

MINISTERUL TRANSPORTURILOR  
METROREX- S.A.  
Nr.Ord.RC J40/6880/1999  
CUI 13863739  
Adunarea Generală a Acționarilor  
Nr.297/ 52 / 2019

**H O T Ă R Ă R E A**  
**ședinței ordinare a Adunării Generale a Acționarilor**  
**din data de 29 mai 2019**

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

Invitați:

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

În baza Împuternicirii nr. 3673/29.05.2019, 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 29.05.2019, înregistrată la METROREX sub nr. M.01/ 8113 /29.05.2019, **Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, corespunzător ordinii de zi,**

- 1. Notă privind aprobarea în Adunarea Generală a Acționarilor a situației financiare anuale 2018, a raportării contabile anuale 2018 și a execuției bugetare pe anul 2018.**

hotărăște următoarele:

**Punctul 1 de pe Ordinea de zi**

Reprezentantul Ministerului Transporturilor în Adunarea Generală a Acționarilor Metrorex, în temeiul prevederilor art. 14, alin. (6), lit. g) din Statutul Metrorex, și art. 111, alin. (2), lit. a) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, **aprobă** Situația financiară anuală 2018, Raportarea contabilă anuală 2018 și Execuția bugetară pe anul 2018, întocmite în conformitate cu prevederile OMFP nr.2844/2016, cu modificările și completările ulterioare, pe baza raportului administratorilor, raportului auditorului financiar precum și a hotărârii nr.2 a ședinței Consiliului de Administrație din data de 27.05.2019 prin care au fost avizate situațiile financiare menționate, prezentate prin Nota Metrorex nr. M08.01/485/24.05.2019 privind aprobarea în Adunarea Generală a Acționarilor a *Situației financiare anuale 2018, a Raportării contabile anuale 2018 și a Execuției bugetare pe anul 2018.*

**Adunarea Generală a Acționarilor METROREX:**

Petru MĂRCULEȚ...

Secretar AGA,  
Deniss DRAGNEA

Unitatea METROREX S.A. ....

Anexa la Cererea de depunere  
situații financiare anuale

METROREX S.A. ....

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

Cod unic de înregistrare / cod fiscal 13863739 .....

**EXTRAS\***  
din situațiile financiare anuale pe anul 2018

• **Indicatori din BILANȚ:**

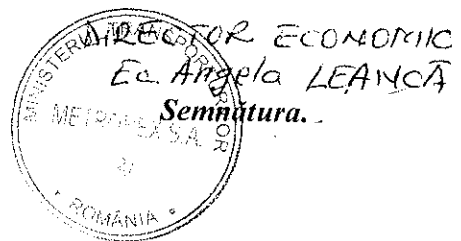
- Active imobilizate - TOTAL ..... 7.683.999.227  
- Active circulante - TOTAL ..... 230.054.257  
- Capitaluri proprii - TOTAL ..... -292.448.894

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

- Cifra de afaceri netă ..... 712.925.815  
- Rezultatul brut al exercițiului financiar:  
    profit: ..... 0  
    pierdere: ..... 508.478.517

• **Indicatori din DATE INFORMATIVE**

- Număr mediu de salariați ..... 4.402



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



**METROREX S.A.**

  
romania2019.eu

www.metrorex.ro

## DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare la 31/12/2018 pentru:

- Persoana juridica : 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 si 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 Situației financiare anuale 2018 și a Raportării contabile anuale 2018 și confirmă că:

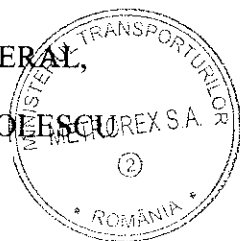
a) Politicile contabile utilizate la întocmirea Situațiilor financiare anuale 2018 și a Raportării contabile anuale 2018 sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;

b) Situația financiară anuală 2018 și Raportarea contabilă anuală 2018 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

**MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE**  
**AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ**

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul  
Finanțelor Publice  
Date: 2019.05.30 14:48:48 EEST  
Reason: Document MFP

Index încărcare: 176091656 din 30.05.2019

Ați depus un formular tip S1041 cu numărul de înregistrare **INTERNT-176091656-2019** din data de **30.05.2019** pentru perioada de raportare 12 2018 pentru CIF: 13863739

Nu există erori de validare.

**Date de identificare ▶**

\* Campuri obligatorii

\* Entitatea

METROREX

FORMULAR VALIDAT

\* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J40\6880\1999

\* Cod Unic de Inregistrare

13863739

\* Activitatea preponderanta: Cod CAEN--Denumire activitate

4931--Transp.urbane, suburbane si  
metropolitane de calatori

\* Activitatea preponderanta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate

4931--Transp.urbane, suburbane si  
metropolitane de calatori

\* Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de  
stat

Strada

DINICU GOLESCU

Numar

38

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

0213360090

e-mail

contact@metrorex.ro

\* Județ

Municipiul Bucuresti

Sector

Sector 1

\* Localitatea

Bucuresti

 Raportare contabilă  
anuală

Formularul S1040

 Situație financiară  
anuală

Formularul S1041

 Situațiile financiare anuale  
au fost aprobate potrivit  
legii

Bifați dacă este cazul

 Mari contribuabili care  
depun bilanțul la București Sucursala Activ net mai mic de  
jumătate din valoarea  
capitalului subscris**Semnături ▶**

\* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata  
doar in urma finalizarii cu succes a actiunii  
de validare a formularului

Semnatura electronica

Semnat digital  
de Camelia Luca  
Data:  
2019.05.30  
14:44:42 +03'00'

Semnatura

**Administrator**

\* Nume si prenume

Ing. SODOLESCU  
DUMITRU**Intocmit**

\* Nume si prenume

Ec. LEANCA ANGELA

\* Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

**Auditor**

Nume si prenume/ Denumire

EXIAS CONSULTANTS

Nr. inregistrare in Registrul CAFR

1190/2013

Cod de identificare fiscala

32244941

Semnatura

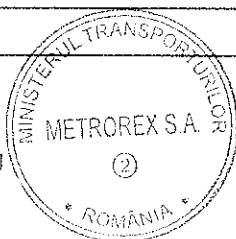
\*) Situatii financiare anuale individuale la 31 decembrie 2018 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice, nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, și care depun situații financiare anuale la 31 decembrie potrivit Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 10/ 2019 privind aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile(cu excepția entităților care aplică Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul nr. 2.844/2016 - și care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic)



**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**

Denumirea elementului	Exercițiul financiar 2017	Exercițiul financiar 2018
	-lei-	-lei-
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare</b>		
Încasări din vânzări de bunuri și din prestarea de servicii	338.719.890	231.019.033
Încasări din subvenții de exploatare (net)	266.850.000	420.354.000
Încasări Ordin MLPTL 905/20239 și Legea 42/1990 pentru eroii Revoluției din 1989	30.400.615	44.474.898
Diferențe favorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devalută	772	585
Dobânzi încasate	62.239	51.398
Plăți către furnizori de bunuri și servicii	-300.488.772	-279.641.570
Plăți către și în numele angajaților	-392.104.813	-419.311.865
Plăți pentru alte impozite și taxe	-12.781.216	-3.579.259
Diferențe nefavorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devalută	-54.267	-26.931
<b>Total flux de numerar din exploatare</b>	<b>-69.395.552</b>	<b>-6.659.711</b>
<b>Flux de numerar din activități de investiții</b>		
Încasări din subvenții pentru investiții	680.206.019	372.308.614
Transfer din surse proprii	3.490.021	12.564.698
Diferențe favorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devalută	883.837	381.091
Restituiri subvenții pentru investiții	-263.760	-6.217
Plăți pentru achiziționarea de active pe termen lung	-683.961.132	-384.862.567
Lichidare recipise	-1.945.928	-3.207.740
Diferențe nefavorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devalută	-333.594	-315.892
<b>Total flux de numerar din investiții</b>	<b>-1.924.537</b>	<b>-3.138.013</b>
<b>Flux de numerar din activități de finanțare</b>		
Sume primite de la coparticipanți sau ca rezultat al operațiilor în participație	2.234.786	3.008.589
Sume primite ca surse de finanțare pentru rambursarea de credite și dobânzi	363.123	351.441
Rambursări de împrumuturi pe termen mediu și lung, inclusiv dobânda	-363.123	-351.441
<b>Total flux de numerar din finanțare</b>	<b>2.234.786</b>	<b>3.008.589</b>
<b>Flux de numerar total</b>	<b>-69.085.303</b>	<b>-6.789.135</b>
Numerar la începutul perioadei	153.514.764	84.429.461
Numerar la sfârșitul perioadei	84.429.461	77.640.326

**DIRECTOR GENERAL,**  
Ing. Dumitru ȘODOLESCU



**DIRECTOR ECONOMIC,**  
Ec. Angela LEANCĂ



# METROREX S.A.



romania2019.eu

www.metrorex.ro

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII la data de 31 decembrie 2018 (exprimată în lei, dacă nu se specifică contrariul)

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2018	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2018
		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 creditor (cont 1052)	Sold C 189.444.528			34.401.632	34.401.632	155.042.896
Alte rezerve	Sold C 404.380					404.380
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită, sold debitor (ct.1171)	Sold D 132.735.845			26.855.460		105.880.385
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 1.704.271	4.358		1.066.707		641.922
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare, sold creditor (ct.1175)	Sold C 25.151.189	34.406.807	34.406.807	25.151.189		34.406.807
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS mai puțin IAS 29 (ct.1177)						0
Pierderea exercițiului financiar - PIERDERE	Sold D 0	508.478.517				508.478.517
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>-474.067.352</b>	<b>34.406.807</b>	<b>33.764.068</b>	<b>34.401.632</b>	<b>-292.448.894</b>

DIRECTOR GENERAL  
Ing. Dumitru ȘODOLESCU ©

DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. Angela LEANCIĂ



## SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

la data de 31 decembrie 2018

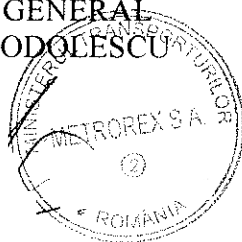
(exprimată în lei, dacă nu se specifică contrariul)

Denumirea indicatorului	Sold la:	
	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
<b>ACTIV</b>		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>		
Imobilizări necorporale	1.829.410	2.567.578.630
Imobilizări corporale	4.907.940.757	5.116.323.225
Imobilizări financiare	91.372	97.372
	<b>4.909.861.539</b>	<b>7.683.999.227</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>		
Stocuri	20.042.597	19.430.416
Creanțe comerciale și alte creanțe	129.289.640	132.983.515
Numerar și echivalent de numerar	84.429.461	77.640.326
	<b>233.761.698</b>	<b>230.054.257</b>
<b>CHELTUIELI ÎN AVANS</b>	<b>294.274</b>	<b>406.180</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>5.143.917.511</b>	<b>7.914.459.664</b>
<b>DATORII CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PANA LA UN AN</b>		
Sume datorate instituțiilor de credit	320.854	335.868
Avansuri încasate în contul comenzilor	4.624	112
Datorii comerciale și alte datorii	216.049.138	357.502.635
	<b>216.369.992</b>	<b>357.838.615</b>
<b>DATORII: SUMNELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>		
Sume datorate instituțiilor de credit	962.601	671.777
Alte datorii	22.774.322	2.585.391.324
	<b>23.736.923</b>	<b>2.586.063.101</b>



<b>PROVIZIOANE</b>		
Provizioane pentru beneficiile angajaților	12.541.192	12.693.491
Alte provizioane	0	308.354.776
	<b>12.541.192</b>	<b>321.048.267</b>
<b>VENITURI ÎN AVANS</b>		
Subvenții pentru investiții	4.661.347.214	4.925.464.164
Venituri înregistrate în avans	14.539.664	16.494.411
	<b>4.675.886.878</b>	<b>4.941.958.575</b>
<b>CAPITAL ȘI REZERVE</b>		
Capital subscris vărsat	130.177.588	130.177.588
Prime de capital	1.535.962	1.535.962
Rezerve din reevaluare	189.444.528	189.444.528
Alte rezerve	404.380	404.380
Rezultatul reportat, cu excepția rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	(106.179.932)	(71.131.203)
Profitul sau pierderea la sfârșitul perioadei de raportare	0	508.478.517
	<b>215.382.526</b>	<b>(292.448.894)</b>
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>5.143.917.511</b>	<b>7.914.459.664</b>

