

MINISTERUL TRANSPORTURILOR
ȘI INFRASTRUCTURII
METROREX S.A.
Nr.Ord.RC J40/6880/1999
CUI 13863739
Adunarea Generală a Acționarilor
Nr. 234/ 5 /2021

H O T Ă R Ă R E A
ședinței ordinare a Adunării Generale a Acționarilor
din data de 31.05.2021

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

Invitați:
din partea societății: Angela Leancă- director economic, Ion Constantinescu - șef serviciu RSS AGA și CA.

În baza Împuternicirii nr. 4776/31.05.2021, acordată reprezentanților Ministerului Transporturilor și Infrastructurii pentru ședința Adunării Generale Ordinare a Acționarilor a Societății Comerciale de Transport cu Metroul "METROREX"- S.A. (Metrorex) din data de 31.05.2021, înregistrată la METROREX sub nr. M.01/7585/31.05.2021, **Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, corespunzător ordinii de zi,**

- 1. Notă privind aprobarea în Adunarea Generală a Acționarilor a Situației financiare anuale 2020, a Raportării contabile anuale 2020 și a Execuției bugetare pe anul 2020.**

hotărăște următoarele:

Punctul 1 de pe Ordinea de zi

1. Reprezentanții Ministerului Transporturilor și Infrastructurii în Adunarea Generală a Acționarilor Metrorex, în temeiul prevederilor art. 14, alin. (5), 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 nr. 1/28.05.2021 a Consiliului de Administrație, aprobă Situațiile financiare anuale 2020 însoțite de Raportul Administratorilor pentru exercițiul financiar 2020 și de Raportul auditorului independent.

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

Ana Maria DASCĂLU

Petru MĂRCULEȚ.....

Secretar AGA,



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 31/12/2020 pentru:

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

Ec. Ștefan Paraschiv – Director General și ec. Angela Leancă - Director Economic, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2020 și confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale 2020 sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;

b) Situația financiară anuală 2020 și Raportarea contabilă anuală 2020 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. Ștefan PARASCHIV



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Angela LEANCA

MINISTERUL FINANTELOR
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified
Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2021.05.31 16:23:39 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 255957253 din 31.05.2021

Ați depus un formular tip S1041 cu numărul de înregistrare INTERNT-255957253-2021 din data de 31.05.2021 pentru perioada de raportare 12 2020 pentru CIF: 13863739.

Nu există erori de validare.

Date de identificare ▶* Entitatea
METROREX SA

* Campuri obligatorii

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului * Cod Unic de Inregistrare
J40/6880/1999 13863739* Activitatea preponderanta: Cod CAEN--Denumire activitate
4931--Transp.urbane, suburbane si
metropolitane de calatori* Activitatea preponderanta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate
4931--Transp.urbane, suburbane si
metropolitane de calatori* Forma de proprietate
12--Societati cu capital integral de
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****Semnături ▶**

* Campuri obligatorii

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

Semnatura electronica

Administrator* Nume și prenume
Ec. STEFAN
PARASCHIV

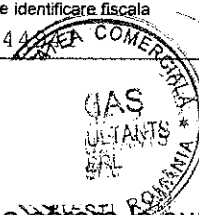
Semnatura

**Intocmit*** Nume și prenume
Ec. ANGELA LEANCA* Calitatea
1--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

AuditorNume și prenume/ Denumire
EXIAS CONSULTANTS
SRLNr. inregistrare in Registrul ASPAAS
FA 1190Cod de identificare fiscala
32244

*) Situatii financiare anuale individuale la 31 decembrie 2020 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor, nr. 58/ 2021, cu modificările și completările ulterioare, și care depun situatii financiare anuale la 31 decembrie potrivit Ordinului ministrului finanțelor nr. 58/2021 privind aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor precum 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 2020 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.



METROREX S.A.



