

MINISTERUL TRANSPORTURILOR,
INFRASTRUCTURII ȘI COMUNICAȚIILOR
METROREX S.A.
Nr.Ord.RC J40/6880/1999
CUI 13863739
Adunarea Generală a Acționarilor
Nr. 297/ 80 /2020

EXTRAS

HOTĂRÂREA
ședinței ordinare a Adunării Generale a Acționarilor
din data de 08 iulie 2020

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

Invitați:

- din partea societății: Gabriel Daniel Mocanu - director general, Marin Aldea - director resurse umane și strategie, Angela Leancă - director economic, Sorin Cristea - director juridic, Deniss Dragnea - secretar AGA..

În baza Împuternicirii nr. 4281/08.07.2020, acordată reprezentantului Ministerului Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor pentru ședința Adunării Generale Ordinare a Acționarilor a Societății Comerciale de Transport cu Metroul ” METROREX”- S.A.(Metrorex) din data de 08.07.2020, înregistrată la METROREX sub nr. M.01/10674/08.07.2020, **Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, corespunzător ordinii de zi,**

- 1. Notă privind aprobarea în Adunarea Generală a Acționarilor a Situației financiare anuale 2019, a Raportării contabile anuale 2019 și a Execuției bugetare pe anul 2019.**

hotărăște următoarele:

Punctul 1 de pe Ordinea de zi

Reprezentantul Ministerului Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor 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, având în vedere Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 1/02.07.2020, **aprobă** Situația financiară anuală 2019 prezentată prin Nota Metrorex nr. M08.01/879/03.07.2020 privind aprobarea în Adunarea Generală a Acționarilor a Situației financiare anuale 2019, a Raportării contabile anuale 2019 și a Execuției bugetare pe anul 2019.

Reprezentantul Ministerului Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor în 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 2019

• **Indicatori din BILANȚ:**

- Active imobilizate - TOTAL 7.781.086.157
- Active circulante - TOTAL 163.751.135
- Capitaluri proprii - TOTAL -427.575.800

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

- Cifra de afaceri netă 756.948.974
- Rezultatul brut al exercițiului financiar:
 profit: 0
 pierdere: 331.637.974

• **Indicatori din DATE INFORMATIVE**

- Număr mediu de salariați 4.445

*DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Angela LEANCA
Semnătura,*

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



METROREX S.A.



www.metrorex.ro

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare la 31/12/2019 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

Ec. Mariana Miclăuș – Director General și ec. Angela Leancă - Director Economic, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2019 și confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea Situațiilor financiare anuale 2019 și a Raportării contabile anuale 2019 sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;

b) Situația financiară anuală 2019 și Raportarea contabilă anuală 2019 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,

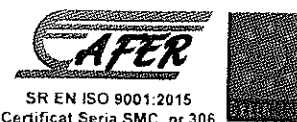
Ec. Mariana MICLĂUȘ



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Angela LEANCĂ

METROREX S.A. - București, bd. Dinicu Golescu, nr. 38, sector 1
e-mail: contact@metrorex.ro, tel: +40 21 319 36 01, fax: +40 21 312 51 49, +40 21 336 00 90
Cod Fiscal: RO 13863739, Nr. Registrul Comerțului: J40/6880/1999
IBAN: RO72BTRLRONCRT00U4637103. RO29BTRLRONCRT00U4637101. Banca Transilvania



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2020.07.10 13:08:13 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 215482843 din 10.07.2020

Ați depus un formular tip S1041 cu numărul de înregistrare **INTERNT-215482843-2020** din data de **10.07.2020** pentru perioada de raportare 12 2019 pentru CIF: **13863739**

Nu există erori de validare.

Date de identificare ▶

* Câmpuri obligatorii

* Entitatea
METROREX SA* Numar inregistrare in Registrul Comertului * Cod Unic de Inregistrare
140/6880/1999 13863739* Activitatea preponderenta Cod CAEN--Denumire activitate
4931--Transp.urbane, suburbane si metropolitane de calatori* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate
4931--Transp.urbane, suburbane si metropolitane de calatori* Forma de proprietate
12--Societati cu capital integral de statStrada Numar
B.dul Dinicu Golescu 38

Bloc Scara Apartament

Telefon e-mail
0213360090 contact@metrorex.ro* Județ Sector
Municipiul Bucuresti 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****FORMULAR NEVALIDAT****Semnături ▶**

* Câmpuri obligatorii

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

Semnatura electronica

Administrator* Nume si prenume
**Ec. MARIANA
MICLAUS**

Semnatura

Intocmit* Nume si prenume
Ec. LEANCA ANGELA* Calitatea
11--Director economic

Nr. de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

AuditorNume si prenume/ Denumire
**EXIAS CONSULTANTS
SRL**Nr. inregistrare in Registrul ASPAAS
FA 1190Cod de identificare fiscala
32244941

Semnatura

*) Situații financiare anuale individuale la 31 decembrie 2019 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. 3781/2019 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).

ATENȚIE: În vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată aceasta fiind scanată, alb-negru, lizibil.

**FLORIN
ROTARU**

Numar de operator

Digitally signed by FLORIN ROTARU
T=ADMINISTRATOR, C=RO, S=BUCURESTI, L=SEC.3,
O=EXIAS CONSULTANTS SRL,
E=office@econsultants.ro.

**METROREX S.A.**

www.metrorex.ro

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**

Denumirea elementului	Exercițiul financiar 2018	Exercițiul financiar 2019
	-lei-	-lei-
Fluxuri de numerar din activități de exploatare		
Încasări din vânzări de bunuri și din prestarea de servicii	231,019,033	393,566,132
Încasări din subvenții de exploatare (net)	420,354,000	457,500,000
Încasări Ordin MLPTL 905/20239 și Legea 42/1990 pentru eroii Revoluției din 1989	44,474,898	39,353,213
Diferențe favorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devize	585	2,815
Dobânzi încasate	51,398	6,551
Plăți către furnizori de bunuri și servicii	-279,091,116	-356,801,955
Plăți către și în numele angajaților	-419,311,865	-534,873,310
Plăți pentru alte impozite și taxe	-3,579,259	-13,686,449
Plăți garanții bună execuție și garanții utilități	-550,454	-411,699
Diferențe nefavorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devize	-26,931	-14,169
Total flux de numerar din exploatare	-6,659,711	-15,358,871
Flux de numerar din activități de investiții		
Încasări din subvenții pentru investiții	372,308,614	266,283,848
Transfer din surse proprii	12,564,698	12,913,148
Diferențe favorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devize	381,091	530,855
Restituiri subvenții pentru investiții	-6,217	-18,254
Plăți pentru achiziționarea de active pe termen lung	-311,320,856	-279,178,741
Plăți despăgubiri investiții - Lichidare recipise	-3,207,740	-14,395,159
Plăți aferente hotărârilor judecătorești	-73,062,653	-117,845,974
Plăți garanții pentru contracte de investiții (net)	-479,058	-1,863,133
Diferențe nefavorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devize	-315,892	-154,950
Total flux de numerar din investiții	-3,138,013	-133,728,360
Flux de numerar din activități de finanțare		
Sume primite de la coparticipanți sau ca rezultat al operațiilor în participație	3,008,589	392,460
Sume primite ca majorare de capital social	0	190,000,000
Sume primite ca surse de finanțare pentru rambursarea de credite și dobânzi	351,441	381,498
Rambursări de împrumuturi pe termen mediu și lung, inclusiv dobânda	-351,441	-381,498
Total flux de numerar din finanțare	3,008,589	190,392,460
Flux de numerar total	-6,789,135	41,305,229
Numerar la începutul perioadei	84,429,461	77,640,326
Numerar la sfârșitul perioadei	77,640,326	118,945,555

DIRECTOR GENERAL,
Ec. Mariana MICLĂUȘ

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Angela LEANCĂ

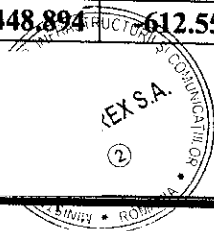


**METROREX S.A.**

www.metrorex.ro

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII la data de 31 decembrie 2019
(exprimată în lei, dacă nu se specifică contrariul)

Element al capitalului propriu		Sold la 1 ianuarie 2019	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2019
			Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
Capital subscris vărsat	Sold C	130.177.588	190.000.000			320.177.588	
Prime de fuziune	Sold C	1.535.962				1.535.962	
Rezerve din reevaluare, sold creditor (cont 1052)	Sold C	155.042.896			31.696.317	123.346.579	
Alte rezerve	Sold C	404.380				404.380	
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită, sold debitor (ct.1171)	Sold D	105.880.385	508.478.517		35.048.729	579.310.173	
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	641.922	5.579.818			6.221.741	
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare, sold creditor (ct.1175)	Sold C	34.406.807	31.631.555	31.631.555	34.406.807	31.631.555	
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS mai puțin IAS 29 (ct.1177)		0					
Pierderea exercițiului financiar - PIERDERE	Sold D	508.478.517	331.283.885		508.478.517	331.283.885	
Total capitaluri proprii		-292.448.894	612.551.028	31.631.555	-477.424.122	31.696.317	-427.575.800

DIRECTOR GENERAL
Ec. Mariana MICLĂUȘDIRECTOR ECONOMIC
Ec. Angela LEANCIĂ



METROREX S.A.



www.metrorex.ro

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
la data de 31 decembrie 2019

(exprimată în lei, dacă nu se specifică contrariul)

Denumirea indicatorului	Sold la:	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
ACTIV		
ACTIVE IMOBILIZATE		
Imobilizări necorporale	2.567.578.630	2.567.037.067
Imobilizări corporale	5.116.323.225	5.213.951.718
Imobilizări financiare	97.372	97.372
	7.683.999.227	7.781.086.157
ACTIVE CIRCULANTE		
Stocuri	19.430.416	19.651.925
Creanțe comerciale și alte creanțe	132.983.515	25.153.656
Numerar și echivalent de numerar	77.640.326	118.945.555
	230.054.257	163.751.136
CHELTUIELI ÎN AVANS	406.180	185.630
TOTAL ACTIV	7.914.459.664	7.945.022.923
DATORII CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PANA LA UN AN		
Sume datorate instituțiilor de credit	335.868	351.324
Avansuri încasate în contul comenzilor	112	
Datorii comerciale și alte datorii	357.502.635	231.320.137
	357.838.615	231.671.461
DATORII: SUMNELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN		
Sume datorate instituțiilor de credit	671.777	351.324
Alte datorii	2.585.391.324	2.588.654.180
	2.586.063.101	2.589.005.504