DIRECTOR GENERAL  
Ing. Dumitru ȘODOLESCU



DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. Angela IERĂNCA



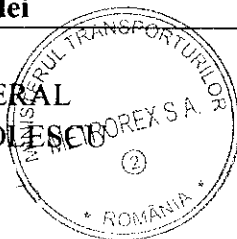
## SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL

la data de 31 decembrie 2018

(exprimată în lei, dacă nu se specifică contrariul)

Denumirea indicatorului	Perioada de raportare	
	2017	2018
<b>A</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Venit din activitatea de transport	289.018.524	292.571.815
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	358.354.597	420.354.000
Alte venituri	144.351.123	141.844.606
	<b>791.724.244</b>	<b>854.770.421</b>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	(15.612.985)	(15.115.081)
Alte cheltuieli materiale	(2.108.785)	(1.773.129)
Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	(51.763.239)	(56.358.705)
Cheltuieli cu personalul	(398.825.091)	(448.789.571)
Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale	(137.583.163)	(143.014.998)
Ajustari de valoare privind activele circulante	(5.043.118)	217.230
Alte cheltuieli de exploatare (rd.32 la 38)	(181.776.934)	(389.952.116)
Ajustari privind provizioanele	424.258	(308.507.075)
<b>PROFITUL/PIERDERE DIN EXPLOATARE</b>	<b>(564.813)</b>	<b>(508.523.024)</b>
VENITURI FINANCIARE	1.209.789	523.643
CHELTUIELI FINANCIARE	(644.976)	(479.136)
<b>PROFIT/PIERDERE FINANCIARA</b>	<b>564.813</b>	<b>44.507</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>792.934.033</b>	<b>855.294.064</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>(792.934.033)</b>	<b>(1.363.772.581)</b>
<b>Rezultatul global aferent perioadei</b>	<b>0</b>	<b>(508.478.517)</b>

DIRECTOR GENERAL  
Ing. Dumitru ȘODOLESCU



DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. Angela LEANĂ



**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
**Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844 /2016**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică contrariul)

## 1. SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

### a) Imobilizări necorporale

Cost	Sold la 1 ian 2017	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 dec 2017	Creșteri	Reduceri	31.12.2018
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	15.288.582	306.548	-	15.595.130	2.567.368.463	617.916	2.582.345.677
Alte imobilizări necorporale	12.333.087	19.787	-	12.352.874	0	1.073.148	11.279.726
<b>Total</b>	<b>27.621.669</b>	<b>326.335</b>	<b>-</b>	<b>27.948.004</b>	<b>2.567.368.463</b>	<b>1.691.064</b>	<b>2.593.625.403</b>
<b>Deprecieri (amortizări sau ajustări de valoare)</b>							
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	12.172.669	2.861.612	-	15.034.281	363.873	617.916	14.780.239
Alte imobilizări necorporale	8.813.105	2.271.208	-	11.084.313	1.255.370	1.073.148	11.266.535
<b>Total</b>	<b>20.985.774</b>	<b>5.132.820</b>	<b>-</b>	<b>26.118.594</b>	<b>1.619.243</b>	<b>1.691.064</b>	<b>26.046.773</b>
<b>Valoare netă</b>							
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	3.115.913			560.849			2.567.565.438
Alte imobilizări necorporale	3.519.982			1.268.561			13.191
<b>Total</b>	<b>6.635.895</b>			<b>1.829.410</b>			<b>2.567.578.630</b>

**b) Imobilizari corporale**

Cost	Sold la 1 ian 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec 2018
Terenuri si amenajari de terenuri	1.396.900	69.845	-	1.466.745	0	0	1.466.745
Constructii *)	3.866.396	440.086	464.301	3.842.181	0	0	3.842.181
Instalatii tehnice, mijloace de transport	1.560.908.796	52.330.858	386.330.218	1.226.909.436	5.941.341	616.774	1.232.234.003
Mobilier, aparatura birotica	10.165.932	480.014	5.781.122	4.864.824	320.104	10.052	5.174.876
Imobilizari corporale in curs	2.962.546.808	707.909.838	2.511.586	3.667.945.060	360.504.877	11.995.275	4.016.454.662
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale		4.998.000		4.998.000	0	4.998.000	0
<b>Total</b>	<b>3.975.604.084</b>	<b>814.334.790</b>	<b>251.054.042</b>	<b>4.910.026.246</b>	<b>366.766.322</b>	<b>17.620.101</b>	<b>5.259.172.467</b>
<b>Deprecieri (amortizari sau ajustari de valoare)</b>							
Constructii	326.289	138.012	464.301	0	163.729	0	163.729
Instalatii tehnice, mijloace de transport	258.005.337	130.394.282	386.325.307	2.074.312	139.213.045	621.069	140.666.288
Mobilier, aparatura birotica	3.874.145	1.918.049	5.781.017	11.177	2.018.100	10.052	2.019.225
<b>Total</b>	<b>262.205.771</b>	<b>132.450.343</b>	<b>392.570.625</b>	<b>2.085.489</b>	<b>141.394.874</b>	<b>631.121</b>	<b>142.849.242</b>
<b>Valoare neta</b>							
Terenuri si amenajari de terenuri	1.396.900			1.466.745			1.466.745
Constructii	3.540.107			3.842.181			3.678.452
Instalatii tehnice, mijloace de transport	1.302.903.459			1.224.835.124			1.091.567.715
Mobilier, aparatura birotica	6.291.787			4.853.647			3.155.651
Imobilizari corporale in curs	2.962.546.808			3.667.945.060			4.016.454.662
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	-	4.998.000		4.998.000			0
<b>Total</b>	<b>4.276.679.061</b>			<b>4.907.940.757</b>			<b>5.116.323.225</b>

### **Imobilizari corporale în curs**

În cursul anului 2018 s-au făcut plăți în valoare de 384.511.126 lei pentru următoarele obiective de investiții:

- Magistrala 2 – 10.488.001 lei
- Magistrala 4 racorduri metrou – 93.365.395 lei ;
- Magistrala 5 Drumul Taberei –Pantelimon:
  - Tronson I Universitate - Drumul Taberei – 241.754.614 lei;
  - Tronson II Universitate –Pantelimon – 15.623.216 lei;
- Magistrala 6 – 1.132 lei;
- Modernizarea instalatiilor pe Magistralele 1,2,3,TL – 10.492.519 lei;
- Facilitati pentru accesul persoanelor cu handicap – 1.018.890 lei;
- Compatibilizarea instalatiilor pe M1,3 si TL – 182.485 lei;
- Dotări independente – 11.584.874 lei.

### **c) Imobilizari financiare**

<b>Cost</b>	<b>Sold la 31 dec 2017</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 dec 2018</b>
Alte creante imobilizate	115.197	6.000	23.825	97.372
<b>Total</b>	<b>115.197</b>	<b>6.000</b>	<b>23.825</b>	<b>97.372</b>
<b>Deprecieri</b>				
Ajustari pentru alte creante imobilizate	23.825	0	23.825	0
<b>Total</b>	<b>23.825</b>	<b>0</b>	<b>23.825</b>	<b>0</b>
<b>Valoare neta</b>				
Alte creante imobilizate	91.372			97.372
<b>Total</b>	<b>91.372</b>			<b>97.372</b>

Imobilizările financiare la 31 decembrie 2018 sunt în sumă de 97.372 lei și reprezintă garanție de asigurare GEI Palat (91.372 lei) și alte creanțe imobilizate - garanții STB conform Contract nr. 4563/c 07.12.2017 (6.000 lei).

## **2. PROVIZIOANE ȘI AJUSTĂRI DE VALOARE**

<b>Denumire provizion</b>	<b>Sold la 1 ian 2017</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 dec 2017</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 dec 2018</b>
Provizioane pentru pensii si obligatii similare	12.922.996	76.392	458.196	12.541.192	1.453.735	1.301.436	12.693.491
Provizioane pentru litigii-taxe locale	42.454	-	42.454	0	-	-	-
Provizioane pentru litigii-investiții	-	-	-	0	308.354.776	-	308.354.776
<b>Total</b>	<b>12.965.450</b>	<b>76.392</b>	<b>500.656</b>	<b>12.541.192</b>	<b>309.808.511</b>	<b>1.301.436</b>	<b>321.048.267</b>

Societatea este implicată într-un număr semnificativ de litigii și dispute, cele cu furnizorii săi privind infrastructura de metrou fiind cele mai relevante. Pentru înregistrarea unui provizion la 31.12.2018 managementul societății a efectuat o analiză amănunțită din punct de vedere juridic, utilizând cele mai relevante informații disponibile. Ca urmare a acestei analize, pe baza raționamentului profesional, societatea a estimat la 31.12.2018 un provizion pentru litigii în valoare de 308.354.776 lei.

### **3. REPARTIZAREA PROFITULUI**

La 31 decembrie 2018 Societatea a înregistrat o pierdere de 508.478.517 lei.

În vederea acoperirii pierderii contabile, societatea face demersuri pentru alocarea de la bugetul de stat a sumelor necesare pentru acoperirea diferențelor dintre veniturile proprii din activitatea de transport călători și cheltuielilor totale și de asemenea va lua măsuri care să conducă la scăderea cheltuielilor de exploatare.

#### 4. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2017		Termen de lichiditate peste 1 an		Sold la 31 decembrie 2018		Termen de lichiditate peste 1 an	
	1 (col. 2+3)	2	3	4 (col. 5+6)	5.00	6.00	sub 1 an	peste 1 an
0								
Creanțe comerciale	3.744.751	3.744.751	-	4.738.362	4.738.362	-		
Avansuri acordate personalului	43.595	43.595	-	34.042	34.042	-		
Alte creanțe în legătură cu personalul	1.750.618	179.867	1.570.751	1.480.494	164.174	1.316.320		
Ajutor somaj	0	0	-	52	52	0		
TVA de recuperat	2.049	2.049	-	563	563	-		
TVA neexigibilă sold debitor	4.609.977	4.609.977	-	5.394.861	5.394.861	-		
Subvenții	140.901.021	139.938.419	962.601	137.209.320	136.537.543	671.777		
Alte creanțe privind bugetul statului	2.587.831	2.587.831	-	6.017.922	6.017.922	-		
Decontări din operațiuni în participație-activ	1.670.152	1.670.152	-	1.415.863	1.415.863	-		
Debitori diverși	1.534.403	1.534.403	-	4.053.322	4.053.322	-		
Decontări în curs de clarificare	12.000	12.000	-	-	-	-		
Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale	-27.566.757	-27.566.757	-	-27.361.286	-27.361.286	-		
<b>Total creanțe</b>	<b>129.289.641</b>	<b>126.756.288</b>	<b>2.533.353</b>	<b>132.983.515</b>	<b>130.995.418</b>	<b>1.988.097</b>		

Creanțele comerciale reprezintă sume neîncasate la 31 decembrie 2018 de la clienți, clienți incerti sau în litigiu și clienți-facturi de întocmit.

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 31.12.2018, Societatea avea înregistrată TVA neexigibilă, aferentă facturilor de primit de la furnizorii din exploatare în sumă de 5.394.861 lei.

La 31 decembrie 2018, societatea înregistrează subvenții de încasat în valoare de 137.209.320 lei, astfel:

- 1.007.645 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"

Pentru această sumă, societatea urmează să demareze procedura de acționare în instanță a autorității contractante.

- suma de 29.551.675 lei este aferentă reducerilor acordate conform legilor speciale la cartele de călătorie pentru elevi/studenti și 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 6.017.922 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 1.415.863 lei, reprezintă deconturi aferente contractelor de asociere în participație cu Sindomed Servcom, Euromedia și Spectacular OOH&Printing.

Debitorii diverși sunt în sumă de 4.053.322 lei, din care:

- 32.719,89 lei reprezintă debite înregistrate pentru persoane fizice;

- 1.523.132,94 lei reprezintă debite înregistrate pentru persoane juridice;

- 2.497.469,04 lei reprezintă debite înregistrate pentru activitatea de investiții.

În urma analizei efectuate, societatea are înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor în sumă 27.361.286 lei, astfel:

- ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți în sumă de 978.796 lei;

- ajustări pentru deprecierea creanțelor - debitori, persoane fizice și juridice în sumă de 1.555.369 lei;

- ajustări pentru sumele nerecuperate de la FNUASS în sumă de 807.693 lei;

- ajustări pentru subvențiile neîncasate aferente facilităților de călătorie acordate conform prevederilor legale în sumă de 22.756.310 lei.

- ajustări pentru deprecierea creanțelor - deconturi în participatiune în sumă de 1.263.118 lei.