www.metrorex.ro

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Denumirea elementului	Exercițiul financiar 2019	Exercițiul financiar 2020
	-lei-	-lei-
Fluxuri de numerar din activități de exploatare		
Încasări din vânzări de bunuri și din prestarea de servicii	393.566.132	210.369.998
Încasări din subvenții de exploatare	457.500.000	683.000.000
Încasări Ordin MLPTL 905/20239 și Legea 42/1990 pentru eroii Revoluției din 1989	39.353.213	26.986.055
Încasări subvenții primite pentru asigurări și protecție socială	0	14.924
Diferențe favorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devize	2.815	3.358
Dobânzi încasate	6.551	9.821
Plăți către furnizori de bunuri și servicii	-356.801.955	-427.875.340
Plăți către și în numele angajaților	-534.873.310	-464.574.233
Plăți pentru alte impozite și taxe	-13.686.449	-2.440.442
Plăți garanții bună execuție și garanții utilități	-411.699	-612.516
Diferențe nefavorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devize	-14.169	-33.683
Total flux de numerar din exploatare	-15.358.871	24.847.942
Flux de numerar din activități de investiții		
Încasări din subvenții pentru investiții	266.283.848	326.703.462
Încasări despăgubiri investiții	0	2.028.760
Transfer din surse proprii	12.913.148	0
Diferențe favorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devize	530.855	952
Restituiri subvenții pentru investiții	-18.254	-18.254
Plăți pentru achiziționarea de active pe termen lung	-279.178.741	-306.295.830
Plăți despăgubiri investiții - Lichidare recipise	-14.395.159	-
Plăți aferente hotărârilor judecătorești	-117.845.974	-63.145.787
Plăți garanții pentru contracte de investiții (net)	-1.863.133	-24.753.944
Diferențe nefavorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devize	-154.950	-24.942
Total flux de numerar din investiții	-133.728.360	-65.505.583
Flux de numerar din activități de finanțare		
Sume primite de la coparticipanți sau ca rezultat al operațiilor în participație	392.460	0
Sume primite ca majorare de capital social	190.000.000	0
Sume primite ca surse de finanțare pentru rambursarea de credite și dobânzi	381.498	366.938
Rambursări de împrumuturi pe termen mediu și lung, inclusiv dobânda	-381.498	-366.938
Total flux de numerar din finanțare	190.392.460	0
Flux de numerar total	41.305.229	-40.657.641
Numerar la începutul perioadei	77.640.326	118.945.555
Numerar la sfârșitul perioadei	118.945.555	78.287.914

DIRECTOR GENERAL
Ec. Ștefan PARASCHIV

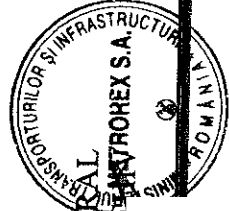


DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Angela LEANCA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII la data de 31 decembrie 2020 (exprimată în lei, dacă nu se specifică contrariul)

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2020	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
Capital subscris vărsat	Sold C	320.177.588				320.177.588
Prime de fuziune	Sold C	1.535.962		1.535.962		0
Rezerve din reevaluare, sold creditor (cont 1052)	Sold C	123.346.579	299.158.996	30.357.182		392.148.393
Alte rezerve	Sold C	404.380		404.380		0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită, sold debitor (ct.1171)	Sold D	-579.310.173	-331.283.885	-39.793.638		-870.800.420
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	6.221.741		6.229.102		-7.361
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare, sold creditor (ct.1175)	Sold C	31.631.555	30.344.053	31.631.555		30.344.053
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS mai puțin IAS 29 (ct.1177)						0
Pierderea exercițiului financiar - PIERDERE	Sold D	-331.283.885	-210.575.147	-331.283.885		-210.575.147
Total capitaluri proprii		-427.575.800	-212.355.983	-300.919.342	0	-339.012.441

DIRECTOR GENERAL
Ec. Ștefan PAPA ȘEF DE SECȚIE



DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Angela LEANCA



METROREX S.A.



www.metrorex.ro

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
la data de 31 decembrie 2020

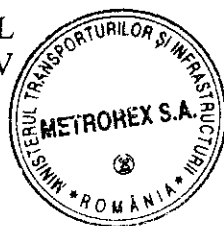
(exprimată în lei, dacă nu se specifică contrariul)

Sold la:

Denumirea indicatorului	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
ACTIV		
ACTIVE IMOBILIZATE		
Imobilizări necorporale	2.567.037.067	3.209.370.905
Imobilizări corporale	5.213.951.718	5.617.045.983
Imobilizări financiare	97.372	97.372
	7.781.086.157	8.826.514.260
ACTIVE CIRCULANTE		
Stocuri	19.651.925	21.085.118
Creanțe comerciale și alte creanțe	25.153.656	47.684.839
Numerar și echivalent de numerar	118.945.555	78.287.914
	163.751.136	147.057.871
CHELTUIELI ÎN AVANS	185.630	218.435
TOTAL ACTIV	7.945.022.923	8.973.790.566
DATORII CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PANA LA UN AN		
Sume datorate instituțiilor de credit	351.324	327.036
Avansuri încasate în contul comenzilor		0
Datorii comerciale și alte datorii	231.320.137	370.318.977
	231.671.461	370.646.013
DATORII: SUMNELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN		
Sume datorate instituțiilor de credit	351.324	0
Alte datorii	2.588.654.180	3.215.798.600
	2.589.005.504	3.215.798.600

Denumirea indicatorului	Sold la:	
	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
PROVIZIOANE		
Provizioane pentru beneficiile angajaților	20.280.681	20.880.708
Alte provizioane	450.848.931	464.576.724
	471.129.612	485.457.432
VENITURI ÎN AVANS		
Subvenții pentru investiții	5.064.843.701	5.223.549.405
Venituri înregistrate în avans	15.948.445	17.351.557
	5.080.792.146	5.240.900.962
CAPITAL ȘI REZERVE		
Capital subscris vărsat	320.177.588	320.177.588
Prime de capital	1.535.962	0
Rezerve din reevaluare	123.346.579	392.148.394
Alte rezerve	404.380	0
Rezultatul reportat, cu excepția rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	(541.756.424)	(840.763.276)
Profitul sau pierderea la sfârșitul perioadei de raportare	(331.283.885)	(210.575.147)
	(427.575.800)	(339.012.441)
TOTAL PASIV	7.945.022.923	8.973.790.566