Denumirea indicatorului	Sold la:	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
PROVIZIOANE		
Provizioane pentru beneficiile angajaților	12.693.491	20.280.681
Alte provizioane	308.354.776	450.848.931
	321.048.267	471.129.612
VENITURI ÎN AVANS		
Subvenții pentru investiții	4.925.464.164	5.064.843.701
Venituri înregistrate în avans	16.494.411	15.948.445
	4.941.958.575	5.080.792.146
CAPITAL ȘI REZERVE		
Capital subscris vărsat	130.177.588	320.177.588
Prime de capital	1.535.962	1.535.962
Rezerve din reevaluare	155.042.896	123.346.579
Alte rezerve	404.380	404.380
Rezultatul reportat, cu excepția rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	(71.131.203)	(541.756.424)
Profitul sau pierderea la sfârșitul perioadei de raportare	(508.478.517)	(331.283.885)
	(292.448.894)	(427.575.800)
TOTAL PASIV	7.914.459.664	7.945.022.923

DIRECTOR GENERAL
Ec. Mariana MIȚLĂUȘ

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Angela I/EANCĂ

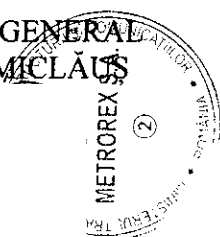


**METROREX S.A.**

www.metrorex.ro

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
la data de 31 decembrie 2019*(exprimată în lei, dacă nu se specifică contrariul)*

Denumirea indicatorului	Perioada de raportare	
	2018	2019
A	1	2
Venit din activitatea de transport	292.571.815	299.448.974
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	420.354.000	457.500.000
Alte venituri	141.844.606	163.814.970
	854.770.421	920.763.944
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	(15.115.081)	(17.066.146)
Alte cheltuieli materiale	(1.773.129)	(1.541.218)
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	(56.358.705)	(68.783.362)
Cheltuieli cu personalul	(448.789.571)	(547.151.185)
Ajustări de valoare privind imobiliarile corporale și necorporale	(143.014.998)	(140.248.091)
Ajustări de valoare privind activele circulante	217.230	(91.593.112)
Alte cheltuieli de exploatare	(389.952.116)	(235.937.459)
Ajustări privind provizioanele	(308.507.075)	(150.081.345)
	(1.363.293.445)	(1.252.401.918)
PROFITUL/PIERDERE DIN EXPLOATARE	(508.523.024)	(331.637.974)
VENITURI FINANCIARE	523.643	702.707
CHELTUIELI FINANCIARE	(479.136)	(348.618)
PROFIT/PIERDERE FINANCIARA	44.507	354.089
VENITURI TOTALE	855.294.064	921.466.651
CHELTUIELI TOTALE	(1.363.772.581)	(1.252.750.536)
Rezultatul global aferent perioadei	(508.478.517)	(331.283.885)

DIRECTOR GENERAL
Ec. Mariana MICLĂUȘDIRECTOR ECONOMIC
Ec. Angela LEANCA



**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
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 2018	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 dec 2018	Creșteri	Reduceri	31.12.2019
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	15.595.130	2.567.368.463	617.916	2.582.345.677	34.713	94	2.582.380.296
Alte imobilizări necorporale	12.352.874	0	1.073.148	11.279.726	114.787	452.328	10.942.185
Total	27.948.004	2.567.368.463	1.691.064	2.593.625.403	149.500	452.422	2.593.322.481
Deprecieri (amortizări sau ajustări de valoare)							
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	15.034.281	363.873	617.916	14.780.239	681.279	94	15.461.423
Alte imobilizări necorporale	11.084.313	1.255.370	1.073.148	11.266.535	9.784	452.328	10.823.991
Total	26.118.594	1.619.243	1.691.064	26.046.773	691.063	452.422	26.285.414
Valoare netă							
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	560.849			2.567.565.438			2.566.918.873
Alte imobilizări necorporale	1.268.561			13.191			118.194
Total	1.829.410			2.567.578.630			2.567.037.067

b) Imobilizari corporale

Cost	Sold la 1 ian 2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec 2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec 2019
Terenuri si amenajari de terenuri	1.466.745	0	0	1.466.745	0	0	1.466.745
Constructii *)	3.842.181	0	0	3.842.181	2.793	0	3.844.974
Instalatii tehnice, mijloace de transport	1.226.909.436	5.941.341	616.774	1.232.234.003	51.262.470	139.121	1.283.357.352
Mobilier, aparatura birotica	4.864.824	320.104	10.052	5.174.876	40.014		5.214.890
Imobilizari corporale in curs	3.667.945.060	360.504.877	11.995.275	4.016.454.662	262.961.449	77.016.444	4.202.399.667
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	4.998.000	0	4.998.000	0	0	0	0
Total	4.910.026.246	366.766.322	17.620.101	5.259.172.467	314.266.726	77.155.565	5.496.283.628
Deprecieri (amortizari sau ajustari de valoare)							
Constructii	0	163.729	0	163.729	163.669	0	327.398
Instalatii tehnice, mijloace de transport	2.074.312	139.213.045	621.069	140.666.288	137.626.331	74.354	278.218.265
Mobilier, aparatura birotica	11.177	2.018.100	10.052	2.019.225	1.767.022	0	3.786.247
Total	2.085.489	141.394.874	631.121	142.849.242	139.557.022	74.354	282.331.910
Valoare neta							
Terenuri si amenajari de terenuri	1.466.745			1.466.745			1.466.745
Constructii	3.842.181			3.678.452			3.517.576
Instalatii tehnice, mijloace de transport	1.224.835.124			1.091.567.715			1.005.139.087
Mobilier, aparatura birotica	4.853.647			3.155.651			1.428.643
Imobilizari corporale in curs	3.667.945.060			4.016.454.662			4.202.399.667
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	4.998.000			0			0
Total	4.907.940.757			5.116.323.225			5.213.951.718

Imobilizari corporale în curs

În cursul anului 2019 s-au făcut plăți în valoare de 279.178.741 lei pentru următoarele obiective de investiții:

- Magistrala 1 – 1.136.985 lei;
- Magistrala 2 – 4.178.144 lei;
- Magistrala 3 – 33.058 lei;
- Magistrala 4 racorduri metrou – 4.751.790 lei ;
- Magistrala 5 Drumul Taberei –Pantelimon:
 - Tronson I Universitate - Drumul Taberei – 208.793.794 lei;
 - Tronson II Universitate –Pantelimon – 19.711.495 lei;
- Magistrala 6 – 4.885.205 lei;
- Modernizarea instalatiilor pe Magistralele 1,2,3,TL – 229.115 lei;
- Dotări independente – 35.459.155 lei.

c) Imobilizari financiare

Cost	Sold la 31 dec 2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec 2019
Alte creante imobilizate	97.372	-	-	97.372
Total	97.372	-	-	97.372
Deprecieri				
Ajustari pentru alte creante imobilizate	0	-	-	0
Total	0	-	-	0
Valoare neta				
Alte creante imobilizate	97.372	-	-	97.372
Total	97.372	-	-	97.372

Imobilizările financiare la 31 decembrie 2019 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

Denumire provizion	Sold la 1 ian 2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec 2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec 2019
Provizioane pentru litigii	-	308.354.776	-	308.354.776	141.068.675	0	449.423.452
Provizioane pentru beneficiile angajaților	12.541.192	1.453.735	1.301.436	12.693.491	9.310.390	1.723.200	20.280.681
Alte provizioane	-	-	-	-	1.425.480	0	1.425.480
Total	12.541.192	309.808.511	1.301.436	321.048.267	151.804.545	1.723.200	471.129.612

Societatea este implicată într-un număr de litigii și dispute, cele cu furnizorii de obiective de investiții fiind cele mai relevante. Pentru înregistrarea unui provizion la 31.12.2019 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 31.12.2019 un provizion pentru litigii în valoare de 449.423.452 lei.

La 31 decembrie 2019 Metrorex S.A. are personal care nu a efectuat zilele de concediu de odihnă aferente anului 2019. Pentru zilele de concediu de odihnă neefectuate s-a înregistrat în evidența contabilă un provizion în valoare de 1.425.480 lei la nivelul celei mai bune estimări a costurilor necesare stingerii datoriei curente, conform IAS 37 *Provizioane, Datorii contingente și active contingente*.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

La 31 decembrie 2019 Societatea a înregistrat o pierdere de 331.283.885 lei.

În vederea acoperirii pierderii contabile, societatea face demersuri pentru majorarea de capital social iar pentru evitarea pierderilor viitoare, 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	Termen de lichiditate		Sold la 31	Termen de lichiditate	
	decembrie	sub 1 an	peste 1 an	decembrie	sub 1 an	peste 1 an
0	2018			2019		
	1 (col. 2+3)	2	3	4 (col. 5+6)	5	6
Creanțe comerciale	4.738.362	4.738.362	-	6.486.147	6.486.147	-
Avansuri acordate personalului	34.042	34.042	-	37.574	37.574	-
Alte creanțe în legătură cu personalul	1.480.494	164.174	1.316.320	1.463.356	156.203	1.307.153
Ajutor somaj	52	52	0	52	52	-
TVA de recuperat	563	563	-	847.532	847.532	-
TVA neexigibilă sold debitor	5.394.861	5.394.861	-	4.058.363	4.058.363	-
Subvenții	137.209.320	136.537.543	671.777	122.011.330	121.659.985	351.345
Alte creanțe privind bugetul statului	6.017.922	6.017.922	-	4.780.058	4.780.058	-
Decontări din operațiuni în participație-activ	1.415.863	1.415.863	-	1.263.118	1.263.118	-
Debitori diverși	4.053.322	4.053.322	-	3.113.084	3.113.084	-
Decontări în curs de clarificare	-	-	-	-	-	-
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	-27.361.286	-27.361.286	-	-118.906.958	-118.906.958	-
Total creanțe	132.983.515	130.995.418	1.988.097	25.153.656	23.495.158	1.658.498

Creanțele comerciale reprezintă sume neîncasate la 31 decembrie 2019 de la clienți, clienți incerți 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 31.12.2019, Societatea avea înregistrată TVA neexigibilă, aferentă facturilor de primit de la furnizorii din exploatare în sumă de 4.058.363 lei.

