interne ale societății;
- pe de altă parte, verificarea dacă informațiile contabile, financiare și de gestiune comunicate reflectă corect activitatea și situația societății.

Activitățile de control fac parte integrantă din procesul de gestiune prin care entitatea urmărește atingerea obiectivelor propuse. Controlul vizează aplicarea normelor și procedurilor de control intern, la toate nivelele ierarhice și funcționale: aprobare, autorizare, verificare, evaluarea performanțelor operaționale, securizarea activelor, separarea funcțiilor.

CAPITOLUL IX - PROPUNERE DE COMPENSARE A PIERDERILOR NEACOPERITE DIN ANII PRECEDENȚI

Societatea a încheiat anii precedenți (perioada 2010-2013) cu pierderi, care după aprobarea bilanțului, au fost înregistrate în rezultatul reportat, care la data de 31 decembrie 2017 se prezintă astfel:

Rezultatul reportat	Debit	Credit
Rezultatul reportat an 2010	25.974.778,37	0
Rezultatul reportat an 2012	42.302.065,88	0
Rezultatul reportat an 2013	64.459.000,37	0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	299.546,65	0
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0	1.704.270,43
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	25.151.188,95
Total	133.035.391,27	26.855.459,38

Propunem compensarea pierderilor neacoperite din anii precedenți (cont 1171) cu suma de **26.855.459,38** lei astfel:

- 1.704.270,43 lei reprezentând rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (cont 1174) și
- 25.151.188,95 lei reprezentând rezultatul reportat din surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 1175),

după cum urmează:

25.974.778,37	pierdere neacoperită a anului 2010
880.681,01	pierdere neacoperită a anului 2012 - parțial

CAPITOLUL X – DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ

Declarația nefinanciară a Metrorex S.A. a fost întocmită în conformitate cu Ghidul privind Raportarea Informațiilor Nefinanciare, elaborat de Comisia Europeană.

Obiectul de activitate

Conform HOTĂRĂRII de GUVERN nr. 482 din 17 iunie 1999 privind înființarea Societății Comerciale de Transport cu Metroul București "Metrorex" - S.A.:

(1) Metrorex desfășoară activități de transport de persoane cu metroul pe rețeaua de căi ferate subterane și supraterane, în condiții de siguranță a circulației, în scopul satisfacerii interesului public, social și de protecție civilă;

(2) Metrorex poate desfășura și alte activități pentru susținerea eficienței activităților de bază, conform statutului său,;

(3) Metrorex poate, în condițiile legii, să încheie contracte sau convenții cu alte organisme similare și cu alți agenți economici și poate participa la colaborări și cooperări pe plan național sau internațional în domeniul său de activitate.

Cota de piață a METROREX

Deși acoperă numai 4 % din lungimea întregii rețele de transport public a capitalei, prin faptul că oferă o capacitate superioară de transport în condiții de confort, regularitate și siguranță a circulației, Metrorex asigură transportul a cca. 20% din volumul total al călătorilor ce utilizează mijloacele de transport în comun din Municipiul București.

Metroul bucureștean transportă la ora actuală în medie peste 600.000 de călători pe zi lucrătoare și peste 15 milioane călători într-o lună.

Politici adoptate de Metrorex, inclusiv proceduri de diligență necesară aplicate:

Creșterea gradului de satisfacție a călătorilor

- Creșterea nivelului de atractivitate a metroului prin următoarele:
 - îmbunătățirea condițiilor de confort pentru călători și a creșterii siguranței în exploatare;
 - reducerea intervalelor de circulație între trenuri;
- Asigurarea de material rulant pentru liniile noi sau pentru extinderea celor existente la nivelul necesităților în scopul acoperirii cererii de transport în condiții de siguranță;
- Îmbunătățirea calității serviciilor oferite publicului călător;
- Cunoașterea permanentă a nivelului de satisfacție a călătorilor precum și cunoașterea exigențelor acestora;
- Aplicarea unor inițiative proactive ale Metrorex cu Comunitățile Locale, Grupurile de Utilizatori și Grupuri de Comunități, cu privire la impactul asupra nevoilor locale de transport. Metrorex trebuie să investigheze și să propună strategii pentru identificarea și satisfacerea nevoilor de transport ale

grupurilor speciale, cum ar fi persoanele cu dizabilități, organizații școlare și de tineret, organizații sportive și pensionari.