## 5. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

Datorii	Sold la 31		Termen de exigibilitate				Sold la 31			Termen de exigibilitate			
	decembrie 2017	1 (col 2+3+4)	sub 1 an	intre 1 si 5 ani	peste 5 ani	decembrie 2018	sub 1 an	intre 1 si 5 ani	peste 5 ani	sub 1 an	intre 1 si 5 ani	peste 5 ani	
0			2	3	4	5 (col 6+7+8)	6	7	8				
Sume datorate institutiilor de credit - BIRD	1.283.456		320.854	962.601	-	1.007.646	335.868	671.777	-				
Alte imprumuturi si datorii asimilate	4.624		4.624	-	-	2.565.903.555	173.632	-	2.565.729.923				
Datorii comerciale	124.150.676		124.150.676	-	-	107.459.901	107.459.901	-	-				
Clienti - creditorii	66.509		66.509	-	-	112	112	-	-				
Personal - salarii datorate	9.729.999		9.729.999	-	-	11.708.753	11.708.753	-	-				
Personal - ajutoare materiale datorate	260.851		260.851	-	-	329.845	329.845	-	-				
Drepturi de personal neridicate	1.908		1.908	-	-	14.687	14.687	-	-				
Retineri din salarii datorate tertilor	2.688.198		2.688.198	-	-	2.975.882	2.975.882	-	-				
Alte datorii in legatura cu personalul	1.778.231		187.606	1.590.625	-	1.529.015	164.346	1.364.670	-				
Asigurari sociale	14.436.619		14.436.619	-	-	21.987.814	21.987.814	-	-				
Ajutor somaj	391.300		391.300	-	-	-	-	-	-				
Contributia asiguratorie pentru munca	-		-	-	-	1.181.405	1.181.405	-	-				
TVA de plata	245.244		245.244	-	-	1.022.220	1.022.220	-	-				
TVA neexigibila - sold creditor	9.101.622		9.101.622	-	-	8.820.230	8.820.230	-	-				
Impozitul pe venituri de natura salariilor	4.304.594		4.304.594	-	-	3.483.892	3.483.892	-	-				
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1.261		1.261	-	-	3.418	3.418	-	-				
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	222.778		222.778	-	-	289.636	289.636	-	-				
Alte datorii fata de bugetul statului	35.695.758		35.695.758	-	-	37.578.363	37.578.363	-	-				
Creditori diversi	35.743.288		14.559.591	21.183.697	-	178.605.341	160.308.611	18.296.731	-				
<b>Total datorii</b>	<b>240.106.915</b>		<b>216.369.992</b>	<b>23.736.923</b>		<b>2.943.901.716</b>	<b>357.838.615</b>	<b>20.333.178</b>				<b>2.565.729.923</b>	

*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 2018 este de 1.007.646 lei, echivalentul a 247.360 USD (31 decembrie 2017: 1.283.456 lei, echivalentul a 329.810 USD).

*Alte împrumuturi și datorii asimilate* în valoare de 2.565.903.555 lei sunt reprezentate de garanții de bună execuție și în proporție de 99.9% de valoarea Contractului de concesiune a bunurilor proprietate publica a statului nr. 4793/27.09.2001.

Din totalul *Datoriilor comerciale*, în valoare de 107.459.901 lei, ponderea cea mai importantă o au datoriile către furnizorii de exploatare, ca urmare a utilizării resurselor financiare alocate Metrorex prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru achitarea unor obligații de plată, încadrate ca despăgubiri și daune interese, stabilite de instanțele de judecată în sarcina Metrorex, în vederea prevenirii executării silite și blocarea activității societății.

Soldul creditor pentru *TVA neexigibilă* în valoare de 8.820.230 lei reprezintă în principal TVA aferentă cartelelor magnetice aflate la stații/Casa Colectoare și a cartelelor magnetice reprezentând facilități acordate unor categorii de persoane conform legilor speciale.

*Alte datorii față de bugetul statului*, în sumă de 37.578.363 lei sunt reprezentate în principal de:

- suma de 20.551.255 lei „*Datorii față de bugetul statului – garanție CAF*” reprezintă sancțiuni pentru neîndeplinirea culpabilă a obligațiilor conform Contract nr. 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;

- suma 15.145.403 lei „*Datorii față de bugetul statului – subvenția pentru exploatare*”. Societatea a încheiat exercițiul financiar 2017 cu profit de 15.145.403 lei rezultat din activitatea de exploatare, profit înregistrat ca datorie la bugetul de stat, deoarece Metrorex S.A. nu a primit subvenția de exploatare în sumă de 106.650.000 lei, pentru care societatea a constituit creanță;

- suma de 1.879.002 lei „*Datorii față de bugetul statului diverse*” reprezintă penalități pentru întârzieri la plata facturilor datorate de către furnizorii de investiții (Siemens Rail Automation S.A.U., Astaldi Spa Italia Sucursala Romania Bucuresti, Construcciones Y Auxiliar De Ferrocarriles SA).

În *Creditori diverși* în suma de 178.605.341 lei sunt înregistrate taxele de participare la licitații, garanțiile pentru utilități, garanțiile pentru echipamente achiziționate în cadrul obiectivelor de investiții, despăgubiri investiții, despăgubiri din hotărâri judecătorești.

Garanțiile la echipamente sunt aferente contractelor de investitii 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.

## 6. PREZENTAREA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

<b>1. Indicatori de lichiditate</b>		2017 lei	2017	2018 lei	2018
Indicatorul lichidității curente	<i>Active curente</i> <i>Datorii curente</i>	<u>234.055.972</u> <u>216.369.992</u>	1.08	<u>230.460.437</u> <u>357.838.615</u>	0,64
Indicatorul lichidității imediate	<i>Active curente - stocuri</i> <i>Datorii curente</i>	<u>214.013.375</u> <u>216.369.992</u>	0.99	<u>211.030.021</u> <u>357.838.615</u>	0,59
<b>2. Indicatori de risc</b>					
Indicatorul gradului de îndatorare	<i>Capital imprumutat*100</i> <i>Capital angajat</i>	<u>23.736.923</u> <u>239.119.449</u>	9.93%	<u>2.586.063.101</u> <u>2.293.614.207</u>	112.75%
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	<i>Profit inaintea platii</i> <i>dobanzii si a impozitului pe profit</i> <i>Cheltuieli cu dobanda</i>	<u>0</u> <u>0</u>		<u>0</u> <u>0</u>	
<b>3. Indicatori de activitate</b>					
Viteza de rotație a stocurilor	<i>Costul vanzarilor</i> <i>Stocul mediu</i>	<u>792.212.665</u> <u>18.656.513</u>	42.46 ori	<u>1.053.484.934</u> <u>19.736.507</u>	53,38 ori
Numar de zile de stocare	<i>Stocul mediu x 365</i> <i>Costul vanzarilor</i>	<u>18.656.513</u> <u>792.212.665</u>	8.60 zile	<u>19.736.507</u> <u>1.053.484.934</u>	6,84 zile
Viteza de rotație a debitelor-clienți	<i>Soldul mediu clienti x 365</i> <i>Cifra de afaceri</i>	<u>1.069.692</u> <u>647.373.121</u>	0.60 zile	<u>2.555.256</u> <u>712.925.815</u>	1,31 zile
Viteza de rotație a creditelor-furnizor	<i>Soldul mediu furnizori x 365</i> <i>Cifra de afaceri</i>	<u>116.610.258</u> <u>647.373.121</u>	65.75 zile	<u>115.807.657</u> <u>712.925.815</u>	59,29 zile
Viteza de rotație a activelor imobilizate	<i>Cifra de afaceri</i> <i>Active imobilizate</i>	<u>647.373.121</u> <u>4.909.861.539</u>	0.13 ori	<u>712.925.815</u> <u>7.683.999.227</u>	0,09 ori
Viteza de rotație a activelor totale	<i>Cifra de afaceri</i> <i>Total active</i>	<u>647.373.121</u> <u>5.143.917.511</u>	0.13 ori	<u>712.925.815</u> <u>7.914.459.664</u>	0,09 ori
<b>3. Indicatori de profitabilitate</b>					
Rentabilitatea capitalului angajat	<i>Profit inaintea platii</i> <i>dobanzii si imp. pe profit</i> <i>Capital angajat</i>	<u>0</u> <u>239.119.449</u>	0.00%	<u>0</u> <u>2.293.614.207</u>	0,00%
Marja brută din vânzări	<i>Profitul brut din vanzari x 100</i> <i>Cifra de afaceri</i>	<u>0</u> <u>647.373.121</u>	0.00%	<u>0</u> <u>712.925.815</u>	0,00%

## 7. POLITICI CONTABILE conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară IFRS aplicate de către societatea METROREX SA

În conformitate cu IAS 8 - “*Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori*”, POLITICILE CONTABILE reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de o entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare.

Politicile contabile cuprind reguli de recunoaștere, evaluare la momentul recunoașterii, evaluare la data bilanțului, la ieșirea din gestiune a elementelor de natura activelor și datoriilor, precum și reguli privind recunoașterea și evaluarea veniturilor și a cheltuielilor.

Atunci când un IFRS se aplică în mod specific unei tranzacții, unui alt element sau unei alte condiții, politica sau politicile contabile aplicate acelui element sunt determinate prin aplicarea respectivului IFRS.

În absența unui IFRS care se aplică în mod specific unei tranzacții, unui alt element sau unei alte condiții, conducerea va exercita raționamentul profesional pentru elaborarea și aplicarea unei politici contabile care are drept rezultat informații relevante, fiabile, neutre, prudente, complete și care să reflecte fondul economic al tranzacțiilor, al altor evenimente și condiții și, nu doar forma juridică.

*Politicile contabile sunt elaborate în conformitate cu prevederile:*

- Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, Editia 2015;
- Legii nr. 227/ 2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 666/2015 privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară de către unele societăți cu capital de stat;
- Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
- Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 2634/2015 privind documentele financiar contabile.

Răspunderea pentru organizarea și conducerea contabilității revine Consiliului de Administrație.

În cadrul societății Metrorex S.A., contabilitatea se organizează și se conduce prin compartiment distinct, condus de către directorul economic.

Înregistrarea în contabilitate a operațiilor se face utilizându-se sistemele informatice de prelucrare automată a datelor.

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională.

Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține, atât în moneda națională, cât și în valută.

Exercițiul financiar este anul calendaristic.

Aceste politici sunt elaborate, având în vedere specificul activității societății, astfel cum este prezentat în H.G. nr 482/1999 privind înființarea Societății Comerciale de Transport cu Metroul București "Metrorex" - S.A.

Conform IAS 8, societatea Metrorex S.A. va modifica o politică contabilă doar dacă modificarea:

- este impusă de un IFRS; sau
- are drept rezultat situații financiare care oferă informații fiabile și mai relevante.

### **Principii contabile generale**

Principiile contabile generale care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiilor, tranzacțiilor, a evaluării elementelor prezentate în situațiile financiare anuale, precum și la întocmirea situațiilor financiare anuale, sunt: continuitatea activității, permanența metodelor, principiul prudenței, independența exercițiului, evaluarea separată a elementelor de activ și de datorii, intangibilitatea, principiul necompensării, prevalența economicului asupra juridicului și principiul pragului de semnificație.

Societatea se poate abate de la cerințele legale de prezentare de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

O informație este semnificativă dacă omisiunea sau prezentarea sa eronată poate influența deciziile economice ale utilizatorilor.

Pentru a determina dacă o informație este semnificativă societatea ia în considerare mărimea și/sau natura omisiunii sau a declarației eronate a informației judecate în contextul dat.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat.

Erorile ne semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, erorile ne semnificative se pot corecta și pe seama contului de profit și pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții.

În conformitate cu prevederile IAS 16 - *Imobilizări corporale*, IAS 36 - *Deprecierea activelor* și IAS 38 - *Imobilizări necorporale* se recunosc în categoria activelor imobilizate acele active care îndeplinesc următoarele criterii de recunoaștere:

-sunt active generatoare de beneficii economice viitoare;

-sunt destinate utilizării pe o bază continuă, pe o perioadă mai mare de un an, în scopul desfășurării activităților societății.

Imobilizările corporale cuprind: terenuri și construcții, instalații tehnice și mașini, alte instalații, utilaje și mobilier, imobilizări corporale în curs de aprovizionare, imobilizări corporale în curs de execuție și avansurile pentru imobilizări corporale.

În categoria imobilizărilor se recunosc și elementele de imobilizări corporale achiziționate din motive de siguranță sau legate de mediu, conform prevederilor legale.