La 31 decembrie 2019, societatea înregistrează subvenții de încasat în valoare de 122.011.330 lei, astfel:

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

- 91.504.597 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, Metrorex S.A. a acționat în instanță Ministerul Transporturilor în calitate de autoritate contractantă, existând pe rolul Curții de Apel București – Secția a IX-a Contencios Administrativ și Fiscal Dosarul nr. 3468/2/2019.

- suma de 29.804.085 lei reprezintă reduceri la cartele de călătorie pentru elevi/studenți și donatori de sânge precum și gratuităților de călătorie cu metroul pentru veterani și revoluționari, reglementate de legi speciale.

În vederea recuperării creanțelor neîncasate din anii precedenți, Metrorex a acționat în instanță astfel:

- ✓ Pentru suma de 20.947.090 lei, aferentă gratuităților acordate veteranilor și revoluționarilor în perioada noiembrie 2015 - septembrie 2017, pe rolul Curții de Apel București – Secția a VIII-a Contencios Administrativ și Fiscal există Dosarul nr. 3005/2/2019 în contradictoriu cu Ministerul Transporturilor;
- ✓ Pentru suma de 1.842.715 lei, aferentă reducerilor acordate la abonamentele de călătorie cu metroul donatorilor de sânge există pe rolul instanțelor de judecată Dosare în contradictoriu cu Primăria Sectorului 1 a Municipiului București prin Primarul Sectorului 1 și alții și Municipiul București prin Primar General și alții.

Alte creanțe privind bugetul statului sunt în sumă de 4.780.058 lei și reprezintă contravaloarea concediilor medicale de încasat de la Fondul Național Unic al Asigurărilor Sociale de Sănătate pentru perioada mai-decembrie 2019.

Decontări din operațiuni în participație, în sumă de 1.263.118 lei, reprezintă deconturi aferente anului 2015 din contractul de asociere în participațiune nr. 70/2011 încheiat cu Spectacular OOH&Printing care a avut ca obiect exploatarea în comun a spațiilor administrate de Metrorex pentru desfășurarea unor activități publicitare. Pentru recuperarea sumei, Metrorex a acționat în instanță Spectacular OOH&Printing.

Debitorii diverși sunt în sumă de 3.113.083 lei, din care:

- 22.519 lei reprezintă debite înregistrate pentru persoane fizice;
- 1.504.700 lei reprezintă debite înregistrate pentru persoane juridice;
- 1.585.864 lei reprezintă debite înregistrate pentru activitatea de investiții.

Societatea are înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor în sumă 118.906.958 lei, astfel:

- ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți în sumă de 968.270 lei;
- ajustări pentru deprecierea creanțelor – debitori diverși în sumă de 117.938.688 lei.

5. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

Datorii	Sold la 31	Termen de exigibilitate			Sold la 31	Termen de exigibilitate		
	decembrie 2018	sub 1 an	intre 1 si 5 ani	peste 5 ani	decembrie 2019	sub 1 an	intre 1 si 5 ani	peste 5 ani
0	1 (col 2+3+4)	2	3	4	5 (col 6+7+8)	6	7	8
Sume datorate institutiilor de credit - BIRD	1.007.646	335.868	671.777	-	702.648	351.303	351.345	-
Alte imprumuturi si datorii asimilate	2.565.903.555	173.632		2.565.729.923	2.565.851.640	121.717	-	2.565.729.923
Datorii comerciale	107.459.901	107.459.901	-	-	82.808.174	82.808.174	-	-
Cienti – creditori	112	112	-	-			-	-
Personal - salarii datorate	11.708.753	11.708.753	-	-	14.858.557	14.858.557	-	-
Personal - ajutoare materiale datorate	329.845	329.845	-	-	609.647	609.647	-	-
Drepturi de personal neridicate	14.687	14.687	-	-	23.504	23.504	-	-
Retineri din salarii datorate tertilor	2.975.882	2.975.882	-	-	3.202.682	3.202.682	-	-
Alte datorii in legatura cu personalul	1.529.015	164.346	1.364.670	-	1.528.876	167.216	1.361.660	-
Asigurari sociale	21.987.814	21.987.814	-	-	22.534.396	22.534.396	-	-
Contributia asiguratorie pentru munca	1.181.405	1.181.405	-	-	1.206.203	1.206.203	-	-
TVA de plata	1.022.220	1.022.220	-	-	-	-	-	-
TVA neexigibila – sold creditor	8.820.230	8.820.230	-	-	9.466.970	9.466.970	-	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	3.483.892	3.483.892	-	-	3.595.405	3.595.405	-	-
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	3.418	3.418	-	-	2.249	2.249	-	-
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	289.636	289.636	-	-	333.798	333.798	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	37.578.363	37.578.363	-	-	21.422.575	21.422.575	-	-
Creditori diversi	178.605.341	160.308.611	18.296.731	-	92.529.640	70.967.043	21.562.597	-
Total datorii	2.943.901.716	357.838.615	20.333.178	2.565.729.923	2.820.676.964	231.671.439	23.275.602	2.565.729.923

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 2019 este de 702.648 lei, echivalentul a 164.910 USD (31 decembrie 2018: 1.007.646 lei, echivalentul a 247.360 USD).

Alte împrumuturi și datorii asimilate în valoare de 2.565.851.640 lei sunt reprezentate de garanții de bună execuție și în proporție de 99.9% de valoarea Contractului de concesiune a bunurilor proprietate publică a statului nr. 4793/27.09.2001.

Din totalul *Datoriilor comerciale*, în valoare de 82.808.174 lei, ponderea cea mai importantă o au datoriile către furnizorii de exploatare datorită faptului că au fost alocate resurse financiare insuficiente Metrorex prin bugetul de venituri și cheltuieli.

Soldul creditor pentru *TVA neexigibilă* în valoare de 9.466.970 lei reprezintă în principal TVA aferentă cartelelor magnetice date spre vânzare la casa stațiilor și TVA aferent cartelelor magnetice vândute către beneficiarii legilor speciale (facilități).

Alte datorii față de bugetul statului, în sumă de 21.422.575 lei sunt reprezentate de:

- suma de 20.550.355 lei „*Datorii față de bugetul statului – garanție CAF*” ;
- suma de 860.382 lei „*Datorii față de bugetul statului diverse*” ;
- suma de 11.838 lei „*Datorii față de bugetul statului-dobândă cont curent*”.

- În *Creditori diverși* în suma de 92.529.640 lei sunt înregistrate taxele de participare la licitații, garanțiile pentru utilități, garanțiile pentru echipamente achiziționate în cadrul obiectivelor de investiții, despăgubiri din exproprieri pentru 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.

6. PREZENTAREA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate		2018	2018	2019	2019
		lei		lei	
Indicatorul lichidității curente	<i>Active curente</i> <i>Datorii curente</i>	<u>230.460.437</u> 357.838.615	0,64	<u>163.936.766</u> 231.671.461	0,71
Indicatorul lichidității imediate	<i>Active curente - stocuri</i> <i>Datorii curente</i>	<u>211.030.021</u> 357.838.615	0,59	<u>144.284.841</u> 231.671.461	0,62
2. Indicatori de risc					
Indicatorul gradului de îndatorare	<i>Capital imprumutat*100</i> <i>Capital angajat</i>	<u>2.586.063.101</u> 2.293.614.207	112.75%	<u>2.589.005.504</u> 2.161.429.704	119,78%
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> 0		<u>0</u> 0	
3. Indicatori de activitate					
Viteza de rotație a stocurilor	<i>Costul vanzarilor</i> <i>Stocul mediu</i>	<u>1.053.484.934</u> 19.736.507	53,38 ori	<u>1.100.597.373</u> 19.541.171	56,32 ori
Numar de zile de stocare	<i>Stocul mediu x 365</i> <i>Costul vanzarilor</i>	<u>19.736.507</u> 1.053.484.934	6,84 zile	<u>19.541.171</u> 1.100.597.373	6,48 zile
Viteza de rotație a debitelor-clienți	<i>Soldul mediu clienti x 365</i> <i>Cifra de afaceri</i>	<u>2.555.256</u> 712.925.815	1,31 zile	<u>4.638.722</u> 756.948.974	2,24 zile
Viteza de rotație a creditelor-furnizor	<i>Soldul mediu furnizori x 365</i> <i>Cifra de afaceri</i>	<u>115.807.657</u> 712.925.815	59,29 zile	<u>95.134.094</u> 756.948.974	45,87 zile
Viteza de rotație a activelor imobilizate	<i>Cifra de afaceri</i> <i>Active imobilizate</i>	<u>712.925.815</u> 7.683.999.227	0,09 ori	<u>756.948.974</u> 7.781.086.157	0,10 ori
Viteza de rotație a activelor totale	<i>Cifra de afaceri</i> <i>Total active</i>	<u>712.925.815</u> 7.914.459.664	0,09 ori	<u>756.948.974</u> 7.945.022.923	0,10 ori
3. Indicatori de profitabilitate					
Rentabilitatea capitalului angajat	<i>Profit inaintea platii</i> <i>dobanzii si imp. pe profit</i> <i>Capital angajat</i>	<u>0</u> 2.293.614.207	-	<u>0</u> 2.161.429.704	-
Marja brută din vânzări	<i>Profitul brut din vanzari x 100</i> <i>Cifra de afaceri</i>	<u>0</u> 712.925.815	-	<u>0</u> 756.948.974	-

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.