Extinderea rețelei de metrou

Strategia de dezvoltare prevede modernizarea și extinderea rețelei de metrou.

În cadrul acțiunilor de modernizare a rețelei de metrou menționăm următoarele proiecte:

- modernizarea instalațiilor de ventilație;
- modernizarea instalațiilor de control acces;
- facilități pentru accesul persoanelor cu handicap în rețeaua de metrou;
- achiziție trenuri de generație nouă.

În cadrul acțiunilor de extindere a rețelei de metrou menționăm următoarele proiecte:

1. Obiectivul Magistrala 5 Drumul Taberei - Pantelimon;
2. Obiectivul Magistrala 6: legătura rețelei de metrou a municipiului București cu Aeroportul Internațional Henri Coandă – Otopeni;
3. Obiectivul Magistrala 4 Lac Străulești - Gara de Nord - Gara Progresu, Tronson Gara de Nord – Gara Progresu;
4. Obiectivul Magistrala 7 Voluntari – Bragadiru.

Realizarea de parcări în vederea decongestionării traficului

Au fost prevăzute pentru Magistrala 4 Gara de Nord – Lac Străulești, pentru Magistrala 6 de metrou Legătura rețelei de metrou cu Aeroportul Henri Coandă – Otopeni și pentru Magistrala 7 Voluntari – Bragadiru, noduri intermodale și Park & Ride.

Includerea strategiei de dezvoltare a metroului în Planul de mobilitate urbană durabilă 2016-2030 și integrarea în sistemul de metrou cu alți operatori (R.A.T.B.)

În scopul facilitării utilizării cât mai eficiente de către publicul călător a transportului în comun în Municipiul București, a fost semnat un Acord de principiu între Primăria Municipiului București, Regia Autonomă de Transport București, Metrorex S.A. și Ministerul Transporturilor, privind integrarea tarifară pentru sistemul public de transport în municipiul București. În baza acestui acord, începând cu data de 08.12.2017, prin OMT nr. 1772/2017 a fost aprobată introducerea în oferta tarifară a Metrorex S.A. a titlurilor comune pentru transportul cu metroul și R.A.T.B.:

- Bilet unic 60 minute
- Bilet cu 10 călătorii de câte 60 minute pentru fiecare călătorie
- Abonament de o zi

O parte din proiectele pe care societatea Metrorex le are pentru extinderea și modernizarea rețelei de metrou sunt aprobate prin Hotărâri de Guvern, urmând ca pentru proiectele viitoare să se realizeze studii de fezabilitate necesare în vederea emiterii de Hotărâri de Guvern.

Principalul risc legat de aspectele prezentate îl reprezintă nealocarea fondurilor necesare desfășurării activității în cuantumul solicitat.

Indicatori – cheie de performanță nefinanciară relevanți pentru activitatea specifică a entității

1. Creșterea gradului de satisfacție a călătorilor – nr. călători satisfăcuți de transportul cu metroul/nr. total de călători intervievați x 100(%);
2. Optimizarea utilizării capacităților infrastructurii de metrou și creșterea gradului de confort prin modernizarea/înlocuirea parcului de material rulant – nr. de vagoane de generație nouă/nr. total de vagoane parc inventar x 100 (%);

3. Analiza și evaluarea politicii de resurse umane – creșterea gradului de calificare profesională a salariaților - nr. salariaților care au urmat cursuri de instruire și pregătire profesională / nr. total de salariați x 100 (%);
4. Trasee anulate și neregulate;
5. Respectarea Planului de Servicii;
6. Respectarea planului de mentenanță / asigurarea numărului de km comerciali necesari;
7. Incidente și accidente feroviare.