Legislația privind recepția mijloacelor fixe aplicabilă este prevăzută de Hotărârea Guvernului nr. 51 din 5 februarie 1996 privind aprobarea Regulamentului de recepție a lucrărilor de montaj utilaje, echipamente, instalații tehnologice și a punerii în funcțiune a capacităților de producție și de Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2634/2015 din 5 noiembrie 2015 privind documentele financiar-contabile.

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost. Acesta este costul de achiziție, în funcție de modalitatea de intrare în societate a imobilizării corporale.

Costul de achiziție cuprinde: prețul de cumpărare, taxele de import și alte taxe nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli, care pot fi atribuibile direct achiziției imobilizărilor respective.

Cheltuielile de transport sunt incluse în costul de achiziție și atunci când funcția de aprovizionare este externalizată și când este realizată prin mijloace proprii.

Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricație sunt incluse în costurile de producție, achiziție ale acestora, în măsura în care sunt legate de perioada de producție respectiv, achiziție.

În costurile îndatorării se include dobânda la capitalul împrumutat pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de active cu ciclu lung de fabricație.

Dobânda la capitalul împrumutat în legătură cu active care nu îndeplinesc condiția de durată reprezintă cheltuielă a perioadei.

Societatea calculează și înregistrează în contabilitate amortizarea imobilizărilor corporale, conform Planului de amortizare al mijloacelor fixe, aprobat de conducerea societății.

Din punct de vedere fiscal, societatea utilizează duratele de viață din Hotărârea Guvernului nr. 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

La amortizarea imobilizărilor corporale, societatea Metrorex S.A. utilizează amortizarea liniară, prin includerea în cheltuielile de exploatare a unor sume fixe, stabilite proporțional cu numărul de ani ai duratei de viață utilă acestora.

Valoarea contabilă a unei imobilizări corporale se compară cu valoarea sa recuperabilă ori de câte ori există un indiciu de depreciere.

Când se constată că valoarea contabilă a unei imobilizări este mai mare decât valoarea sa de inventar, valoare recuperabilă la data bilanțului, se înregistrează ajustări pentru depreciere sau amortizări suplimentare, în funcție de natura deprecierei constatate, reversibile sau ireversibile.

## **Imobilizări în curs de execuție**

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate, care se evaluează la costul de achiziție.

Imobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

Cu ocazia recepției, comisia de recepție constituită la nivelul societății întocmește procesul-verbal de recepție, care se semnează de către toți membrii acesteia și stabilește durata exactă de utilizare, în baza planului de amortizare al Metrorex S.A.

Imobilizările corporale se prezintă în bilanț la valoarea de intrare sau la valoarea reevaluată a acestora, după caz, mai puțin ajustările cumulate de valoare, respectiv amortizarea cumulată și ajustările cumulate pentru pierderea din depreciere.

Bunurile reprezentând activele fixe corporale de natura terenurilor, construcțiilor, instalațiilor, etc. aflate în patrimoniul public sunt reevaluate o dată la 3 ani de o comisie de evaluatori autorizați, conform reglementărilor legale în vigoare, rezultatele reevaluării urmând a fi înregistrate în contabilitate până la finele anului în care s-a efectuat reevaluarea.

Valoarea justă se determină pe baza unor evaluări efectuate, de profesioniști calificați în evaluare, membri ai A.N.E.V.A.R. (organismul acreditat în domeniul evaluării).

Dacă un activ imobilizat este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte sunt reevaluate.

Dacă un activ dintr-o grupă de active nu poate fi reevaluat, de exemplu din cauză că nu există o piață activă pentru acel activ sau din alte considerente, activul este prezentat în bilanț la cost, minus ajustările cumulate de valoare.

Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Dacă o imobilizare corporală complet amortizată mai poate fi folosită, se va proceda la reevaluarea acesteia.

Cu ocazia reevaluării imobilizării corporale, acestora li se stabilesc o nouă valoare și o nouă durată de utilizare economică, corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare.

Valoarea rezultată din reevaluare va fi atribuită activului, în locul costului de achiziție/costului de producție sau al oricărei alte valori atribuite înainte acelui activ.

Regulile privind amortizarea se vor aplica activului, având în vedere valoarea acestuia, determinată în urma reevaluării.

Amortizarea calculată pentru imobilizările corporale astfel reevaluate se înregistrează în contabilitate, începând cu exercițiul financiar următor celui pentru care s-a efectuat reevaluarea.

Atunci când contractul de concesiune nu prevede o valoare amortizabilă a concesiunii, și plata unor redevențe lunare, concesiunea nu se recunoaște ca activ.

Atunci când contractul de concesiune prevede o durată și o valoare totală a concesiunii și o plată lunară, aceasta este recunoscută ca activ necorporal în bilanț.

Programele informatice, precum și celelalte imobilizări necorporale înregistrate la Alte imobilizări necorporale, se amortizează pe durata prevăzută pentru utilizarea lor.

Licențele de utilizare a programelor informatice se contabilizează și amortizează separat.

În cazul în care sunt evidențiate în contul de creanțe imobilizate cu scadența mai mare de un an, se va prezenta în bilanț, la imobilizări financiare, numai partea cu scadența mai mare de 12 luni, diferența urmând a fi reflectată la alte creanțe.

Imobilizările financiare se prezintă în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

Atunci când se constată pierderi de valoare pentru imobilizările financiare, sunt făcute ajustări pentru pierdere de valoare, astfel încât acestea să fie evaluate la cea mai mică valoare atribuită acestora la data bilanțului.

Politici contabile privind elementele de natura stocurilor în conformitate cu dispozițiile IAS 2- Stocuri

În categoria stocurilor se cuprind:

-materiale consumabile (materiale auxiliare, combustibili, materiale pentru ambalat, piese de schimb și alte materiale consumabile), care participă sau ajută la procesul de exploatare, produse reziduale, etc., după caz;

-alte materiale, în principal cele de natura obiectelor de inventar.

La data intrării în societate, stocurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, care se stabilește astfel:

-la cost de achiziție – pentru stocurile achiziționate;

-la valoarea justă – pentru stocurile obținute cu titlu gratuit sau constatate plus la inventariere.

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează folosind metoda FIFO.

Politicile contabile privind datoriile societății au în vedere prevederile IFRS 7- *Informații de furnizat*, IFRS 9- *Instrumente financiare*, cât și ale IAS 32- *Instrumente financiare: prezentare* , IAS 39- *Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare*.

Din punct de vedere contabil, efectuarea operațiunii economico-financiare este probată de orice document în care se consemnează aceasta.

Datoriile societății se evidențiază în contabilitate pe seama conturilor de terți.



Contabilitatea furnizorilor și a celorlalte datorii se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

În contabilitatea analitică, furnizorii și clienții se grupează astfel: interni și externi, iar în cadrul acestora, pe termene de plată.

Datoriile pentru care până la finele lunii nu s-au primit facturile, înregistrarea se evidențiază în contul „*Furnizori – facturi nesosite*”, pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

Avansurile acordate furnizorilor se înregistrează în conturile de avansuri, în funcție de scopul pentru care au fost acordate.

Drepturile de personal se înregistrează în contabilitate cu reținerea contribuțiilor și impozitelor aferente, stabilite potrivit legislației în vigoare.

Decontările cu personalul cuprind: drepturile salariale, sporurile, adaosurile, premiile din fondul de salarii, indemnizațiile pentru concediile de odihnă, precum și cele pentru incapacitate temporară de muncă, plătite din fondul de salarii, primele reprezentând participarea personalului la profit, acordate potrivit legii, și alte drepturi în bani și/sau în natură datorate de societate personalului pentru munca prestată.

Impozitul pe profit, precum și celelalte impozite pentru care legislația fiscală prevede efectuarea de plăți anticipate, se reflectă distinct în contabilitate, pe seama cheltuielilor și a conturilor de datorii, cu evidențierea separată a achitării contravalorii acestora.

Înregistrarea în contabilitate a accizelor și fondurilor speciale incluse în prețuri sau tarife se face pe seama conturilor corespunzătoare de datorii, fără a tranzita prin conturile de venituri și cheltuieli.

La finele fiecărei luni, datoriile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României.

Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

La finele fiecărei luni, datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României.

Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la alte venituri financiare sau alte cheltuieli financiare, după caz.

O datorie este clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă atunci când:

-se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al societății sau

-este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului. Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca datorii pe termen lung.

Creanțele se evidențiază în baza contabilității de angajamente, conform prevederilor legale sau contractuale.

Contabilitate debitorilor se tine pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

Sumele datorate de angajați ce reprezintă creanțe pentru societate vor fi reținute pe baza de documente justificative.

### **Evaluarea creanțelor la data bilanțului**

Scăderea din evidență a creanțelor cu termene de încasare prescrise se efectuează, numai după ce au fost întreprinse toate demersurile legale pentru decontarea acestora.

În situațiile financiare anuale, creanțele se evaluează și se prezintă la valoarea probabilă de încasat.

Atunci când se estimează că o creanță nu se va încasa integral, se înregistrează ajustări pentru depreciere, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera.

Evaluarea la bilanț a creanțelor exprimate în valută și a celor cu decontare în lei în funcție de cursul unei valute, se face la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

Conturile curente la bănci se dezvoltă în analitic, pe fiecare bancă.

Dobânzile de încasat, aferente disponibilităților aflate în conturi la bănci, se înregistrează distinct în contabilitate.

Dobânzile de plătit și cele de încasat, aferente exercițiului financiar în curs, se înregistrează la cheltuieli financiare sau venituri financiare, după caz.

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

Depozitele în valută se evaluează lunar la cursul comunicat de Banca Națională a României pentru ultima zi lucrătoare a lunii.

Diferențele de curs valutar între cursul de la data constituirii sau cursul la care sunt înregistrate în contabilitate și cursul Băncii Naționale a României de la data lichidării depozitelor bancare se înregistrează la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

### **Politicile contabile privind recunoașterea cheltuielilor**

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, atunci când se poate evalua în mod credibil o diminuare a beneficiilor economice viitoare legate de o diminuare a valorii unui activ sau de o creștere a valorii unei datorii. Recunoașterea cheltuielilor are loc simultan cu recunoașterea creșterii valorii datoriilor sau reducerii valorii activelor (de exemplu, drepturile salariale angajate sau amortizarea echipamentelor). Cheltuielile societății reprezintă sumele plătite sau de plătit.

Politicile contabile privind recunoașterea veniturilor au la bază prevederile IFRS 15 "*Venituri din contractele cu clienții*".

Veniturile reprezintă creșteri de avantaje economice, intervenite în cursul exercițiului, care au generat o majorare a capitalurilor proprii sub alte forme decât cele care exprimă aporturi noi de capital.

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere, atunci când se poate evalua în mod credibil o creștere a beneficiilor economice viitoare legate de creșterea valorii unui activ sau de scăderea valorii unei datorii.

Cifra de afaceri netă se calculează prin însumarea veniturilor rezultate din livrările de bunuri și prestările de servicii și alte venituri din exploatare, mai puțin reducerile comerciale acordate clienților.

În categoria veniturilor se includ, atât sumele încasate sau de încasat în nume propriu, cât și câștigurile din orice sursă.

Veniturile se recunosc pe baza contabilității de angajamente.

Politicile contabile privind subvențiile și alte fonduri nerambursabile au în vedere prevederile IAS 20 - *Contabilitatea subvențiilor guvernamentale și prezentarea informațiilor legate de asistența guvernamentală*.

În cadrul subvențiilor se vor reflecta distinct subvențiile guvernamentale, împrumuturile nerambursabile cu caracter de subvenții și alte sume primite cu caracter de subvenții.

Subvențiile guvernamentale, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, nu sunt recunoscute până când nu există suficientă siguranță că:

- vor fi respectate condițiile impuse de acordarea lor; și
- subvențiile vor fi primite.

Contabilitatea proiectelor finanțate din subvenții se ține distinct, pe fiecare proiect, sursă de finanțare, potrivit contractelor încheiate, fără a se întocmi situații financiare anuale distincte pentru fiecare asemenea proiect.

Subvențiile pentru active, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amânat.

Venitul amânat se înregistrează în contul de profit sau pierdere, pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

### **Subvențiile aferente veniturilor**

Subvențiile aferente veniturilor se recunosc, pe o bază sistematică, drept venituri ale perioadelor corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează să le compenseze.

În cazul în care într-o perioadă se încasează subvenții aferente unor cheltuieli care nu au fost încă efectuate, subvențiile primite nu reprezintă venituri ale acelei perioade curente.

Acestea se recunosc în contabilitate ca venit în avans și se reiau în contul de profit și pierdere pe măsura efectuării cheltuielilor pe care le compensează.

Politicilele contabile privind respectarea prevederile IAS 37 *Provizioane, datorii contingente și active contingente*.

Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incertă. Provizioanele sunt destinate să acopere datoriile a căror natură este clar definită și care la data bilanțului este probabil să existe sau este cert că vor exista, dar care sunt incerte în ceea ce privește valoarea sau data la care vor apărea.

Un provizion va fi recunoscut în contabilitate în momentul în care:

- societatea are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Un activ contingent este un activ potențial care apare ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilanțului și a căror existență va fi confirmată numai prin apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi în totalitate sub controlul societății.

O datorie contingentă este o obligație potențială, 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 societății.

Activele și datoriile contingente nu se recunosc în bilanț.

Activele și datoriile contingente se prezintă în notele explicative.

Asocierile în participații. Evidența decontărilor din operațiuni în asocieri în participație, respectiv a decontării cheltuielilor și veniturilor realizate din operațiuni în asocieri în participație, precum și a sumelor virate între coparticipanți se conduce distinct de contabilitatea proprie de către asociatul care a fost desemnat prin contractul de asociere să conducă contabilitatea acesteia.

## **8 ALTE INFORMATII**

### **8.1 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 exploataării, întreținerii și reparării materialului rulant și a rețelei de căi 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, căilor de rulare, casetelor și tunelelor, 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 organismele 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 său de venituri și cheltuieli.

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.

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 atribut fiscal RO.

Capitalul social, subscris și integral vărsat 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.

## 8.2 Impozitul pe profit

<b>Indicatori</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Total venituri	822.598.967	894.921.636
Total costuri fara impozit pe profit	822.598.967	1.403.400.153
<b>Profit brut impozabil / Pierdere (1-2)</b>		<b>-508.478.517</b>
Amortizare fiscala	137.583.163	143.014.998
Alte venituri neimpozabile	29.669.935	39.627.573
Elemente similare veniturilor	25.151.189	34.406.807
Elemente similare cheltuielilor	0	0
Cheltuieli nedeductibile fiscal	171.963.443	491.002.151
<b>Profit/(Pierdere) fiscal/(a)</b>	<b>29.861.534</b>	<b>-165.712.130</b>
Pierdere fiscală de recuperat din anii trecuți	38.814.210	8.952.676
<b>Profit impozabil/pierdere fiscală de recuperat în anii următori</b>	<b>-8.952.676</b>	<b>-174.664.806</b>
Impozit pe profit datorat	-	-

## 8.3 Cifra de afaceri

<b>Denumire indicatori</b>	<b>Nr.</b>	<b>2017</b>		<b>2018</b>	
		<b>rd.</b>	<b>Valoare</b>	<b>Pondere %</b>	<b>Valoare</b>
Lucrări executate și servicii prestate	1	263.225.179	<b>40,66</b>	263.485.565	<b>36,95</b>
Redevențe, locații de gestiune	2	16.999.062	<b>2,63</b>	18.117.504	<b>2,54</b>
Activități diverse	3	8.222.975	<b>1,27</b>	9.040.454	<b>1,27</b>
Vânzări de produse reziduale	4	571.308	<b>0,09</b>	1.928.293	<b>0,27</b>
<b>Producția vândută (1+2+3+4)</b>	<b>5</b>	<b>289.018.524</b>	<b>44,64</b>	<b>292.571.816</b>	<b>41,04</b>
<b>Venituri din subvenții</b>	<b>6</b>	<b>358.354.597</b>	<b>55,36</b>	<b>420.354.000</b>	<b>58,96</b>
<b>Cifra de afaceri (5+6)</b>	<b>7</b>	<b>647.373.121</b>	<b>100</b>	<b>712.926.816</b>	<b>100</b>

## 8.4 Onorariile plătite auditorilor

Onorariile plătite auditorilor pentru auditul situațiilor financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2018 sunt în conformitate cu prevederile contractului de servicii de audit financiar încheiat de Societate cu Exias Consultants SRL.

## 8.5 Cheltuieli privind prestațiile externe

Explicatie	2017	2018
Cheltuieli cu întreținere și reparații	146.498.220	153.374.390
Cheltuieli cu chiriile	1.350.854	948.166
Cheltuieli cu pregătirea personalului	188.368	240.017
Cheltuieli cu colaboratorii	379.103	409.132
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	222.773	214.670
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	218.998	266.293
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferari	148.297	125.286
Cheltuieli cu asigurări	89.465	116.069
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	150.500	159.500
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	3.000	2.327
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	2.650	2.727
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	30.445.628	29.710.880
<b>Total</b>	<b>179.697.857</b>	<b>185.569.457</b>

## 8.6 Active și datorii contingente

Pe lângă procesele pentru care au fost constituite provizioane la sfârșitul exercițiului financiar 2018, Metrorex mai este implicată în procese aflate pe rolul instanțelor de judecată pentru care conducerea societății a estimat că nu vor exista ieșiri de numerar.

## 8.7 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.

## 8.8 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 2018, bunurile de natura patrimoniului au valoare totală de 3.633.259.782 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.

### **8.9 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 2018.

#### ***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 dobânda 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 amănunțite 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 piețele financiare internaționale în anii precedenți a afectat performanța acestora, inclusiv piața financiar-bancară,



industrială și de consum din Romania, 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.

## **8.10 Continuitatea activității**

Natura activității Metrorex 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 2018, Societatea a înregistrat o pierdere netă de 508.478.517 lei (pierdere din exploatare: 508.523.024 lei, profit financiar: 44.507 lei) și pierderi cumulate de 71.131.203 lei. De asemenea, a înregistrat capitaluri proprii negative în sumă de 292.448.894 lei.

Deși Legea Societăților nr. 31/1990, cu modificările și completările ulterioare, art. 153<sup>24</sup>, alin.(1) prevede că administratorii vor „*convoca de îndată adunarea generală extraordinară pentru a decide dacă societatea trebuie să fie dizolvată*”, societatea își va putea continua activitatea, având în vedere că transportul public cu metroul are caracter de serviciu public social iar statul trebuie să acopere diferențele dintre veniturile proprii din activitatea de transport călători și cheltuielile totale.

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.

### 8.11 Stocuri

<b>Explicație</b>	<b>31 decembrie 2017</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
Materiale auxiliare	13.830.513	14.451.827
Combustibili	186.219	162.329
Piese de schimb	1.576.480	1.585.709
Alte materiale consumabile	1.958.149	1.882.303
Materiale de natura obiectelor de inventar	1.061.693	1.267.726
Materii și materiale aflate la terți	35.211	42.745
Ambalaje	2.619	1.925
<b>Total</b>	<b>18.650.884</b>	<b>19.394.561</b>
Produse reziduale	1.391.713	35.852
Avansuri	0	0
<b>Total</b>	<b>20.042.597</b>	<b>19.430.416</b>

### 8.12 Disponibilități bănești

<b>Explicație</b>	<b>31 decembrie 2017</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
Disponibil în conturi bancare în lei	42.866.985	34.124.906
Disponibil în conturi bancare în devize	21.627.312	21.652.393
Sume în curs de decontare	800.177	699.303
Disponibil în casa lei	44.900	45.200
Cartele magnetice de călătorie	18.775.847	21.078.800
Alte valori	314.240	39.724
<b>Total</b>	<b>84.429.461</b>	<b>77.640.326</b>

Disponibilul în conturi bancare în lei include sumele care trebuie plătite în contul expropriilor. La 31 decembrie 2018, soldul acestor afectări este de 20.329.701 lei (31 decembrie 2017: 23.537.441 lei).

### 8.13 Venituri în avans

<b>Explicație</b>	<b>31 decembrie 2017</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
Subvenții pentru investiții	4.661.347.214	4.925.464.164
Subvenții aferente veniturilor	14.359.664	454.857.368
<b>Total</b>	<b>4.675.886.878</b>	<b>5.380.321.532</b>

Evoluția subvențiilor pentru investiții în cursul anilor 2017 și 2018 este prezentată mai jos:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>4.089.036.169</b>	<b>4.661.347.214</b>
Sume încasate în timpul anului	680.569.142	
Restituiri de subvenții, dobânzi	(563.163)	
Transfer în patrimoniul public	-	
Subvenție reluată la venituri	(107.694.934)	
<b>Sold la 31 decembrie</b>	<b>4.661.347.214</b>	<b>4.925.464.164</b>

La 31 decembrie 2018, 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) – Contract de finanțare POIM nr 149/05.12.2017. Proiect nou.

#### 8.14 Alte venituri din exploatare

Explicatii	2017	2018
Venituri din subvenții de exploatare	35.445.176	454.857.368
Venituri din despagubiri, amenzi și penalități	232.424	71.211
Venituri din subvenții pentru investiții	107.694.934	108.201.046
Venituri din donații	-	-
Alte venituri din exploatare	908.585	424.842
<b>Total</b>	<b>144.281.119</b>	<b>563.554.467</b>

#### 8.15 Angajamente de capital

La 31 decembrie 2018, 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 1.073.838.740.57 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. Contractul a fost finalizat în data de 30.11.2018;

- 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;

- Asocieria 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; contractul a fost finalizat în data de 09.11.2018.
  
- 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 424.033 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;
  
- Asocieria 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;
  
- Asocieria 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-SYSTRĂ – obiectivul contractului este “Consultanța proiect – Magistrala 5 – tronson Universitate – Pantelimon”; valoarea contractului este de 6.012.460.76 lei fără TVA;

- METROUL-SYSTRĂ – obiectivul contractului este “Consultanța proiect – Magistrala 5 – tronson Drumul Taberei – Universitate”; valoarea contractului este de 36.686.966.45 lei fără TVA;

- METROUL – obiectivul contractului este “Consultanța generală – obiective care nu sunt cuprinse în BEI”; valoarea contractului este de 12.398.877,53 lei fără TVA;

- SYSTRĂ – METROUL – obiectul contractului este “Servicii de consultanță pentru achiziția și punerea în funcțiune a 37 de trenuri de metrou noi pentru deservirea rețelei de metrou din București”; valoarea contractului este de 2.340.822,27 lei fără TVA;

- METROUL – SYSTRĂ – obiectul contractului este “Servicii de consultanță și asistență tehnică pentru realizarea obiectivului M 5. Dr.Taberei - Pantelimon. Tronson 2. Univ. - Pantelimon. Secțiunea Univ –Pantelimon”; valoarea contractului este de 36.686.966,45 lei fără TVA.  
a fost finalizat.

- Asocieria 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. Angela LEANCĂ**





**METROREX S.A.**

  
romania2019.eu

www.metrorex.ro

---

# **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2018**

**Întocmit în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 privind aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară**

---

## CUPRINS

CAPITOLUL I - PREZENTARE GENERALĂ .....	3
CAPITOLUL II - BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI .....	4
CAPITOLUL III - ANALIZA PE BAZĂ DE BILANȚ .....	10
ACTIVE IMOBILIZATE .....	10
Imobilizari necorporale.....	10
Imobilizari corporale.....	11
Imobilizări corporale în curs .....	12
Imobilizări financiare .....	13
STOCURI .....	13
CREANȚE .....	14
FURNIZORI ȘI ALTE DATORII .....	15
CAPITOLUL IV - CAPITALUL PROPRIU .....	17
CAPITOLUL V - VENITURI ÎN AVANS .....	17
CAPITOLUL VI - CONTROLUL INTERN.....	18
CAPITOLUL VII - PROPUNERE DE COMPENSARE A PIERDERILOR NEACOPERITE DIN ANII PRECEDENȚI .....	18
CAPITOLUL VIII – DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ.....	19



## 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; E-mail: contact@metrorex.ro <a href="http://www.metrorex.ro">www.metrorex.ro</a>

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 2018 a fost asigurată de:

Nr. crt.	Funcția	Numele și prenumele	Perioada
1	DIRECTOR GENERAL	Ing. Ion CONSTANTINESCU	01.01.2018 - 02.03.2018 cu preluare de atribuții Director General
		Ing. Dumitru ȘODOLESCU	03.03.2018 - 31.12.2018
2	DIRECȚIA EXPLOATARE	ing. Adrian BAICU	01.01.2018 - 04.01.2018, cu atribuții de Director Exploatare
		Ing. Liviu Daniel DINU	05.01.2018 -31.12.2018
3	DIRECȚIA INFRASTRUCTURĂ	Ing. Gabriel Daniel MOCANU	28.10.2015 - 31.07.2018
4	DIRECȚIA INFRASTRUCTURĂ și SISTEME INFORMATICE	Ing. Gabriel Daniel MOCANU	01.08.2018 - 31.12.2018

5	DIRECȚIA DE INVESTIȚII ȘI ACHIZIȚII PUBLICE	Ing. Constantin MUSTĂȚEA	01.01.2018- 31.07.2018
6	DIRECȚIA TEHNICĂ ȘI INVESTIȚII	Ing. Constantin MUSTĂȚEA	01.08.2018 -31.12.2018
7	DIRECȚIA TEHNICĂ ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI	Ing. Marius Constantin RUDNITCHI	28.10.2015 - 31.07.2018
8	DIRECȚIA ACHIZIȚII PUBLICE	Ing. Marius Constantin RUDNITCHI	01.08.2018 - 31.12.2018
9	DIRECȚIA STRATEGIE, PLANIFICARE, RESURSE	Ing. Marin ALDEA	04.11.2017 - 31.07.2018
10	DIRECȚIA RESURSE UMANE ȘI STRATEGIE	Ing. Marin ALDEA	01.08.2018 - 31.12.2018
11	DIRECȚIA ECONOMICĂ	Ec. Angela LENCĂ	01.01.2018 -31.12.2018
12	DIRECȚIA COMERCIALĂ	Ing. Valentin MITRAȘCĂ	01.08.2018 - 31.12.2018
13	DIRECȚIA JURIDICĂ	Consilier juridic Sorin CRISTEA	01.08.2018 -31.12.2018

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 2018 al Metrorex S.A a fost elaborat în conformitate cu prevederile Legii bugetului de stat pe anul 2018 nr. 2/03.01.2018 și ale Legii bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2018 nr. 3/03.01.2018, aprobat prin H.G. nr. 225/18.04.2018.

În conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 78/05.09.2018 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2018 și ale Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 101/23.11.2018 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2018 s-a întocmit Bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2018 aprobat prin H.G. nr. 1027/21.12.2018.

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2018 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 cărora 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. 2/2018 pe anul 2018.

Subvenția acordată prin proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2018 a fost în valoare de 360.319,00 mii lei, reprezentând cca. 79% din necesarul fundamentat, fapt ce a condus la o

neacoperire a cheltuielilor privind activitatea curentă de exploatare a metroului în valoare de cca 95.364,00 mii lei, astfel Metrorex a construit un buget de venituri și cheltuieli pe anul 2018 dezechilibrat.

Având în vedere rectificarea bugetară și înregistrarea sumei de 188.353,75 mii lei, reprezentând obligații de plată instituite prin hotărâri definitive ale instanței de judecată, în cadrul obiectivului de investiții Magistrala V de metrou secțiunea Râul Doamnei - Hașdeu (Operă), în evidențele contabile societății, Bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2018 al Metrorex S.A. a fost construit dezechilibrat cu o pierdere de 225.815,45 mii lei.

Subvenția pentru transportul de călători cu metroul, alocată Metrorex prin Legea bugetului de stat nr. 2/2018 și cuprinsă în bugetul de venituri și cheltuieli al societății Metrorex aprobat prin H.G. nr. 225/18.04.2018, în cuantum de 360.319,00 mii lei, a fost suplimentată în trimestrul IV al anului 2018 cu 60.035,00 mii lei astfel subvenția aprobată ca urmare a rectificărilor bugetare (H.G. 1027/21.12.2018) a fost de 420.354,00 mii lei.

În anul 2018 Metrorex a solicitat și primit subvenția pentru transportul de călători cu metroul în cuantum de 420.354,00 mii lei.

În anul 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, în conformitate cu prevederile Legii bugetului de stat pe anul 2017 nr. 6/17.02.2017.

Pe lângă demersurile întreprinse în anul 2017 prin adresele nr. M01/16535/02.11.2017, nr. M01/16934/09.11.2017, nr. M01/17157/13.11.2017, nr. M01/18330/05.12.2017 și nr. M01/19759/29.12.2017, Metrorex a continuat și în anul 2018 demersurile cu privire la alocarea subvenției pentru transportul de călători cu metroul pentru perioada octombrie - decembrie 2017, prin adresele nr. M01/13799/28.09.2018, nr. M01/14536/10.10.2018 și nr. M01/18309/12.12.2018, transmise către direcțiile de specialitate din cadrul Ministerului Transporturilor.

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, a condus la îndeplinirea condițiilor legale pentru analiza și aprobarea deschiderilor de finanțare. În consecință, societății Metrorex S.A. nu i-a fost alocată subvenția pentru transport călători cu metroul, în cuantum de 106.650,00 mii lei, aferentă perioadei octombrie-decembrie 2017.

Față de Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat, situația veniturilor și cheltuielilor se prezintă astfel:

- mii lei-

INDICATORI	BVC 2018 aprobat cf. H.G. 1027/2018	Realizat	%
<b>VENITURI TOTALE:</b>	<b>1,798,233.98</b>	<b>855,294.06</b>	<b>47.56</b>
<b>I. Venituri din exploatare, din care:</b>	<b>1,797,033.98</b>	<b>854,770.42</b>	<b>47.57</b>
I. Venituri proprii din care:	296,945.86	292,571.82	98.53
a. Venituri din activitatea de transport	268,895.86	263,485.57	97.99
b. Venituri din alte activități	28,050.00	29,086.25	103.69

2. Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	420,354.00	420,354.00	100.00
3. Venituri aferente costului producției în curs de execuție	-1,355.86	-1,355.86	100.00
4. Alte venituri din exploatare, din care:	1,081,089.98	143,200.47	13.25
a. Venituri din subvenții pentru investiții	105,777.90	108,201.05	102.29
b. Venituri din vânzarea activelor și alte operații de capital	936,227.08	0.00	0.00
c. Venituri din amenzi și penalități	235.00	71.21	30.30
d. Alte venituri, din care:	38,850.00	34,928.21	89.91
- 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	34,503.37	90.80
- alte venituri din exploatare (recuperări, confecționări, vânzări active)	850.00	424.84	49.98
<b>II. Venituri financiare</b>	<b>1,200.00</b>	<b>523.64</b>	<b>43.64</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE:</b>	<b>2,024,049.43</b>	<b>1,363,772.58</b>	<b>67.38</b>
<b>I. Cheltuieli de exploatare, total din care:</b>	<b>2,023,177.43</b>	<b>1,363,293.44</b>	<b>67.38</b>
1. Cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	18,196.64	15,115.08	83.07
- cheltuieli cu piesele de schimb	4,846.46	4,465.12	92.13
- cheltuieli cu combustibilul	596.65	298.82	50.08
2. Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	3,202.10	1,773.13	55.37
3. Cheltuieli cu energia electrică, termică și apă	57,015.38	56,358.70	98.85
4. Cheltuieli privind serviciile executate de terți, din care:	161,584.61	154,438.63	95.58
- cheltuieli cu întreținerea și reparațiile, din care:	159,897.28	150,022.57	93.82
- reparații REM conform contract ALSTOM	156,000.00	150,022.57	96.17
- cheltuieli privind chirile	1,399.08	948.17	67.77
- prime de asigurare	288.25	116.07	40.27
5. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți, din care:	39,231.89	30,158.83	76.87
- cheltuieli de deplasare, detașare, transfer	285.19	125.29	43.93
- cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	220.00	214.67	97.58
- cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	224.00	266.29	118.88
- cheltuieli de asigurare și pază	21,441.84	14,633.45	68.25
- cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	2,642.41	1,675.08	63.39
- cheltuieli cu pregătirea profesională	348.39	240.02	68.89
6. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	3,329.10	770.87	23.16
7. Cheltuieli cu personalul, din care:	468,566.74	452,270.67	96.52
salarii de baza	177,151.94	168,013.67	94.84
sporuri, prime și alte bonificații	216,519.04	220,122.05	101.66
bonusuri	33,619.21	24,016.44	71.44
alte cheltuieli cu personalul	28.71	29.60	103.10

cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	799.85	776.83	97.12
obligații de plată la bugetul consolidat	40,447.99	39,312.09	97.19
8. Alte cheltuieli de exploatare, din care:	1,272,050.97	652,407.53	51.29
cheltuieli cu majorări și penalități	191,312.47	195,606.85	102.24
cheltuieli privind activele imobilizate	936,227.08	5,479.53	0.59
alte cheltuieli	18.25	16.31	89.34
amortizare	142,785.20	143,015.00	100.16
ajustarea provizioanelor	1,707.96	308,289.85	18,050.18
<b>II. Cheltuieli financiare</b>	<b>872.00</b>	<b>479.14</b>	54.95
<b>REZULTATUL NET (profit / pierdere)</b>	<b>-225,815.45</b>	<b>-508,478.52</b>	

Din analiza comparativă a datelor realizate, prezentate în Bugetul de venituri și cheltuieli al societății Metrorex pe anul 2018, față de programul Bugetului de venituri și cheltuieli rectificat, aprobat prin H.G. nr. 1027/21.12.2018 se pot face următoarele precizări:

Rezultatul exercițiului financiar pe anul 2018 al societății Metrorex S.A. reprezintă pierdere și este în valoare de 508.478,52 mii lei.

**Veniturile totale** realizate în anul 2018 nu s-au încadrat în limitele aprobate în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat al societății Metrorex S.A., aprobat prin H.G. nr. 1027/21.12.2018, datorită faptului nu au fost preluate, în evidențele contabile, toate investițiile finalizate, estimate la 936.227,08 mii lei, reprezentând venituri din vânzarea activelor și alte operații de capital.

Pentru punerea în aplicare a măsurii dispuse de reprezentanții Curții de Conturi a României prin Decizia nr. III/14/05.09.2016, 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" sume reprezentând valoarea obiectivelor de investiții ce vor fi puse în funcțiune în cursul anului și care se înscriu în patrimoniul public.

Astfel, pentru anul 2018 suma prevăzută în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat aprobat prin H.G. nr. 1027/21.12.2018, atât la capitolul "venituri" cât și la capitolul "cheltuieli", a fost de 936.227,08 mii lei. Referitor la cele două poziții menționate, la venituri totale realizate s-a înregistrat valoarea de 2.162,24 mii lei iar la cheltuieli totale realizate s-a înregistrat valoarea de 5.479,53 mii lei.

Veniturile financiare au crescut cu 43,64 % și provin din diferențele de curs valutar, datorate creșterii raportului de schimb dintre leu și euro/dolar.

**Cheltuielile totale** realizate în anul 2018 s-au încadrat în limitele aprobate în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat al societății Metrorex S.A., aprobat prin H.G. nr. 1027/21.12.2018, în condițiile în care nu au fost preluate și înregistrate în evidențele contabile, toate investițiile finalizate, estimate la 936.227,08 mii lei, reprezentând cheltuieli privind activele cedate.

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 2018 s-au înregistrat ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane în sumă de 308.289,85 mii lei, calculate ca diferență între *cheltuieli* din constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru deprecierea activelor circulante și din constituirea și *venituri* din anularea ajustărilor pentru deprecierea activelor circulante și a provizioanelor.

### CAPITOLUL III - REALIZAREA PROGRAMULUI DE INVESTIȚII

Conform Legii Bugetului de Stat pe anul 2018 nr. 2/2018, OUG nr. 78/2018 și OUG nr. 101/2018 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 2018 nr. 2/2018, în sumă de 1.052.631 mii lei, a fost modificat de mai multe ori, devenind la finele anului în sumă de 581.815 mii lei, din care fonduri provenite de la bugetul de stat în valoare de 555.151 mii lei și fonduri din surse proprii în valoare de 26.664 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

- 562.902 mii lei, din care 12.630 mii lei sursă proprie;

Cap. C – Alte cheltuieli de investiții

- 18.536 mii lei, din care 14.034 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 2018 au avut la bază strategia globală de dezvoltare, re tehnologizarea, modernizarea și restructurarea economico – financiară a Metrorex S.A.