Politicele 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.

Politicele 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 aceluși 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.

Politicele 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 siguranța 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.

Prin Legea nr. 50/15.03.2019 – Legea bugetului de stat pe anul 2019 a fost alocată de la bugetul de stat suma de 190.000.000 lei pentru majorarea numărului de acțiuni nominative la 128.071.035 acțiuni, cu valoarea de 2,5 lei/acțiune, astfel capitalul social înregistrând valoarea de 320.177.587,50 lei la data de 31.12.2019.

8.2 Impozitul pe profit

Indicatori	2018	2019
Total venituri	894.921.636	959.927.983
Total costuri fara impozit pe profit	1.403.400.153	1.291.211.868
Profit brut impozabil / Pierdere (1-2)	-508.478.517	-331.283.885
Amortizare fiscala	143.014.998	140.248.091
Alte venituri neimpozabile	39.627.573	38.461.332
Elemente similare veniturilor	34.406.807	31.631.555
Elemente similare cheltuielilor	0	0
Cheltuieli nedeductibile fiscal	491.002.151	421.001.777
Profit/(Pierdere) fiscal/(a)	-165.712.130	-57.359.976
Pierdere fiscală de recuperat din anii trecuți	8.952.676	174.664.806
Profit impozabil/pierdere fiscală de recuperat în anii următori	-174.664.806	-232.024.782
Impozit pe profit datorat	-	-

8.3 Cifra de afaceri

Denumire indicatori	Nr.	2018		2019	
		Valoare	Pondere %	Valoare	Pondere %
Vânzări de produse reziduale	4	1.928.293	0,27	1.466.769	0,19
Lucrări executate și servicii prestate	1	263.485.565	36,95	270.197.365	35,70
Redevențe, locații de gestiune	2	18.117.504	2,54	19.879.543	2,63
Activități diverse	3	9.040.454	1,27	7.905.298	1,04
Producția vândută (1+2+3+4)	5	292.571.816	41,04	299.448.975	39,56
Venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri	6	420.354.000	58,96	457.500.000	60,44
Cifra de afaceri (5+6)	7	712.926.816	100	756.948.974	100

8.4 Onorariile plătite auditorilor

Onorariile plătite auditorilor pentru auditul situațiilor financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019 sunt în conformitate cu prevederile contractului de servicii de audit financiar încheiat de Societate cu Exias Consultants SRL.

8.5 Cheltuieli privind prestatii externe

Explicatie	2018	2019
Cheltuieli cu întreținere și reparații	153.374.390	157.046.218
Cheltuieli cu chirile	948.166	990.427
Cheltuieli cu pregătirea personalului	240.017	175.120
Cheltuieli cu colaboratorii	409.132	293.975
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	214.670	223.072
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	266.293	263.654
Cheltuieli cu deplasari, detașări și transferari	125.286	186.547
Cheltuieli cu asigurări	116.069	101.020
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	159.500	227.500
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	2.327	2.513
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	2.727	2.748
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	29.710.880	44.262.874
Total	185.569.457	203.775.668

8.6 Active și datorii contingente

Pe lângă procesele pentru care au fost constituite provizioane la sfârșitul exercițiului financiar 2019, 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 public 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 2019, bunurile de natura patrimoniului public au valoare totală de 3.658.884.035 lei.

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 2019.

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 incerți. Societatea poate avea risc de credit cu societăți în care statul este actionar principal.

Riscuri legislative

Controalele fiscale sunt frecvente în Romania, 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 penalităților 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.

8.9 Evenimente ulterioare

În ceea ce privește evenimentele ulterioare, menționăm că apariția pandemiei COVID -19, declarată de Organizația Mondială a Sănătății în data de 11 martie 2020, precum și starea de urgență instituită pe teritoriul României începând cu data de 16 martie 2020 prin Decretul nr.195/2020, prelungită cu două stări de alertă, a avut impact atât calitativ cât și cantitativ asupra activității de transport călători cu metroul, cât și asupra poziției financiare și performanței economice viitoare a Societății.

Având în vedere evoluția situației epidemiologice determinată de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2 precum și decretarea stării de urgență pe teritoriul României începând cu data de 16.03.2020, s-a impus aplicarea unor măsuri de prevenire a răspândirii noului coronavirus, măsuri ce au dus la diminuarea numărului de călători transportați. Astfel, numărul de călători transportați în luna aprilie 2020 a fost de 2.273.651 în scădere cu 12.479.467 călători față de luna aprilie 2019 când numărul de călători a fost de 14.753.118. Reducerea numărului de călători a condus la scăderea veniturilor totale.

Veniturile și cheltuielile programate și realizate în anul 2020 comparativ cu anul 2019 se prezintă astfel:

-mii lei-

Indicatori	Aprilie 2019		Aprilie 2020	
	Program	Realizat	Program	Realizat
Venituri totale	71.882,78	70.400,71	78.941,63	54.595,69
Cheltuieli totale	85.077,05	77.027,88	96.810,75	82.418,79

Pentru reducerea pierderilor pe perioada stării de urgență s-a decis modificarea graficelor de circulație și diminuarea numărului de trenuri în funcție de necesitatea de transport zilnică.

Odată cu intrarea în starea de alertă, Metrorex a revenit la graficele normale de circulație, cu un număr de trenuri corespunzător graficelor astfel încât să se respecte măsurile impuse de distanțare socială între călătorii transportați.

Pe baza celor descrise anterior, conducerea estimează că nu are impact asupra continuării activității de transport călători, Metrorex fiind entitate de interes public.

Prin Hotărârea nr. 218 din 18 martie 2020 a fost aprobată actualizarea valorii de inventar a unor bunuri aflate în domeniul public al statului aflate în concesiune la Metrorex cu suma de 643.010.831 lei, ca urmare a reevaluării efectuate în condițiile legii și recepționării unor obiective de investiții finalizate realizate cu surse asigurate de la bugetul de stat în perioada 2008-2017 și care potrivit legii, aparțin domeniului public al statului.

A fost întocmit și semnat de concedent (MTIC) și concesionar (METROREX) actul Adițional nr. NB/20550 din luna mai 2020 la Contractul de Concesiune nr. MM 4793/27.09.2001 de modificare a valorii de inventar a bunurilor de natura patrimoniului public și înregistrate corespunzător în evidențele contabile.

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 2019, Societatea a înregistrat o pierdere netă de 331.283.885 lei (pierdere din exploatare: 331.637.974 lei, profit financiar: 354.089 lei) și pierderi cumulate de 541.756.424 lei. De asemenea, a înregistrat capitaluri proprii negative în sumă de 427.575.800 lei.

Deși Legea Societăților nr. 31/1990, cu modificările și completările ulterioare, art. 153²⁴, 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. 562 din 26 februarie 2019, 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

Explicație	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Materiale auxiliare	14.451.827	14.078.584
Combustibili	162.329	161.279
Piese de schimb	1.585.709	2.227.285
Alte materiale consumabile	1.882.303	1.952.967
Materiale de natura obiectelor de inventar	1.267.726	1.175.757
Materii și materiale aflate la terți	42.745	53.242
Ambalaje	1.925	1.886
Total	19.394.561	19.651.000
Produse reziduale	35.852	924
Avansuri	0	0
Total	19.430.416	19.651.924

8.12 Disponibilități bănești

Explicație	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Disponibil în conturi bancare în lei	34.124.906	96.486.515
Disponibil în conturi bancare în devize	21.652.393	209.572
Sume în curs de decontare	699.303	505.977
Disponibil în casa lei	45.200	31.000
Cartele magnetice de călătorie	21.078.800	21.636.938
Alte valori	39.724	75.553
Total	77.640.326	118.945.555

Disponibilul în conturi bancare în lei include sumele care trebuie plătite în contul expropriilor. La 31 decembrie 2019, soldul acestor conturi cu afecțaiune specială este de 5.934.542 lei (31 decembrie 2018: 20.329.701 lei).

8.13 Venituri în avans

Explicație	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Subvenții pentru investiții	4.925.464.164	5.064.843.701
Venituri înregistrate în avans	16.494.411	15.948.445
Total	4.941.958.575	5.080.592.146

Evoluția subvențiilor pentru investiții în cursul anilor 2018 și 2019 este prezentată mai jos:

	2018	2019
Sold la 1 ianuarie	4.661.347.214	4.925.464.164
Sume încasate în timpul anului	372.315.396	266.346.490
Donații pentru investiții	2.600	113.395
Restituiri de subvenții, dobânzi		62.656
Transfer în patrimoniul public	2.162.236	22.340.246
Subvenție reluată la venituri	106.038.810	104.677.446
Sold la 31 decembrie	4.925.464.164	5.064.843.701

La 31 decembrie 2019, 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;
 - “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 181.762.122,56 lei (39.586.655 euro) – Contract de finanțare POIM nr 149/05.12.2017. Proiect nou.

8.14 Alte venituri din exploatare

Explicatii	2018	2019
Venituri din subvenții de exploatare	34.503.368	33.282.035
Venituri din despagubiri, amenzi și penalități	71.211	2.811.246
Venituri din subvenții pentru investiții	108.201.046	127.017.692
Venituri din donații	-	-
Alte venituri din exploatare	424.842	738.924
Total	143.200.467	163.849.897

8.15 Angajamente de capital

La 31 decembrie 2019, Societatea are angajamente de capital cu următorii furnizori:

- Asocierea ASTALDI – FCC - DELTA ACM - AB CONSTRUCT – obiectul 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 – obiectul 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 – obiectul 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;

- Asocierea PADECO CO. LTD.& ORIENTAL CONSULTANTS CO. LTD. & METROUL S.A. – obiectul contractului este “Servicii de consultanta, de proiectare, de asistență tehnică și supervizare lucrări pentru realizarea proiectului „Legatura rețelei de metrou cu Aeroportul International Henri Coanda” ; valoarea contractului este de 185.732.716 lei si 39.537.104 euro;

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

- Asocierea ASTALDI – FCC - UTI GRUP - ACTIV GROUP MANAGEMENT – obiectul 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;

- ALSTOM TRANSPORT – obiectul contractului este „Sistemul de siguranță și automatizare a traficului, inclusiv echipamentul de siguranță îmbarcat pe tren și sistemul de informare dinamică (inclusiv sonorizare) pentru Magistrala 5. Secțiunea Râul Doamnei – Eroilor (PS Opera) inclusiv Stația și Depoul Valea Ialomiței”; valoarea contractului este de 112.923.292,72 lei fără TVA;

- SIEMENS RAIL AUTOMATION S.A.U. – obiectul contractului este Sistem de siguranță și automatizare a traficului. Magistrala 4. Racord 2. Secțiunea Parc Bazilescu (PS Zarea) - Lac Străulești. Valoarea contractului este de 32.840.149,50 lei fără TVA.