Structura organizațională

Structurile organizatorice ale societății, răspund realizării obiectului de activitate al societății, prin concretizarea fiecărei funcțiuni în parte definite prin regulamentul de organizare și funcționare. Fiecare funcțiune în parte, din ansamblul organigramei, constituie obiectul de activitate al unui compartiment și subunitate specializată, concretizând în mod distinct atribuțiile societății pe care trebuie să le îndeplinească în domeniile de exploatare, revizii-reparații, comercial, informațional, plan, contabilitate, economico-financiar, organizare-personal, siguranța circulației, protecția muncii și sănătatea salariaților, etc.

Ansamblul organizațional al societății este construit în formă piramidală, astfel încât fiecare compartiment și subunitate să aibă o singură subordonare funcțională.

Avându-se în vedere că structura organizatorică a societății definește nivelele de subordonare ierarhică, aceasta stabilește în continuare relațiile de funcționalitate între compartimente și subunități, având ca obiectiv final satisfacerea cerințelor călătorilor.

Numărul de personal existent aprobat prin Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2017 prin H.G. nr. 340/2017 a fost de 4.560, astfel la începutul anului 2017, numărul de personal existent a fost de 4.508 salariați, iar la finele anului 2017 numărul de personal a fost de 4.560 salariați, în condițiile în care au fost făcute angajări pentru punerea în funcțiune a două noi stații, Laminorului și Străulești, și un depou în cadrul extinderii Magistralei 4.

Drepturile salariale și alte drepturi de personal se stabilesc anual prin negocierea Contractului Colectiv de Muncă.

La nivelul METROREX S.A. există un sindicat reprezentativ constituit în conformitate cu prevederile Legii nr. 62/2011 – a dialogului social, respectiv UNITATEA Sindicatul Liber Metrou.

În cadrul societății există o structură organizatorică specializată care are atribuții relaționale permanente cu organizația sindicală.

La nivelul societății relația cu partenerii sociali se desfășoară asigurând un cadru de transparență a activității societății, sindicatul fiind informat de toate aspectele sociale și financiare fiind invitat să participe și la ședințele Consiliului de Administrație.

În acest context Metrorex respectă cadrul legal în ceea ce privește drepturile salariaților de a fi informați și consultați în toate aspectele și deciziile importante pe care angajatorul le implementează pentru dezvoltarea și funcționarea societății. De asemenea asigurarea condițiilor de muncă a salariaților este reglementată în Contractul Colectiv de Muncă, iar modul cum sunt asigurate acestea se face în cadrul comitetului de securitate și sănătate în muncă din care fac parte atât reprezentanți ai angajatorului cât și reprezentanți ai organizației sindicale.

Menționăm faptul că în cadrul societății există Serviciul Medical, SSM și Condiții de Muncă având atribuții de medicina muncii, sănătate și securitate în muncă, salariații având obligația de a se prezenta periodic pentru verificarea stării de sănătate și a aptitudinilor individuale în raport cu cerințele fișei postului.

Salariații cu atribuții în siguranța circulației sunt verificați periodic de către unități sanitare specializate și agreeate de către Ministerul Transporturilor, care eliberează acestora avizele medicale necesare desfășurării activității în condiții de siguranță.

Toți angajații societății respectă prevederile Regulamentului Intern în care sunt menționate drepturile și obligațiile salariaților, abaterile și sancțiunile disciplinare, modalitatea de evaluare a activității salariaților, precum și alte reguli și norme interne.

La nivelul societății este aprobat un cod de conduită etică pe care salariații sunt obligați să îl respecte, orice încălcare a acestuia fiind semnalată în mod operativ unui consilier de etică.

În ceea ce privește aspectele legate de combaterea corupției sau a dării de mită există o decizie a directorului general prin care s-a constituit *Comisia internă pentru prevenirea și combaterea corupției la nivelul societății Metrorex* formată dintr-un președinte și 5 membri.