### Stadiul realizării proiectelor de investiții derulate de Metrorex S.A. la 31.12.2018

P-program, R-realizari, % - procent  
realizare

Nr. crt.	Denumirea obiectivului de investiții	Total realizări 31.12.2018	Buget de stat (titlul 51.02.34)	Buget de stat (titlul 56)	Buget de stat (titlul 55)	Buget de stat (titlul 58)	Titlul 65 (fonduri cu finantare rambursabila)		Surse proprii
							mii lei		
							intrari credit	comp loc	
	TOTAL GENERAL, din care : P R %	581.438	246.786	3.880	10.796	290.513	2.177	622	26.664
		384.511,13	69.372,80	3.518,24	8.821,11	290.502,33	79,09	15,03	12.202,53
		66%	28%	91%	82%	100%	4%	2%	46%
A.	Lucrări în continuare, din care:	562.902	246.786	0	10.796	290.513	1.829	348	12.630
		372.926,26	69.372,80	0	8.821,11	290.502,33	0	0	4.230,02
		67%	28%	0	82%	100%	0	0	34%
I	Magistrala 1	1.211	0	0	0	0	0	0	1.211
		0	0	0	0	0	0	0	0
		0%	0	0	0	0	0	0	0%
2	Magistrala 2	11.720	0	0	0	10.438	0	0	1.282
		10.488	0	0	0	10.435,18	0	0	52,82

		89%	0	0	0	100%	0	0	4%
3	Magistrala 3	1.188	0	0	0	0	0	0	1.188
		0	0	0	0	0	0	0	0
		0%	0	0	0	0	0	0	0%
4	Magistrala 4	96.765	66.816	0	4.000	24.548	0	0	1.401
		93.365,40	65.438,71	0	2.867,21	24.548	0	0	511,48
		96%	98%	0	72%	100%	0	0	37%
5	Tronson de legătură	755	0	0	0	0	0	0	755
		0	0	0	0	0	0	0	0
		0%	0	0	0	0	0	0	0%
6	Magistrala 5, Tronson Universitate - Drumul Taberei	280.767	41.729	0	5.400	231.508	0	0	2.130
		241.754,61	3.934,09	0	5.400	231.507,16	0	0	913,36
		86%	9%	0	100%	100%	0	0	43%
7	Modernizarea instalațiilor electrice pe Magistralele 1,2,3,TL	11.632	0	0	0	9.277	0	0	2.355
		10.492,51	0	0	0	9.271	0	0	1.221,51
		90%	0	0	0	100%	0	0	52%
8	Leg. Rețelei de metrou cu Aeroportul Otopeni	138.251	138.241	0	0	0	1.829	348	10
		0	0	0	0	0	0	0	1,13
		0%	0%	0	0	0	0	0	11%
9	Magistrala 5, Tronson Universitate - Pantelimon	16.858	0	0	1.396	14.742	0	0	720
		15.623,22	0	0	553,90	14.740,99	0	0	328,33
		93%	0	0	40%	100%	0	0	46%
10	Compatibilizarea instal. pe Magistralele 1,3 și TL	196	0	0	0	0	0	0	196
		182,49	0	0	0	0	0	0	182,49
		93%	0	0	0	0	0	0	93%
11	Compatibilizarea instal. pe Magistrala 2	118	0	0	0	0	0	0	118
		0	0	0	0	0	0	0	0
		0%	0	0	0	0	0	0	0%
12	Facilități pentru accesul pers. cu handicap în	1.264	0	0	0	0	0	0	1.264
		1.018,89	0	0	0	0	0	0	1.018,89
		81%	0	0	0	0	0	0	81%
C.	Alte cheltuieli de investiții, TOTAL, din care:	18.536	0	3.880	0	0	523	99	14.034
		11.584,88	0	3.518,24	0	0	79,09	15,03	7.972,52
		64%	0	91%	0	0	99%	94%	63%
b.	Dotări independente	13.186	0	0	0	0	523	99	12.564
		7.627,53	0	0	0	0	79,09	15,03	7.533,41
		60%	0	0	0	0	99%	94%	59%
c.	Cheltuieli pentru elaborarea studiilor	4.399	0	3.880	0	0	0	0	519
		3.518,24	0	3.518,24	0	0	0	0	0
		80%	0	91%	0	0	0	0	0%
d.	Evaluare, expertize P.S.I.	951	0	0	0	0	0	0	951
		439,11	0	0	0	0	0	0	439,11
		46%	0	0	0	0	0	0	46%

Gradul de realizare a cheltuielilor cu investițiile în anul 2018 a fost de 66 %.

Acesta se datorează următoarelor:

**Pentru titlul 55:** Suma de 1.396 mii lei a fost prevăzută pentru plata avansului în cadrul contractului de proiectare pentru obiectivul Magistrala 5, secțiunea Eroilor – Piața Iancului aflat în procedură de achiziție, procedură nefinalizată până la sfârșitul anului 2018.

**Pentru titlul 65:** Sumele solicitate pentru obiectivul Magistrala 6 – Legătura rețelei de metrou cu Aeroportul Otopeni, destinate plății serviciilor din cadrul contractului de consultanță nu au fost utilizate din cauza întârzierilor înregistrate în graficul de implementare propus. Serviciile bugetate pe anul 2018 erau cele aferente obținerii finanțării din fonduri europene nerambursabile, plata acestora fiind condiționată de aprobarea Comisiei Europene a proiectului, aprobare ce nu a fost emisă până la finele anului 2018.

**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**

Din totalul fondurilor alocate pentru acest obiectiv de investiții, din 96.765 mii lei, în anul 2018 au fost realizate cheltuieli cu investițiile în valoare de 93.365,40 mii lei, reprezentând 96%, cu mențiunea că fondurile neutilizate la finele anului erau alocate din titlul 51, fiind reportate pentru utilizare în anul 2019. Totodată pentru Magistrala 4 – Parc Bazilescu - Străulești au fost înregistrate întârzieri în îndeplinirea contractului de automatizări, pentru care s-au emis penalități.

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

Din totalul fondurilor alocate pentru acest obiectiv de investiții, din 280.767 mii lei, în anul 2018 au fost realizate cheltuieli cu investițiile în valoare de 241.754,61 mii lei, reprezentând 86 %, cu mențiunea că fondurile neutilizate la finele anului alocate pe titlul 51, sunt reportate pentru utilizare în anul 2019.

#### **MAGISTRALA 6 – 1 Mai – Otopeni.**

Întârzierile înregistrate în graficul de implementare propus în cadrul contractului de consultanță au determinat neutilizarea sumelor prevăzute pentru plata serviciilor prevăzute. Serviciile bugetate pe anul 2018 erau cele aferente obținerii finanțării din fonduri europene nerambursabile, plata acestora fiind condiționată de aprobarea Comisiei Europene a proiectului, aprobare ce nu a fost emisă până la finele anului 2018.

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

Din totalul fondurilor alocate pentru acest obiectiv de investiții, din 9.277 mii lei, în anul 2018 au fost realizate cheltuieli cu investițiile în valoare de 9.271 mii lei, reprezentând 100 %.

### **CAPITOLUL III - ANALIZA PE BAZĂ DE BILANȚ**

Situațiile financiare anuale, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS - International Financial Reporting Standards), au fost întocmite având în vedere următoarele prevederi legale:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară;
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 666/2015 privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară de către unele societăți cu capital de stat;
- Standardele Internaționale de Raportare Financiară, Editia 2015;

Din analiza datelor prezentate în situațiile financiare la 31.12.2018 la Metrorex S.A., rezultă următoarele:

#### **ACTIVE IMOBILIZATE**

##### **Imobilizari necorporale**

Imobilizările necorporale la 31 decembrie 2018, în sumă de 2.593.625.403 lei, sunt evaluate la valoarea de intrare și se prezintă astfel:



<b>Imobilizari necorporale</b>	<b>Sold la 31.12.2017</b>	<b>Creșteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31.12.2018</b>
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	15.595.130	2.567.368.463	617.916	2.582.345.677
Alte imobilizări necorporale	12.352.874	0	1.073.148	11.279.726
<b>Total</b>	<b>27.948.004</b>	<b>2.567.368.463</b>	<b>1.691.064</b>	<b>2.593.625.403</b>
<b>Deprecieri (amortizări sau provizioane)</b>				
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	15.034.281	363.873	617.916	14.780.239
Alte imobilizări necorporale	11.084.313	1.255.370	1.073.148	11.266.535
<b>Total</b>	<b>26.118.594</b>	<b>1.619.243</b>	<b>1.691.064</b>	<b>26.046.773</b>
Valoare netă				
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	560.849			2.567.565.438
Alte imobilizări necorporale	1.268.561			13.191
<b>Valoare netă imobilizări necorporale</b>	<b>1.829.410</b>			<b>2.567.578.630</b>

Creșterile imobilizărilor necorporale, în sumă de 2.567.368.463 lei, se compun astfel:

\* Suma de 2.565.729.923 lei reprezintă valoarea Contractului de concesiune nr. MM/4793/2001 înregistrata bilanțier conform Deciziei nr. III/14/15.09.2016 emisă de Curtea de Conturi a României Departamentul III ca urmare a controlului efectuat în 2016 la Metrorex SA în luna septembrie 2018, prin Nota contabilă nr. 21/6 (articol contabil 20511=1671). Menționăm că, valoarea bunurilor primite prin Contractul de concesiune MM/4793/2001 este înregistrată și extrabilanțier în contul 8038.

\* Suma de 1.638.540 lei reprezintă achiziții de licențe Office și Windows.

### **Imobilizari corporale**

Imobilizările corporale, la 31 decembrie 2018, în sumă de 5.259.172.467 lei, sunt evaluate la valoarea de intrare și se prezintă astfel:

- lei -

<b>Imobilizări corporale</b>	<b>Sold la 31.12.2017</b>	<b>Creșteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31.12.2018</b>
Terenuri si amenajari de terenuri	1.466.745	0	0	1.466.745
Constructii	3.842.181	0	0	3.842.181
Instalatii tehnice, mijloace de transport	1.226.909.436	5.941.341	616.774	1.232.234.003
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie	4.864.824	320.104	10.052	5.174.876
Imobilizari corporale in curs	3.667.945.060	360.504.877	11.995.275	4.016.454.662
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	4.998.000	0	4.998.000	0
<b>Total imobilizări corporale</b>	<b>4.910.026.246</b>	<b>366.766.322</b>	<b>17.620.101</b>	<b>5.259.172.467</b>
<b>Deprecieri (amortizari sau provizioane)</b>				

Terenuri si amenajari de terenuri	0	0	0	0
Constructii	0	163.729	0	163.729
Instalatii tehnice, mijloace de transport	2.074.312	139.213.045	621.069	140.666.288
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie	11.177	2.018.100	10.052	2.019.225
Imobilizari corporale in curs	0	0	0	0
<b>Total amortizări/deprecieri</b>	<b>2.085.489</b>	<b>141.394.874</b>	<b>631.121</b>	<b>142.849.242</b>
<b>Valoare neta</b>				
Terenuri si amenajari de terenuri	1.466.745			1.466.745
Constructii	3.842.181			3.678.452
Instalatii tehnice, mijloace de transport	1.224.835.124			1.091.567.715
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie	4.853.647			3.155.651
Imobilizari corporale in curs	3.667.945.060			4.016.454.662
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	4.998.000			0
<b>Valoare netă imobilizari corporale</b>	<b>4.907.940.757</b>			<b>5.116.323.225</b>

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 M09 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.

### Imobilizări corporale în curs

Metrorex S.A. are demarate o serie de obiective de investiții în curs, aflate în diferite stadii de execuție.

În cursul anului 2018 s-au făcut plăți în valoare de 384.511.126 lei pentru următoarele obiective de investiții:

- Magistrala 2 – 10.488.001 lei
- Magistrala 4 racorduri metrou – 93.365.395 lei ;
- Magistrala 5 Drumul Taberei –Pantelimon:
  - Tronson I Universitate - Drumul Taberei – 241.754.614 lei;
  - Tronson II Universitate –Pantelimon – 15.623.216 lei;

- Magistrala 6 – 1.132 lei;
- Modernizarea instalatiilor pe Magistralele 1,2,3,TL – 10.492.519 lei;
- Facilitati pentru accesul persoanelor cu handicap – 1.018.890 lei;
- Compatibilizarea instalatiilor pe M1,3 si TL – 182.485 lei;
- Dotări independente – 11.584.874 lei.

## Imobilizări financiare

- lei -

Imobilizări financiare	Sold la 31.12.2017	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2018
<b>Cost</b>				
Alte creanțe imobilizate	115.197	6.000	23.825	97.372
<b>Total</b>	<b>115.197</b>	<b>6.000</b>	<b>23.825</b>	<b>97.372</b>
<b>Deprecieri</b>	<b>0</b>			
Ajustări pentru alte creanțe imobilizate	23.825	0	23.825	0
<b>Total</b>	<b>23.825</b>	<b>0</b>	<b>23.825</b>	<b>0</b>
<b>Valoare netă</b>				
Alte creanțe imobilizate	91.372			97.372
<b>Total imobilizări financiare</b>	<b>91.372</b>			<b>97.372</b>

Imobilizările financiare la 31 decembrie 2018 sunt în sumă de 97.372 lei și reprezintă garanție de asigurare GEI Palat și garanție bilete unice de transport în comun STB și ale Metrorex conform Contract nr. 4563/C/07.12.2017.