- S.C. THE MANSION ADVERTISING S.R.L. - obiectul 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. - obiectul 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;

- Asocierea TIAB S.A. - UTI GRUP S.A. - LOGIC IT CONSULT S.R.L. obiectul 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 obiectul 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. obiectul contractului este „Servicii de informare și publicitate aferente proiectului „Îmbunătățirea serviciilor de transport public de călători pe Magistrala 2. Berceni – Pipera” ; valoarea contractului este de 70.414 lei fără TVA;

- METROUL-SYSTRA – obiectul contractului este “Consultanță proiect – Magistrala 5 – tronson Universitate – Pantelimon”; valoarea contractului este de 6.012.460.76 lei fără TVA;

- METROUL-SYSTRĂ – obiectul contractului este “Consultanță proiect – Magistrală 5 – tronson Drumul Taberei – Universitate”; valoarea contractului este de 36.686.966.45 lei fără TVA;

- METROUL – obiectivul contractului este “Servicii de consultanță și asistență tehnică în continuare pentru obiectivele de investiții ale S.C. Metrorex S.A.; 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;

- IKEN CONSTRUCT MANAGEMENT S.R.L. - obiectul contractului este „Servicii de consultanță și dirigenție de șantier pentru realizarea obiectivului Magistrală 2. Stația Tineretului. Accese noi cap Y și lucrări interioare.”; valoarea contractului este de 92.984,78 lei fără TVA.

DIRECTOR GENERAL,

Ec. Mariana MICLĂUȘ

DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Angela LEANĂ





METROREX S.A.



www.metrorex.ro

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2019

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
a) Activitatea de exploatare.....	4
b) Realizarea programului de investiții	8
CAPITOLUL III - ANALIZA PE BAZĂ DE BILANȚ	10
Activele imobilizate.....	11
Totalul activelor circulante	12
Datorii	13
Venituri în avans	13
Capitalul propriu	14
CAPITOLUL IV - CONTROLUL INTERN.....	14
CAPITOLUL V - PROPUNERE DE COMPENSARE A PIERDERILOR NEACOPERITE DIN ANII PRECEDENȚI	15
CAPITOLUL VI – EVENIMENTE ULTERIOARE ÎNCHIDERII EXERCITIULUI FINANCIAR 2019	15
CAPITOLUL VII – DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ.....	16

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	320.177.588 lei
Numărul acțiunilor emise	128.071.035 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 www.metrorex.ro

Metrorex S.A. a fost înființată în baza Hotărârii de Guvern nr. 482/1999 *privind înființarea Societății Comerciale de Transport cu Metroul București "METROREX"-S.A.*, ca societate comercială pe acțiuni, cu capital integral al statului român, în temeiul art. 2 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 30/1997 *privind reorganizarea regiilor autonome, cu statut de societate comercială*.

Societatea Comercială de Transport cu Metroul București "METROREX"-S.A cu sediul în București, Bulevardul Dinicu Golescu nr. 38, Sector 1, este persoană juridică română cu capital social inițial integral de stat, având forma juridică de societate comercială pe acțiuni, care își desfășoară activitatea în conformitate cu statutul și legile române și cu propriul statut.

Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/6880/1990, Cod Unic de înregistrare fiscală RO 13863739 și desfășoară în principal activități de interes public și strategic și se organizează și funcționează în subordinea Ministerului Transporturilor.

Capitalul social al Metrorex a fost de 20.120.910 lei (valoare denominată) și s-a constituit prin preluarea patrimoniului Regiei de Exploatare a Metroului București, în baza bilanțului 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, autentificat sub nr. 1284/28.04.2004 prin aport în sumă de 56.678 lei reprezentând contravaloarea terenului, proprietatea exclusivă a societății, situat în incinta Depoului Ciurel.

Capitalul social inițial a fost împărțit în 8.048.364 acțiuni nominative cu valoare nominală de 2,5 lei/acțiune. Capitalul social a fost majorat de la suma de 20.177.587,50 lei la suma de 130.177.587,50 lei prin creșterea de acțiuni nominative cu valoarea de 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 OUG nr. 47/29.10.2015 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2015 și a sumei de 55.000.000 lei prin OUG nr. 86/23.11.2016 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2016.

Prin Legea nr. 50/15.03.2019 – Legea bugetului de stat pe anul 2019 a fost alocată de la bugetul de stat suma de 190.000.000 lei pentru majorarea numărului de acțiuni nominative la 128.071.035 acțiuni, cu valoarea de 2,5 lei/acțiune, astfel capitalul social înregistrând valoarea de 320.177.587,50 lei la data de 31.12.2019.

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 2019 a fost asigurată de:

Nr. crt.	Funcția	Numele și prenumele	Perioada
1	DIRECTOR GENERAL	Ing. Dumitru ȘODOLESCU	01.01.2019 - 03.07.2019
		Ing. Marin ALDEA	03.07.2019 - 11.11.2019
		Ec. Mariana MICLĂUȘ	12.11.2019 - 31.12.2019
2	DIRECȚIA EXPLOATARE	Ing. Liviu Daniel DINU	01.01.2019 - 31.12.2019
3	DIRECȚIA INFRASTRUCTURĂ și SISTEME INFORMATICE	Ing. Gabriel Daniel MOCANU	01.01.2019 - 31.12.2019
4	DIRECȚIA TEHNICĂ ȘI INVESTIȚII	Ing. Constantin MUSTĂȚEA	01.01.2019 - 31.12.2019
5	DIRECȚIA ACHIZIȚII PUBLICE	Ing. Marius Constantin RUDNITCHI	01.01.2019 - 31.12.2019
6	DIRECȚIA RESURSE UMANE ȘI STRATEGIE	Ing. Marin ALDEA	01.01.2019 – 03.07.2019 12.11.2019 - 31.12.2019
		Ec. Alexandra SIMIONESCU	03.07.2019 - 11.11.2019
8	DIRECȚIA ECONOMICĂ	Ec. Angela LEANCĂ	01.01.2019 -31.12.2019
9	DIRECȚIA COMERCIALĂ	Ing. Valentin MITRAȘCĂ	01.01.2019 - 31.12.2019
10	DIRECȚIA JURIDICĂ	Consilier juridic Sorin CRISTEA	01.01.2019 -31.12.2019

CAPITOLUL II - BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI

a) Activitatea de exploatare

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019 al Metrorex S.A a fost elaborat în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, Legii bugetului de stat pe anul 2019 nr. 50/15.03.2019, Legii bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2019 nr. 47/11.03.2019.

În anul 2019 subvenția/compensația pentru transportul de călători cu metroul, aprobată prin Legea bugetului de stat nr. 50/2019, în cuantum de 417.000,00 mii lei, a fost insuficientă pentru acoperirea integrală a cheltuielilor de exploatare care cuprind cheltuieli cu materiale, piese de schimb, energie electrică, termică și apă, combustibil, mentenanță și întreținere material rulant, lucrări și servicii la terți (pază și salubritate stații și trenuri de metrou), cheltuieli cu personalul etc.

La fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019 s-a ținut seama de prevederile art. 21 din Legea privind finanțele publice nr. 500/2002, cu modificările și completările ulterioare prin care se reține un procent de 10% din cuantumul subvenției alocate Metrorex prin Legea bugetului de stat pe anul 2019 nr. 50/2019 (în valoare de 41.700,00 mii lei), astfel subvenția fundamentată în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019 aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 430/20.06.2019 este în valoare de 375.300,00 mii lei, reprezentând cca 55% din necesarul fundamentat în cuantum de 680.000,00 mii lei, fapt ce a condus la un buget de venituri și cheltuieli pe anul 2019 dezechilibrat, cu un rezultat financiar negativ (pierdere) în valoare de 304.700,00 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.

Având în vedere prevederile Ordonanței Guvernului nr. 12/2019 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2019, precum și adresa Direcției Economice – Ministerul Transporturilor nr. 4105/34953/10.09.2019 și înregistrată la Metrorex cu nr. M.01/13875/10.09.2019 cu privire la influențele privind rectificarea bugetară pe anul 2019 aprobate prin Ordonanța Guvernului nr. 12/2019 prin care se alocă în trimestrele III și IV 2019 reținerea de 10 %, în proiectul bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2019 al societății Metrorex a fost prevăzută subvenția/compensația pentru transport călători cu metroul în valoare de 417.000,00 mii lei, rezultând o pierdere în valoare de 226.404,68 mii lei.

Având în vedere prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 71/2019 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2019, precum și adresa Direcției Economice – Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor nr. 5298/46068/02.12.2019, înregistrată la Metrorex cu nr. M.01/19251/02.12.2019, prin care s-a transmis “Situția influențelor aprobate pe anul 2019 prin Ordonanța de urgență a Guvernului cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2019, nr. 71/2019”, conform căreia societății Metrorex i s-a alocat la titlul 40 ”Subvenții pentru transportul de călători cu metroul”, suma de 40.500,00 mii lei, subvenția pentru transportul călătorilor cu metroul pe anul 2019 este în valoare de 457.500,00 mii lei.

Bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2019 al societății a fost aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 994/2019 cu rezultat financiar negativ (pierdere) în valoare de 102.799,02 mii lei, având în vedere efectuarea unei analize de management ca urmare a nepunerii în funcțiune a Magistralei 5 de metrou Eroilor – Râul Doamnei, inclusiv Stația, Galeria și Depoul Valea Ialomiței la finele anului 2019, în urma căreia au fost prioritizate/diminuate anumite cheltuieli (cheltuieli cu materiale, piese de schimb, obiecte de inventar, cheltuieli cu întreținere și reparații, cheltuieli cu alte servicii executate de terți, cheltuieli de personal etc.), concomitent cu creșterea veniturilor din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (subvenție pentru transportul de călători cu metroul).

Deși Metrorex a făcut mai multe demersuri cu privire la alocarea subvenției pentru transportul de călători cu metroul pentru perioada octombrie 2017 - decembrie 2017 în valoare de 106.650 mii lei, prin adrese transmise către direcțiile de specialitate din cadrul Ministerului Transporturilor, societății Metrorex S.A. nu i-a fost alocată subvenția pentru transport de călători cu metroul, aferentă perioadei octombrie-decembrie 2017.

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

Metrorex a acționat în judecată autoritatea contractantă – Ministerul Transporturilor în vederea creării cadrului legal pentru recuperarea sumei de 91.504,60 mii lei (dosarul nr. 3468/2/2019 aflat pe rolul Curții de Apel București, Sectia a VIII-a contencios administrativ și fiscal).

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

- mii lei-

INDICATORI	BVC 2019 rectificat cf. HG. nr. 994/2019	Realizat	%
VENITURI TOTALE:	923.958,98	921.466,65	99,73
I. Venituri din exploatare, din care:	923.175,01	920.763,94	99,74
1. Venituri proprii din care:	299.887,22	299.448,97	99,85
a. Venituri din activitatea de transport	270.998,92	270.197,37	99,70
b. Venituri din alte activități	28.888,00	29.251,61	101,26
2. Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	457.500,00	457.500,00	100,00
3. Venituri aferente costului producției în curs de execuție	-27,91	-34,93	125,14
4. Alte venituri din exploatare, din care:	165.815,70	163.849,90	98,81
a. Venituri din subvenții pentru investiții	128.144,24	127.017,69	99,12
b. Venituri din vânzarea activelor și alte operații de capital	0	0	0
c. Venituri din amenzi și penalități	2.823,51	2.811,25	99,57
d. Alte venituri, din care:	34.847,94	34.020,96	97,63
- venituri din subvenții de exploatare aferente altor venituri (compensarea reducerilor 50% pentru elevi și studenți, a gratuităților ptr. revoluționari și veterani de război)		33.282,04	
- alte venituri din exploatare (recuperări, confecționări, vânzări active)		738,97	
II. Venituri financiare	783,97	702,71	89,63
CHELTUIELI TOTALE:	1.026.758,00	1.252.750,54	122,01
I. Cheltuieli de exploatare, total din care:	1.026.112,09	1.252.401,92	122,05
1. Cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	18.045,33	17.066,15	94,57
- cheltuieli cu piesele de schimb	4.273,21	4.497,40	105,25
- cheltuieli cu combustibilul	523,71	451,11	86,14
2. Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	1.899,10	1.541,22	81,16
3. Cheltuieli cu energia electrică, termică și apă	69.333,49	68.783,36	99,21

4.Cheltuieli privind serviciile executate de terți, din care:	154.728,39	158.137,67	102,20
-cheltuieli cu întreținerea și reparațiile, din care:	153.529,00	157.046,22	102,29
-reparații REM conform contract ALSTOM	152.384,72	155.509,17	102,05
-cheltuieli privind chirile	992,52	990,43	99,79
-prime de asigurare	206,87	101,02	48,83
5.Cheltuieli cu alte servicii executate de terți, din care:	45.059,78	44.741,81	99,29
-cheltuieli de deplasare, detașare, transfer	385,69	186,55	48,37
-cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	223,74	223,07	99,70
-cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	279,59	263,65	94,30
- cheltuieli de asigurare și pază	27.073,88	26.409,24	97,55
- cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	1.058,34	972,25	91,87
-cheltuieli cu pregătirea profesională	274,02	175,12	63,91
6.Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsaminte asimilate	760,48	728,98	95,86
7.Cheltuieli cu personalul, din care:	560.675,61	550.950,51	98,27
salarii de baza	215.340,40	206.611,56	95,95
sporuri, prime și alte bonificații	260.156,30	266.879,96	102,58
bonusuri	35.475,99	29.626,03	83,51
alte cheltuieli cu personalul	20,00	0	0
cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	599,07	599,07	100,00
obligații de plată la bugetul consolidat	49.083,84	47.233,88	96,23
8.Alte cheltuieli de exploatare, din care:	175.609,92	410.452,22	233,73
cheltuieli cu majorări și penalități	1.199,37	2.899,09	241,72
cheltuieli privind activele imobilizate	25.624,07	25.624,25	100,00
alte cheltuieli	11,05	6,33	57,28
amortizare	141.655,47	140.248,09	99,01
ajustarea provizioanelor	7.119,96	241.674,46	3.394,32
II.Cheltuieli financiare	645,91	348,62	53,97
REZULTATUL NET (profit / pierdere)	-102.799,03	-331.283,89	322,26

Din analiza comparativă a datelor realizate, prezentate în Bugetul de venituri și cheltuieli al societății Metrorex pe anul 2019, față de programul Bugetului de venituri și cheltuieli rectificat, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 994/30.12.2019 se pot face următoarele precizări:

Veniturile totale realizate în anul 2019 s-au încadrat în limitele aprobate în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat al societății Metrorex S.A., aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 994/2019.

Cheltuielile totale realizate în anul 2019 nu s-au încadrat în limitele aprobate în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat al societății Metrorex S.A., aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 994/30.12.2019, datorate, în principal, următoarelor situații:

- constituirii de provizioane aferente litigiilor pe care societatea le are cu o serie de parteneri externi, atât în cadrul obiectivelor de investiții în derulare, dar și în cadrul activității curente de exploatarea a metroului. Astfel au fost înregistrate ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane, din care:

- provizioane pentru pensii și concediu de odihnă neefectuat,
 - provizioane pentru litigii în curs,
 - ajustări pentru creanțe neîncasate aferente subvenției de exploatare din anul 2017,
 - alte ajustări pentru creanțe aferente clienților, debitorilor și facilităților și pierderi din creanțe.
- cheltuieli cu majorări și penalități datorate întârzierilor la plată din lipsa disponibilităților bănești.

Rezultatul exercițiului financiar al anului 2019 este negativ (pierdere) de 331.283,89 mii lei.

b) Realizarea programului de investiții

Conform Legii Bugetului de Stat pe anul 2019 nr. 50/2019, OUG nr. 12/2019 și OUG nr. 71/2019 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 2019 nr. 50/2019, în sumă de 1.051.434 mii lei, a fost modificat de mai multe ori, devenind la finele anului în sumă de 452.113 mii lei, din care fonduri provenite de la bugetul de stat în valoare de 417.003 mii lei și fonduri din surse proprii în valoare de 35.110 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, în sumă de 402.269 mii lei, din care 15.034 mii lei sursă proprie;
- Cap. C – Alte cheltuieli de investiții, în sumă de 49.844 mii lei, din care 20.076 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 2019 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 data de 31.12.2019

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

mii lei

Nr. crt.	Denumirea obiectivului de investiții	Total realizări 31.12.2019	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 rambursabila)		Surse proprii
							intrari credit	comp loc	
	TOTAL GENERAL, din care : P R %	452.113	177.413	28.264	457	209.374	1.256	239	35.110
		279.178,74	27.031,23	28.225,72	455,54	209.076,44	1.242,36	234,31	12.913,14
		61,75%	15,24%	99,86%	99,68%	99,86%	99,91%	98,04%	36,78%
	A.	402.269	177.413	0	457	209.374	1.256	239	13.530
	Lucrări în continuare, din care:	243.719,58	27.031,23	0	455,54	209.076,44	1.242,36	234,31	5.679,70
		60,59%	15,24%	0	99,68%	99,86%	99,91%	98,04%	41,98%
1	Magistrala 1	1.146	0	0	0	0	0	0	1.146
		1.136,98	0	0	0	0	0	0	1.136,98
		99,21%	0	0	0	0	0	0	99,21%
2	Magistrala 2	5.670	0	0	0	4.406	0	0	1.264
		4.178,14	0	0	0	4.166,71	0	0	11,43
		73,69%	0	0	0	95%	0	0	0,90%

3	Magistrala 3	1.503	0	0	0	0	0	0	1.503
		33,06	0	0	0	0	0	0	33,06
		2,20%	0	0	0	0	0	0	2,20%
4	Magistrala 4	7.305	1.377	0	457	1.996	0	0	3.475
		4.751,79	0	0	455,54	1.994,51	0	0	2.301,74
		65,07%	0	0	99,68%	99,95%	0	0	66,24%
5	Tronson de legătură	753	0	0	0	0	0	0	753
		0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0
6	Magistrala 5, Tronson Universitate - Drumul Taberei	224.157	37.795	0	0	183.516	0	0	2.846
		208.793,80	23.622,69	0	0	183.462,62	0	0	1.708,49
		93,15%	62,50%	0	0	99,97%	0	0	60%
7	Modernizarea instalațiilor electrice pe Magistralele 1,2,3,TL	1.350	0	0	0	19	0	0	1.331
		229,11	0	0	0	17,37	0	0	211,74
		16,97%	0	0	0	91,42%	0	0	15,91%
8	Leg. rețelei de metrou cu Aeroportul Otopeni	139.968	138.241	0	0	0	1.256	239	232
		4.885,21	3.408,54	0	0	0	1.242,36	234,31	0
		3,49%	2,47%	0	0	0	99,91%	98,04%	0
9	Magistrala 5, Tronson Universitate - Pantelimon	20.317	0	0	0	19.437	0	0	880
		19.711,49	0	0	0	19.435,23	0	0	276,26
		97,02%	0	0	0	99,99%	0	0	31,39%
10	Compatibilizarea instal. pe Magistralele 1,3 și TL	3	0	0	0	0	0	0	3
		0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0
11	Compatibilizarea instal. pe Magistrala 2	13	0	0	0	0	0	0	13
		0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0
12	Facilități pentru accesul pers. cu handicap în	50	0	0	0	0	0	0	50
		0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0
13	Modernizarea instal. de dispecerizare și telemecanică pt. sistemul energetic și de trafic pe Magistrala 2	34	0	0	0	0	0	0	34
		0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0
C.	Alte cheltuieli de investiții, TOTAL, din care:	49.844	0	28.264	0	0	0	0	21.580
		35.459,15	0	28.225,72	0	0	0	0	7.233,43
		71,14%	0	99,86%	0	0	0	0	33,52%
b	Dotări independente	27.934	0	8.045	0	0	0	0	19.889
		15.276,48	0	8.043,37	0	0	0	0	7.233,11
		54,69%	0	99,98%	0	0	0	0	36,37%
c	Cheltuieli pentru elaborarea studiilor	20.490	0	20.219	0	0	0	0	271
		20.182,35	0	20.182,35	0	0	0	0	0
		98,50%	0	99,82%	0	0	0	0	0
d	Evaluare, expertize PSI	1.420	0	0	0	0	0	0	1.420
		0,32	0	0	0	0	0	0	0,32
		0	0	0	0	0	0	0	0

Notă: Stadiul realizării proiectelor de investiții a fost întocmit în conformitate cu modificările de buget datorate unor măsuri bugetare aprobate de M.F.P., transmise prin adresa Direcției Economice din cadrul Ministerului Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor nr. 5704/49816/19.12.2019.