Din punct de vedere al impactului asupra mediului activitatea de transport cu metroul este considerată o activitate ecologică având în vedere că nu produce poluarea mediului înconjurător contribuind în același timp la evitarea degajării în mediul exterior a unor importante cantități de bioxid de carbon estimate la nivelul a zeci de mii de tone de bioxid de carbon, anual.

Utilizarea metroului ca mijloc de transport în locul autoturismelor personale conduce în mod direct la evitarea acestor degajări de noxe.

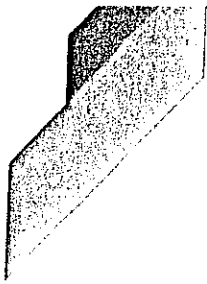
Implementarea proiectelor de realizare a parcarilor Park & Ride la porțile de acces în capitală aflate la extremitatea rețelei de metrou va conduce la limitarea numărului de mașini care vor pătrunde în interiorul orașului, contribuind la reducerea poluării.

Activitatea de transport călători cu metroul este considerată o activitate prietenoasă cu mediul, fiind considerată chiar un transport ecologic având consecințe pozitive asupra menținerii unui climat sănătos în mediul urban, integrat ca proiect de dezvoltare în cadrul Planului de Mobilitate Urbană Durabilă 2016-2030.

În baza Hotărârii Consiliului de Administrație nr. .05.2018, Președintele Consiliului de Administrație semnează în numele Consiliului de Administrație prezentul Raport al Administratorilor.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI de ADMINISTRAȚIE,

Dr. Ec. Bogdan COSTAȘ



MINISTERUL TRANSPORTURILOR	
METROREX S.A.	
Nr.	Met. 4004
Data	21.05.2018

S.C. EXIAS CONSULTANTS S.R.L.		
INTRARE	Nr. 1986	
IEȘIRE	Nr.	
Ziua 22	Luna 05	Anul 2018

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
CĂTRE ACȚIONARIII METROREX S.A.**

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale METROREX S.A. („Societatea”), cu sediul social în București, bd. Dinicu Golescu nr. 38, Sector 1, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 13863739, care cuprind bilanțul la 31 decembrie 2017, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative anexate.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2017 se identifică astfel:
 - Total capitaluri 215.382.526 lei
 - Rezultatul exercițiului 0 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 Decembrie 2017 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare („OMFP 1802/2014”).