## 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-

Stocuri	31.12.2017	31.12.2018
<b>Materii prime și materiale consumabile</b>		
Materiale auxiliare	13.830.513	14.451.827
Combustibili	186.219	162.329
Piese de schimb	1.576.480	1.585.709
Alte materiale consumabile	1.958.149	1.882.303
Materiale de natura obiectelor de inventar	1.061.693	1.267.726
Materii și materiale proprii aflate la terți	35.211	42.746
Ambalaje	2.619	1.925
<b>Total materii prime și materiale consumabile</b>	<b>18.650.884</b>	<b>19.394.565</b>
Produse reziduale	1.391.713	35.851
Avansuri	0	
<b>Total stocuri</b>	<b>20.042.597</b>	<b>19.430.416</b>

Metoda utilizată pentru evidența stocurilor este FIFO.

Produsele reziduale reprezintă deșeuri 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 2018 se prezintă astfel:

- lei -

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 (col. 2+3)	2	3
Creanțe comerciale	4.738.362	4.738.362	-
Avansuri acordate personalului	34.042	34.042	-
Alte creanțe în legătură cu personalul	1.480.494	164.174	1.316.320
Ajutor somaj	52	52	0
TVA de recuperat	563	563	-
TVA neexigibilă	5.394.861	5.394.861	-
Subvenții	137.209.320	136.537.543	671.777
Alte creanțe privind bugetul statului	6.017.922	6.017.922	-
Decontări din operațiuni în participație-activ	1.415.863	1.415.863	-
Debitori diverși	4.053.322	4.053.322	-
Decontări în curs de clarificare	-	-	-
Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale	-27.361.286	-27.361.286	-
<b>Total creanțe</b>	<b>132.983.515</b>	<b>130.995.418</b>	<b>1.988.097</b>

Creanțele comerciale reprezintă sume neîncasate la 31 decembrie 2018 de la clienți, clienți incerti sau în litigiu și clienți-facturi de întocmit.

La 31.12.2018, Societatea avea înregistrată TVA neexigibilă, aferentă facturilor de primit de la furnizorii din exploatare în sumă de 5.394.861 lei.

La 31 decembrie 2018, societatea înregistrează subvenții de încasat în valoare de 137.209.320 lei, astfel:

- 1.007.645 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 se suportă și subvențiile aferente lucrărilor executate și neplătite în anul 2017". Pentru această sumă, societatea urmează să demareze procedura de acționare în instanță a autorității contractante.

- suma de 29.551.675 lei este aferentă reducerilor acordate conform legii la cartelele de călătorie pentru elevi/studenți, 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 6.017.922 lei și reprezintă contravaloarea concediilor medicale de încasat de la Fondul National Unic al Asigurărilor Sociale de Sănătate.

Debitorii diverși sunt în sumă de 4.053.322 lei, din care:

- 32.720 lei reprezintă debite înregistrate pentru persoane fizice;
- 1.523.133 lei reprezintă debite înregistrate pentru persoane juridice;
- 2.497.469 lei reprezintă debite înregistrate pentru activitatea de investiții.

Societatea are înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor în sumă 27.361.286 lei, astfel:

- ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți în sumă de 978.796 lei;
- ajustări pentru deprecierea creanțelor - debitori, persoane fizice și juridice în sumă de 1.555.369 lei;
- ajustări pentru sumele nerecuperate de la FNUASS în sumă de 807.693 lei;
- ajustări pentru subvențiile neîncasate aferente facilităților de călătorie acordate conform prevederilor legale în sumă de 22.756.310 lei.
- ajustări pentru deprecierea creanțelor - deconturi în participatiune în sumă de 1.263.118 lei.

## FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

- lei -

Datorii	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	intre 1 si 5 ani	peste 5 ani
0	1 (col 2+3+4)	2	3	4
Sume datorate institutiilor de credit - BIRD	1.007.646	335.868	671.777	-
Alte imprumuturi si datorii asimilate	2.565.903.555	173.632		2.565.729.923
Datorii comerciale	107.459.901	107.459.901	-	-
Cienti – creditor	112	112	-	-
Personal - salarii datorate	11.708.753	11.708.753	-	-
Personal - ajutoare materiale datorate	329.845	329.845	-	-
Drepturi de personal neridicate	14.687	14.687	-	-
Retineri din salarii datorate tertilor	2.975.882	2.975.882	-	-
Alte datorii in legatura cu personalul	1.529.015	164.346	1.364.670	-
Asigurari sociale	21.987.814	21.987.814	-	-
Contributia asiguratorie pentru munca	1.181.405	1.181.405	-	-
TVA de plata	1.022.220	1.022.220	-	-
TVA neexigibila – sold creditor	8.820.230	8.820.230	-	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	3.483.892	3.483.892	-	-
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	3.418	3.418	-	-
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	289.636	289.636	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	37.578.363	37.578.363	-	-
Creditori diversi	178.605.341	160.308.611	18.296.731	-
<b>Total datorii</b>	<b>2.943.901.716</b>	<b>357.838.615</b>	<b>20.333.178</b>	<b>2.565.729.923</b>

*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 2018 este de 1.007.646 lei, echivalentul a 247.360 USD.

*Alte împrumuturi și datorii asimilate* în valoare de 2.565.903.555 lei sunt reprezentate de garanții de bună execuție și în proporție de 99.9% de valoarea Contractului de concesiune a bunurilor proprietate publica a statului nr. 4793/27.09.2001.

Din totalul *Datoriilor comerciale*, în valoare de 107.459.901 lei, ponderea cea mai importantă o au datoriile către furnizorii de exploatare, ca urmare a utilizării resurselor financiare alocate Metrorex prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru achitarea unor obligații de plată stabilite de instanțele de judecată, încadrate ca despăgubiri și daune interese, în vederea prevenirii executării silite și blocarea activității societății.

Soldul creditor pentru *TVA neexigibilă* în valoare de 8.820.230 lei reprezintă în principal TVA aferentă cartelelor magnetice aflate la stații/Casa Colectoare și a cartelelor magnetice reprezentând facilități acordate unor categorii de persoane conform legilor speciale.

*Alte datorii față de bugetul statului*, în sumă de 37.578.363 lei sunt reprezentate în principal de:

- suma de 20.551.255 lei „*Datorii față de bugetul statului – garanție CAF*” reprezintă sancțiuni pentru neîndeplinirea culpabilă a obligațiilor conform Contract nr. 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;

- suma 15.145.403 lei „*Datorii față de bugetul statului – subvenția pentru exploatare*”. Societatea a încheiat exercițiul financiar 2017 cu profit de 15.145.403 lei rezultat din activitatea de exploatare, profit înregistrat ca datorie la bugetul de stat, deoarece Metrorex S.A. nu a primit subvenția de exploatare în sumă de 106.650.000 lei, pentru care societatea a constituit creanță;

- suma de 1.879.002 lei „*Datorii față de bugetul statului diverse*” reprezintă penalități pentru întârzieri la plata facturilor datorate de către furnizorii de investiții (Siemens Rail Automation S.A.U., Astaldi Spa Italia Sucursala Romania Bucuresti, Construcciones Y Auxiliar De Ferrocarriles SA).

În *Creditori diverși* în suma de 178.605.341 lei sunt înregistrate taxele de participare la licitații, garanțiile pentru utilități, garanțiile pentru echipamente achiziționate în cadrul obiectivelor de investiții, despăgubiri investiții, despăgubiri din hotărâri judecătorești.

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.

## CAPITOLUL IV - CAPITALUL PROPRIU

Structura capitalului propriu la data de 31 decembrie 2018 se prezintă astfel:

-lei-

Element al capitalurilor proprii	31.12.2017	31.12.2018
Capital subscris vărsat	130.177.588	130.177.588
Prime de capital	1.535.962	1.535.962
Rezerve din reevaluare	189.444.528	155.042.896
Alte rezerve	404.380	404.380
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită, sold debitor (pierdere)	-132.735.845	-105.880.385
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS mai puțin IAS 29, sold debitor (pierdere)	-299.547	-299.547
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, sold creditor	1.704.270	641.922
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare, sold creditor	25.151.189	34.406.807
Profitul sau Pierderea exercițiului financiar, sold debitor(pierdere)	0	-508.478.517
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>215.382.526</b>	<b>-292.448.894</b>

Capitalul propriu a înregistrat o descreștere față de anul precedent ca urmare a încheierii exercițiului financiar 2018 cu o pierdere de 508.478.517 lei care se datorează înregistrării de provizioane pentru litigii în luna decembrie 2018 în valoare de 308.354.776 lei.

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

## CAPITOLUL V - VENITURI ÎN AVANS

Veniturile în avans prezentate în bilanț, în valoare de 4.941.958.575 lei, reprezintă:

- soldul creditor al contului 472 „*Venituri în avans*” în sumă de 16.494.411 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 1.798.724.291 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 3.126.469.401 lei reprezintă subvenții nerambursabile POS-T și POIM;
- soldul creditor al contului 4753 “*Donații pentru investiții*” în sumă de 255.543 lei;
- soldul creditor al contului 4758 “*Subvenții primite din valorificarea patrimoniului public privat*” în sumă de 14.929 lei.

## CAPITOLUL VI - 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 VII - 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 2018 se prezintă astfel:

	-lei-	
<b>Rezultatul reportat</b>	<b>Debit</b>	<b>Credit</b>
Rezultatul reportat an 2012	41.421.385	0
Rezultatul reportat an 2013	64.459.000	0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	299.547	0
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0	641.922
Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	34.406.807
<b>Total</b>	<b>106.179.932</b>	<b>35.048.729</b>

Propunem compensarea pierderilor neacoperite din anii precedenți (cont 1171 "Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita") cu suma de **35.048.729,34** lei, astfel:

- 641.922,43 lei reprezentând rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (cont 1174 „Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile”) și
- 34.406.806,91 lei reprezentând rezultatul reportat din surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 1175” Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare”),

după cum urmează:

- 35.048.729,34 lei pierderea neacoperită a anului 2012 - parțial



---

## CAPITOLUL VIII – 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.

În anul 2018, Metrorex a transportat un număr de 179.702.643 călători, astfel:

- Magistrala I Pantelimon – Dristor 2: 76.803.453 călători;
- Magistrala II Berceni – Pipera: 69.509.941 călători;
- Magistrala III Anghel Saligny Preciziei: 27.421.808 călători;
- Magistrala IV Gara de Nord 2 Străulești: 5.967.441 călători.

### **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;

În luna noiembrie 2018 s-a finalizat primul nod intermodal de transport urban al Municipiului București și depoul Străulești cu 13 linii de garare, finanțat de la bugetul de stat.

4. Obiectivul Magistrala 7 Voluntari – Bragadiru.

### ***Realizarea de parcări în vederea decongestionării traficului***

Au fost prevăzute 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. În luna noiembrie 2018 a fost pus în funcțiune Terminal Multimodal (Park&Ride) Străulești, construcție realizată în zona de Nord-Vest a Bucureștiului în vecinătatea lacului Străulești, lângă Baza Sportivă și de Agreement Străulești și amplasată peste galeria de metrou ce face legătura dintre stația Străulești și Depoul Străulești în scopul decongestionării traficului de suprafață.

Terminalul multimodal are un regim de înălțime P+3 etaje și are în alcătuirea sa un parcaj pentru 650 de autovehicule, autogara cu 11 locuri de parcare, sală de așteptare pentru călătorii transportului public orășenesc și interurban, terminalul fiind dotat cu lifturi de acces în parcajul suprateran precum și cu acces direct către stația de metrou Străulești prin intermediul unei galerii subterane dotate cu trotuare mobile și luminoare ce oferă lumină naturală.

### ***Corelarea strategiei de dezvoltare a metroului cu Planul de mobilitate urbană durabilă 2016-2030 și integrarea în sistemul de metrou cu alți operatori (S.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, Societatea 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 S.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 metrou/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. Trase 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 2018 prin H.G. nr. 225/2018 a fost de 4.560, astfel la începutul anului 2018, numărul de personal existent a fost de 4.560 salariați, iar la finele anului 2018 numărul de personal a fost de 4.560 salariați.

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 agreate 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 consilierului 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 6 membri.

În scopul implementării Strategiei Naționale Anticorupție s-a constituit un grup de lucru pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție 2016 – 2020 în cadrul Metrorex format dintr-un președinte și 14 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 parcărilor 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. 2 din 27.05.2019, Președintele Consiliului de Administrație semnează în numele Consiliului de Administrație prezentul Raport al Administratorilor.

**PREȘEDINTELE CONSILIULUI de ADMINISTRAȚIE,**

**Dr. Ec. Bogdan COSTAS,**