Gradul de realizare a cheltuielilor cu investițiile în anul 2019 a fost de 61,75 %.

Acesta se datorează următoarelor:

Pentru titlul 51 - Transferuri pentru finanțarea proiectului de investiții la metrou, se face în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 115/2011 (privind stabilirea cadrului instituțional și autorizarea Guvernului, prin Ministerul Finanțelor Publice, de a scoate la licitație certificatele de emisii de gaze cu efect de seră atribuite României la nivelul Uniunii Europene). Sumele alocate și neutilizate la sfârșitul anului bugetar, se utilizează în anul următor cu aceeași destinație, conform art. 15, alin (4) și (5). Astfel, aceste fonduri nu trebuie utilizate în totalitate la finele anului bugetar, ele fiind utilizate funcție de necesități, suplimentar față de sumele alocate la alte titluri bugetare, pentru proiectele pentru care acestea au fost alocate

Pentru surse proprii: Similar fondurilor alocate la titlul 51 - Transferuri pentru finanțarea proiectului de investiții la metrou, sumele prevăzute pentru investiții din surse proprii se utilizează în funcție de necesități, suplimentar față de sumele alocate la alte titluri bugetare, pentru proiectele pentru care acestea au fost alocate.

MAGISTRALA 4 – Parc Bazilescu - Străulești

Din totalul fondurilor alocate pentru acest obiectiv de investiții, din 7.305 mii lei, în anul 2019 au fost realizate cheltuieli cu investițiile în valoare de 4.751,79 mii lei, reprezentând 65,07%, cu mențiunea că fondurile neutilizate la finele anului erau alocate din titlul 51, fiind reportate pentru utilizare în anul 2020. 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 244.474 mii lei, în anul 2019 au fost realizate cheltuieli cu investițiile în valoare de 228.505,29 mii lei, reprezentând 93,47 %, cu mențiunea că fondurile neutilizate la finele anului alocate pe titlul 51, sunt reportate pentru utilizare în anul 2020.

MAGISTRALA 6 – 1 Mai – Otopeni.

Întârzierile înregistrate în graficul de implementare propus în cadrul contractului de consultanță au determinat neutilizarea integrală a sumelor prevăzute. Din totalul fondurilor alocate pentru acest obiectiv de investiții, în anul 2019 au fost realizate cheltuieli pentru plata serviciilor aferente obținerii finanțării proiectului din fonduri europene nerambursabile în cadrul P.O.I.M. 2014-2020. Fondurile neutilizate la finele anului alocate pe titlul 51, sunt reportate pentru utilizare în anul 2020.

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.

Principalele date raportate în bilanțul contabil întocmit pentru exercițiul financiar 2019 sunt prezentate în tabelul de mai jos, astfel:

-lei-			
Nr. crt	Denumirea elementului	2018	2019
0	1	2	3
1	I. ACTIVE TOTALE (I+II+III)	7.914.459.664	9.945.022.922
2	I. Active imobilizate total, din care:	7.683.999.227	7.781.086.157
3	imobilizări necorporale	2.567.578.630	2.567.037.067
4	imobilizări corporale	5.116.323.225	5.213.951.718

5	imobilizări financiare	97.372	97.372
6	II. Active circulante total, din care:	230.054.257	163.751.135
7	Stocuri total, din care:	19.430.416	19.651.924
8	<i>materii prime și materiale</i>	<i>19.394.565</i>	<i>19.651.000</i>
9	<i>produse finite și marfuri</i>	<i>35.851</i>	<i>924</i>
10	Creanțe	132.983.515	25.153.656
11	<i>creanțe comerciale</i>	<i>3.759.566</i>	<i>5.517.877</i>
12	<i>alte creanțe</i>	<i>129.223.949</i>	<i>19.635.779</i>
13	Casa și conturi la bănci	77.640.326	118.945.555
14	III. Cheltuieli în avans	406.180	185.630
15	2. PASIVE TOTALE (IV+V+VI+VII+VIII)	7.914.459.664	9.945.022.922
16	TOTAL DATORII (IV+V)	2.943.901.716	2.820.676.964
17	IV. Datorii până la 1 an	357.838.615	231.671.439
18	sume datorate instituțiilor de credit	335.868	351.303
19	avansuri încasate în contul comenzilor	112	-
20	datorii comerciale furnizori	107.459.901	82.808.174
21	alte datorii, inclusiv datorii fiscale și asigurări sociale	250.042.734	148.511.962
22	V. Datorii peste 1 an	2.586.063.101	2.589.005.525
23	sume datorate instituțiilor de credit	671.777	351.345
24	alte datorii, inclusiv datorii fiscale și asigurări sociale	2.585.391.324	2.588.654.180
25	VI. Provizioane	321.048.267	471.129.612
26	provizioane pentru litigii	308.354.776	449.423.451
27	provizioane pentru beneficiile angajaților și alte provizioane	12.693.491	20.280.681
28	alte provizioane	0	1.425.480
29	VII. Venituri în avans total, din care:	4.941.958.575	5.080.792.146
30	- subvenții pentru investiții	4.925.464.164	5.064.843.701
31	- venituri înregistrate în avans	16.494.411	15.948.445
32	VIII. Capital și rezerve	-292.448.894	-427.575.800
33	Capital social	130.177.588	320.177.588
37	Prime de capital	1.535.962	1.535.962
34	Rezerve din reevaluare	155.042.896	123.346.579
35	Rezerve	404.380	404.380
36	Profitul sau pierderea reportată (+/-)	-71.131.203	-541.756.424
38	Profitul sau pierderea exercițiului financiar (+/-)	-508.478.517	-331.283.885
39	IX. CAPITALURI PROPRII -TOTAL	-292.448.894	-427.575.800

Din datele prezentate mai sus se pot face următoarele constatări:

Activele imobilizate la data de 31.12.2019 au fost în sumă de 7.781.086.157 lei în creștere cu 97.086.930 lei (1,26%) comparativ cu data de 31.12.2018.

Activele imobilizate sunt evaluate la valoarea de intrare.

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, lifuri 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 immobilizărilor corporale sunt trecute pe cheltuieli la momentul efectuării lor iar îmbunătățirile semnificative aduse immobilizărilor 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.

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

Imobilizările financiare la 31 decembrie 2019 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.

Totalul activelor circulante la data de 31.12.2019 a fost în sumă de 163.751.135 lei în scădere cu 66.303.122 lei (28,82%) comparativ cu data de 31.12.2018, fiind influențat pe de o parte de scaderea creanțelor în valoare netă ca urmare a constituirii ajustării pentru deprecierea creanțelor în valoare de 91.504.597 lei aferent subvenției de exploatare neîncasată aferentă trimestrului IV 2017 și pe de altă parte de creșterea disponibilităților bănești ca urmare alimentării conturilor cu sume din provenite din majorarea de capital social și subvenția de exploatare încasate în ultimile zile ale lunii decembrie 2019 și necheltuite.

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

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.

Creanțele comerciale reprezintă sume neîncasate la 31 decembrie 2019 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 sunt înscrise garanțiile materiale reținute gestionarilor și depuse la bancă, debite datorate de către salariați, TVA neexigibilă, aferentă facturilor de primit de la furnizorii din exploatare, subvenții de încasat, contravaloarea concediilor medicale de încasat de la Fondul Național Unic al Asigurărilor Sociale de Sănătate, decontări din operațiuni în participațiune și debitori.

Pentru creanța asupra statului în sumă de 91.504.597 lei constituită ca urmare a neîncasării subvenției/compensației aferentă perioadei octombrie - decembrie 2017 și 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"*, societatea a acționat în instanță Ministerul Transporturilor în calitate de autoritate contractantă, existând pe rolul Curții de Apel București – Secția a IX-a

Contencios Administrativ și Fiscal Dosarul nr. 3468/2/2019. Pentru această sumă, la 31.12.2019 a fost constituită ajustare pentru deprecierea creanțelor.

În vederea recuperării creanțelor neîncasate din anii precedenți, aferente reducerilor la cartele de călătorie pentru elevi/studenți și donatori de sânge precum și gratuităților de călătorie cu metroul pentru veterani și revoluționari, reglementate de legi speciale în sumă de 29.804.085 lei Metrorex a acționat în instanță astfel:

- ✓ Pentru suma de 20.947.090 lei, aferentă gratuităților acordate veteranilor și revoluționarilor în perioada noiembrie 2015 - septembrie 2017, pe rolul Curții de Apel București – Secția a VIII-a Contencios Administrativ și Fiscal există Dosarul nr. 3005/2/2019 în contradictoriu cu Ministerul Transporturilor;
- ✓ Pentru suma de 1.842.715 lei, aferentă reducerilor acordate la abonamentele de călătorie cu metroul donatorilor de sânge există pe rolul instanțelor de judecată Dosare în contradictoriu cu Primăria Sectorului 1 a Municipiului București prin Primarul Sectorului 1 și alții și Municipiul București prin Primar General și alții.