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

5. Noi considerăm relevante următoarele aspecte:

- (a) Activitatea Societății este dependentă într-o foarte mare măsură de implicarea Statului Român în ceea ce privește acordarea alocațiilor bugetare pentru activitatea de exploatare și de investiții. Având în vedere importanța Metrorex S.A., nu se preconizează că în viitorul apropiat Statul Român să întrerupă acordarea acestor alocații.
- Așa cum este prezentat în Nota 5.1 – „Creanțe”, pentru primele nouă luni din anul 2017 Metrorex S.A. a solicitat și a primit subvenția pentru transportul de călători cu metroul în cuantum de 266.850.000 lei dar nu i-a fost alocată subvenția pentru transport de călători cu metroul aferentă perioadei octombrie - decembrie 2017 în valoare de 106.650.000 lei. Până la data prezentului raport Metrorex S.A. nu a primit această subvenție solicitată, deși prin Ordinul Ministrului Transporturilor nr. 1814/2017, în luna decembrie 2017 a fost aprobat actul adițional nr. 2, care prin modificarea/completarea prevederilor art. 5(1) din Contractul de servicii publice, încheiat între Ministerul Transporturilor în calitate de Autoritate contractantă și Metrorex S.A. în calitate de Operator, aprobat prin Ordinul Ministrului Transporturilor nr. 350/2016, a condus la îndeplinirea condițiilor legale pentru analiza și aprobarea deschiderilor de finanțare. În conformitate cu prevederile legii bugetului de stat pe anul 2017 nr. 6/17.02.2017 și având în vedere balanța de venituri și cheltuieli a Societății la data de 31 decembrie 2017, Metrorex S.A. a constituit o creanță asupra statului cu privire la creditele bugetare nealocate la capitolul „subvenții pentru transport călători cu metroul”, în cuantum de 106.650.000 lei, concomitent cu înregistrarea unei datorii către bugetul de stat în sumă de 15.145.403 lei pentru subvenția care rămâne excedentară la 31 decembrie 2017. Ca urmare a acestor operațiuni, venitul din subvenția de exploatare aferent trimestrului IV al anului 2017, reflectat în situațiile financiare la 31 decembrie 2017 este de 91.504.597 lei.
- (b) Societatea are demarate o serie de obiective de investiții în curs, aflate în diferite stadii de execuție. O parte din aceste valori este reprezentată de proiecte și studii de fezabilitate pentru care nu au mai fost alocate fonduri pentru continuarea lucrărilor. Societatea analizează posibilitatea și oportunitatea finalizării obiectivelor respective, precum și eventualele posibilități de valorificare în situația în care acestea nu mai sunt utile Societății. Efectele unor eventuale decizii de sistare (abandonare) a acestor obiective de investiții nu a fost cuantificat la data întocmirii situațiilor financiare.
- (c) Așa cum este prezentat în Nota 10.6 – „Active și datorii contingente” Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță, cele mai semnificative privind exproprierile și disputele cu o parte din constructorii magistralelor de metrou care urmează să intre în patrimoniul public, investiții care sunt finanțate de la Bugetul de Stat. În cursul anului 2017 și la începutul anului 2018 Metrorex a pierdut definitiv o parte din aceste procese și drept urmare instanțele au dispus efectuarea unor plăți importante în sarcina societății reprezentând contravaloarea unor lucrări executate, penalități de întârziere, actualizări de prețuri, etc. Pentru o parte din sume conturile bancare ale Societății destinate operațiunilor curente din surse proprii au fost deja executate silit în anul 2018, iar Metrorex, cu toate că a efectuat demersuri importante pentru recuperarea acestora de la Bugetul de Stat, nu a reușit până la data raportului să recupereze aceste sume. Conducerea Societății nu a putut face nici o estimare rezonabilă cu privire la recuperarea de la Bugetul de Stat a sumelor deja executate, sau a sumelor imputate pentru care există hotărâri definitive a instanțelor judecătorești și nici nu a putut identifica procedura de transfer a sumelor între titlurile bugetare, iar noi nu am a putut cuantifica posibilul impact asupra rezultatului anului încheiat la 31 decembrie 2017.

Aspecte cheie de audit

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspecte cheie de audit	Modul în care aspectul a fost tratat în timpul auditului
<p>Recunoașterea veniturilor</p> <p>Veniturile recunoscute în anul 2017 depind de recunoașterea și evaluarea adecvată. După părerea noastră, recunoașterea veniturilor este semnificativă pentru audit deoarece Societatea ar putea contabiliza incorect veniturile prin contabilizare în perioade necorespunzătoare (separarea exercițiilor).</p> <p>Veniturile Societății cuprind în principal veniturile din vânzările de servicii de transport și venituri din subvenții. Transportul public de călători cu metroul are caracter de serviciu public social. Pentru aceste servicii Societatea primește de la bugetul de stat transferuri care să acopere diferențele dintre veniturile proprii din activitatea de transport de călători și cheltuielile totale, inclusiv cele determinate de exploatarea, întreținerea și repararea obiectivelor de protecție civilă.</p>	<p>Veniturile din vânzări cuprind în principal vânzările de servicii de transport, precum și partea care a fost recunoscută ca venituri din subvențiile pentru acoperirea diferenței dintre cheltuielile efective și veniturile realizate din activitatea de exploatare a metroului.</p> <p>Veniturile din servicii de transport sunt înregistrate în evidența contabilă pe măsura vânzării cartelelor magnetice de transport. Veniturile din subvenții sunt recunoscute atât timp cât exista o asigurare rezonabilă că ele vor fi încasate iar Societatea va îndeplini condițiile impuse pentru primirea lor.</p> <p>Procedurile noastre de audit pentru abordarea riscului de denaturare semnificativă în legătură cu recunoașterea veniturilor, care a fost considerată risc semnificativ, au inclus:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile legale și în raport cu politicile contabile proprii ale Societății; ✓ testarea existenței și eficacității principalelor controale interne pentru a preveni și detecta fraudă și erorile la recunoașterea veniturilor. Această procedură a inclus testarea controalelor pentru recunoașterea veniturilor pe baza livrărilor efectuate și serviciilor prestate, prin referire la un eșantion de tranzacții; ✓ evaluarea, pe bază de eșantion, a recunoașterii în exercițiul financiar