Datorii

Sume datorate instituțiilor de credit. Conform Acordului de împrumut subsidiar, încheiat între Ministerul Finanțelor Publice, Metrorex SA și Ministerul Transporturilor, Construcțiilor și Turismului din 2005 Metrorex a primit suma de 989.685 USD, privind restructurarea sectorului transporturilor – Componenta transport urban – BIRD 4757/2005. Fondurile necesare rambursării împrumutului și a plății dobânzilor, comisioanelor, spezelor și a oricăror alte costuri sunt asigurate de la bugetul de stat iar scadența rambursării împrumutului este 5 octombrie 2021. Soldul împrumutului la 31 decembrie 2019 este de 702.648 lei, echivalentul a 164.910 USD.

Datoriile comerciale sunt în valoare de 82.808.174 lei. Ponderea cea mai importantă o au datoriile către furnizorii de exploatare datorită faptului că au fost alocate resurse financiare insuficiente Metrorex prin bugetul de venituri și cheltuieli.

Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și asigurări sociale în valoare de 2.737.166.142 lei sunt reprezentate în principal de înregistrarea Contractului de concesiune proprietate publică a statului nr. 4793/27.09.2001 în valoare de 2.565.729.923 lei.

Venituri în avans

Veniturile în avans prezentate în bilanț, în valoare de 5.080.792.146 lei, reprezintă:

- soldul creditor al contului 472 „*Venituri în avans*” în sumă de 15.948.445 lei este reprezentat de stocul de cartele magnetice destinate vânzării și biletelor unice comune cu STB;
- soldul creditor al contului 4751 “*Subvenții pentru investiții*” în sumă de 1.756.484.806 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 3.308.016.342 lei reprezintă subvenții nerambursabile POS-T și POIM;
- soldul creditor al contului 4753 “*Donații pentru investiții*” în sumă de 332.883 lei;
- soldul creditor al contului 4758 ” *Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții*” în sumă de 9.670 lei.

Capitalul propriu a înregistrat o scădere cu 135.126.906 lei la data de 31.12.2019 față de 31.12.2018, fiind influențat semnificativ de pierderea de 508.478.517 lei înregistrată în anul 2018.

Potrivit datelor raportate în bilanțul contabil întocmit pentru exercițiul financiar 2019, evoluția capitalurilor proprii este următoarea:

-lei-

Element al capitalurilor proprii	31.12.2018	31.12.2019
Capital subscris vărsat	130.177.588	320.177.588
Prime de capital	1.535.962	1.535.962
Rezerve din reevaluare	155.042.896	123.346.579
Alte rezerve	404.380	404.380
Profitul sau pierderea reportată (+/-)	-71.131.203	-541.756.424
Profitul sau Pierderea exercițiului financiar (+/-)	-508.478.517	-331.283.885
Total capitaluri proprii	-292.448.894	-427.575.800

Capitalul social s-a majorat în decembrie 2019 cu 190.000.000 lei prin alocarea de la bugetul de stat în conformitate cu Legea nr. 50 din 15.03.2019 – Legea bugetului de stat pe anul 2019. A fost majorat numărul de acțiuni nominative cu valoarea de 2,5 lei/ acțiune la 128.071.035 acțiuni. Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor este unicul acționar, cu o cotă de participare de 100%.

Rezervele din reevaluare au scăzut cu suma de 31.696.317 lei față de anul 2018 ca urmare a utilizării activelor reevaluate de către societate, surplusul din reevaluare inclus în rezerva de reevaluare fiind capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat.

Rezultatul exercițiului la 31.12.2019 a fost pierdere în sumă de 331.283.885 lei.

CAPITOLUL IV - 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 V - 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 2019 se prezintă astfel:

-lei-

Rezultatul reportat	Debit	Credit
Rezultatul reportat an 2012	6.372.656	0
Rezultatul reportat an 2013	64.459.000	0
Rezultatul reportat an 2018	508.478.517	
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	6.221.741
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	31.631.556
Total rezultat reportat	579.609.720	37.853.297
Prime de capital		1.535.962
Alte rezerve		404.380
Total	579.609.720	39.793.639

Propunem compensarea pierderilor neacoperite din anii precedenți (cont 1171 "Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita") cu suma de **39.793.639** lei, compusă din:

- 1.535.962 lei reprezentând prime de capital (cont 1042 „Prime de fuziune/divizare”);
- 404.380 lei reprezentând alte rezerve (cont 10681 „Rezerve din aport neamortizat la RRMRF”)
- 6.221.741 lei reprezentând rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (cont 1174 „Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile”) și
- 31.631.556 lei reprezentând rezultatul reportat din surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 1175” Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare”),

cu pierderea neacoperită, aferentă anilor 2012 și 2013, astfel:

- 6.372.656 lei pierderea neacoperită a anului 2012;
- 33.420.983 lei pierderea neacoperită a anului 2013 – parțial.

CAPITOLUL VI – EVENIMENTE ULTERIOARE ÎNCHIDERII EXERCITIULUI FINANCIAR 2019

În ceea ce privește evenimentele ulterioare, menționăm că apariția pandemiei COVID-19, declarată de Organizația Mondială a Sănătății în data de 11 martie 2020, precum și starea de urgență instituită pe teritoriul României începând cu data de 16 martie 2020 prin Decretul nr.195/2020, prelungită cu două stări de alertă, a avut impact atât calitativ cât și cantitativ asupra activității de transport călători cu metroul, cât și asupra poziției financiare și performanței economice viitoare a Societății.

Având în vedere evoluția situației epidemiologice determinată de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2 precum și decretarea stării de urgență pe teritoriul României începând cu data de 16.03.2020,

s-a impus aplicarea unor măsuri de prevenire a răspândirii noului coronavirus, măsuri ce au dus la diminuarea numărului de călători transportați. Astfel, numărul de călători transportați în luna aprilie 2020 a fost de 2.273.651 în scădere cu 12.479.467 călători față de luna aprilie 2019 când numărul de călători a fost de 14.753.118. Reducerea numărului de călători a condus la scăderea veniturilor totale.

Veniturile și cheltuielile programate și realizate în anul 2020 comparativ cu anul 2019 se prezintă astfel:

-mii lei-

Indicatori	Aprilie 2019		Aprilie 2020	
	Program	Realizat	Program	Realizat
Venituri totale	71.882,78	70.400,71	78.941,63	54.595,69
Cheltuieli totale	85.077,05	77.027,88	96.810,75	82.418,79

Pentru reducerea pierderilor pe perioada stării de urgență s-a decis modificarea graficelor de circulație și diminuarea numărului de trenuri în funcție de necesitatea de transport zilnică.

Odată cu intrarea în starea de alertă, Metrorex a revenit la graficele normale de circulație, cu un număr de trenuri corespunzător graficelor astfel încât să se respecte măsurile impuse de distanțare socială între călătorii transportați.

Conducerea estimează că situația descrisă mai sus nu are impact asupra continuării activității de transport călători, Metrorex fiind entitate de interes public.

Prin Hotărârea nr. 218 din 18 martie 2020 a fost aprobată actualizarea valorii de inventar a unor bunuri aflate în domeniul public al statului aflate în concesiune la Metrorex cu suma de 643.010.831 lei, ca urmare a reevaluării efectuate în condițiile legii și recepționării unor obiective de investiții finalizate realizate cu surse asigurate de la bugetul de stat în perioada 2008-2017 și care potrivit legii, aparțin domeniului public al statului.

A fost întocmit și semnat de concedent (MTIC) și concesionar (METROREX) actul Adițional nr. NB/20550 din luna mai 2020 la Contractul de Concesiune nr. MM 4793/27.09.2001 de modificare a valorii de inventar a bunurilor de natura patrimoniului public și înregistrate corespunzător în evidențele contabile.

CAPITOLUL VII – 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

Metrorex își consolidează permanent statutul de furnizor de servicii de transport de cea mai bună calitate, își menține cota de piață deținută, numărul călătorilor cu metroul reprezentând aproximativ 20% din numărul total al celor ce utilizează mijloacele de transport în comun, în timp ce lungimea rețelei de metrou reprezintă doar cca 4% din totalul lungimii rețelei de transport public a Municipiului 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 2019, Metrorex a transportat un număr de 179.169.821 călători, astfel:

- Magistrala I Pantelimon – Dristor 2: 76.514.761 călători;
- Magistrala II Berceni – Pipera: 69.530.309 călători;
- Magistrala III Anghel Saligny Preciziei: 26.948.876 călători;
- Magistrala IV Gara de Nord 2 Străulești: 6.175.875 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 trimestrul IV 2018 s-a pus în funcțiune pe Magistrala 4 un terminal multimodal și un Park&Ride cu capacitatea de 650 autoturisme pe trei niveluri și 13 locuri de parcare pentru autobuze/autocare.

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.

Din luna noiembrie 2018 a fost pus în funcțiune Terminalul 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 descongestionării 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 lifuri 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;
- Bilet unic de o zi.

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

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

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

1. Creșterea gradului de satisfacție a călătorilor – nr. călători satisfăcuți de transportul cu metroul/nr. total de călători intervievați x 100(%);

2. Optimizarea utilizării capacităților infrastructurii de metrou și creșterea gradului de confort prin modernizarea/inlocuirea 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 rectificat pe anul 2019 prin Hotărârea Guvernului nr. 994/2019 a fost de 4.914, astfel la începutul anului 2019, numărul de personal existent a fost de 4.560 salariați, iar la finele anului 2019 numărul de personal a fost de 4.914 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 agreeate de către Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor, 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. 1 din 02.07.2012 Președintele Consiliului de Administrație semnează în numele Consiliului de Administrație prezentul Raport al Administratorilor.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI de ADMINISTRAȚIE

Adrian Marian MARIN,