	<p>corespunzător a veniturilor înregistrate aproape de finalul exercițiului financiar, prin compararea tranzacțiilor selectate cu documentația relevantă;</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ obținerea de confirmări ale soldurilor clienților la sfârșitul exercițiului financiar, pe baza de eșantion; ✓ examinarea jurnalului de vânzări după încheierea exercițiului financiar pentru a identifica stornările semnificative efectuate și inspectarea documentației relevante pentru a evalua dacă veniturile aferente au fost contabilizate în exercițiul financiar corespunzător.
<p>Imobilizări corporale în curs de execuție</p> <p>Potrivit Notei 1 din situațiile financiare individuale, imobilizările corporale în curs de execuție ale Societății la data de 31 decembrie 2017 au o valoare de 3.667.945.060 lei.</p> <p>Datorită importanței raționamentelor și estimărilor pe care le implică o evaluare în acest domeniu și valoarea semnificativă a imobilizărilor corporale în curs de execuție, considerăm că evaluarea imobilizărilor corporale în curs de execuție constituie un aspect cheie de audit.</p>	<p>În cadrul imobilizărilor corporale în curs sunt înregistrate atât imobilizări care la finalizare vor fi incluse în imobilizările corporale ale Societății, urmând a fi amortizate de la data punerii în funcțiune, cât și imobilizări care odată finalizate vor fi transferate în patrimoniul public al statului. La momentul transferului imobilizărilor în patrimoniul public, subvenția pentru investiții primită pentru finanțarea acestora se reduce în mod corespunzător.</p> <p>Investițiile pentru realizarea proiectelor de modernizare și dezvoltare a infrastructurii și materialului rulant se finanțează de la bugetul de stat sau din credite garantate de stat și rambursate de la bugetul de stat. Aceleași prevederi se aplică și pentru obiectivele de protecție civilă, sumele alocate fiind nominalizate distinct în bugetul de venituri și cheltuieli al Metrorex S.A..</p> <p>Procedurile noastre de audit pentru abordarea riscului de denaturare semnificativă în legătură cu evaluarea imobilizărilor corporale în curs de execuție, care a fost considerată risc semnificativ, au inclus:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ evaluarea metodologiei aplicate și a caracterului adecvat al ipotezelor cheie; ✓ verificarea acurateții și a relevanței datelor care au fost utilizate de Societate în procesul de identificare și evaluare a indiciilor de depreciere a imobilizărilor

corporale în curs de execuție.

Alte informații – Raportul administratorilor

7. ~~Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, care include și declarația nefinanciară, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.~~

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu governanța pentru situațiile financiare

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu

exceptia cazului în care conducerea fie intenționează sa lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio alta alternativă realistă în afara acestora.

10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
12. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, sa ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care sa rezulte într-o prezentare fidelă.

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

14. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

15. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

16. Am fost numiți la data de 19.12.2017 să audităm situațiile financiare ale METROREX S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2017. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de trei ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 Decembrie 2015 până la 31 Decembrie 2017.

Confirmăm că:

- În desfășurarea auditului nostru ne-am păstrat independența față de entitatea auditată;
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele

Exias Consultants SRL

București, Calea Șerban Vodă, nr. 140, D1

înregistrată la

Camera Auditorilor Financiarî din România cu nr. 1190/2013

Florin Rotaru – Auditor

înregistrat la

Camera Auditorilor Financiarî din România cu nr. 1955/2007

București,
22 Mai 2018