DIRECTOR GENERAL
Ec. Stefan PARASCHIV



DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Angela LEANĂ



METROREX S.A.



www.metrorex.ro

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
la data de 31 decembrie 2020

(exprimată în lei, dacă nu se specifică contrariul)

Denumirea indicatorului	Perioada de raportare	
	2019	2020
A	1	2
Venit din activitatea de transport	299.448.974	172.862.342
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	457.500.000	683.000.000
Alte venituri	163.814.970	194.978.550
	920.763.944	1.050.840.892
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	(17.066.146)	(14.851.222)
Alte cheltuieli materiale	(1.541.218)	(3.287.422)
Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	(68.783.362)	(74.983.604)
Cheltuieli cu personalul	(547.151.185)	(683.245.859)
Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale	(140.248.091)	(141.322.509)
Ajustari de valoare privind activele circulante	(91.593.112)	(4.084.659)
Alte cheltuieli de exploatare	(235.937.459)	(325.268.570)
Ajustari privind provizioanele	(150.081.345)	(14.327.819)
	(1.252.401.918)	(1.261.371.664)
PROFITUL/PIERDERE DIN EXPLOATARE	(331.637.974)	(210.530.772)
VENITURI FINANCIARE	702.707	123.489
CHELTUIELI FINANCIARE	(348.618)	(167.864)
PROFIT/PIERDERE FINANCIARA	354.089	(44.375)
VENITURI TOTALE	921.466.651	1.050.964.381
CHELTUIELI TOTALE	(1.252.750.536)	(1.261.539.528)
Rezultatul global aferent perioadei	(331.283.885)	(210.575.147)

DIRECTOR GENERAL
Ec. Ștefan PARASCHEV



DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Angela LEANĂ



METROREX S.A.



SR EN ISO 9001:2015
Certificat Seria SMC, nr 306



www.metrorex.ro

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**
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 01.01.2019	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	2.582.345.677	34.713	94	2.582.380.296	643.049.174	15.591	3.225.413.879
Alte imobilizări necorporale	11.279.726	114.787	452.328	10.942.185			10.942.185
Total	2.593.625.403	149.5	452.422	2.593.322.481	643.049.174	15.591	3.236.356.064
Deprecieri (amortizări sau ajustări de valoare)							
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	14.780.239	681.279	94	15.461.423	670.478	15.591	16.116.310
Alte imobilizări necorporale	11.266.535	9.784	452.328	10.823.991	44.858		10.868.849
Total	26.046.773	691.063	452.422	26.285.414	715.336	15.591	26.985.159
Valoare netă							
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	2.567.565.438			2.566.918.873			3.209.297.569
Alte imobilizări necorporale	13.191			118.194			73.336
Total	2.567.578.630			2.567.037.067			3.209.370.905

b) Imobilizari corporale

Cost	Sold la 01.01.2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020
Terenuri și amenajari de terenuri	1.466.745	0	0	1.466.745	694.176		2.160.921
Construcții *)	3.842.181	2.793	0	3.844.974	723.084	489.561	4.078.497
Instalații tehnice, mijloace de transport	1.232.234.003	51.262.470	139.121	1.283.357.352	299.685.857	415.103.969	1.167.939.240
Mobilier, aparatură birotică	5.174.876	40.014		5.214.890	3.193.714	4.207.344	4.201.260
Imobilizări corporale în curs	4.016.454.662	262.961.449	77.016.444	4.202.399.667	207.276.413	68.486.800	4.341.189.280
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	0	0	0	0	100.628.171		100.628.171
Total	5.259.172.467	314.266.726	77.155.565	5.496.283.628	612.201.415	488.287.674	5.620.197.369
Deprecieri (amortizări sau ajustări de valoare)							
Construcții	163.729	163.669	0	327.398	161.850	489.248	0
Instalații tehnice, mijloace de transport	140.666.288	137.626.331	74.354	278.218.265	139.182.270	414.251.801	3.148.734
Mobilier, aparatură birotică	2.019.225	1.767.022	0	3.786.247	423.750	4.207.344	2.653
Total	142.849.242	139.557.022	74.354	282.331.910	139.767.869	418.948.393	3.151.387
Valoare netă							
Terenuri și amenajări de terenuri	1.466.745			1.466.745			2.160.921
Construcții	3.678.452			3.517.576			4.078.497
Instalații tehnice, mijloace de transport	1.091.567.715			1.005.139.087			1.164.790.506
Mobilier, aparatură birotică	3.155.651			1.428.643			4.198.607
Imobilizari corporale in curs	4.016.454.662			4.202.399.667			4.341.189.280
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	0			0			100.628.171
Total	5.116.323.225			5.213.951.718			5.617.045.982

La sfârșitul exercițiului financiar 2020, Metrorex SA a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale evidențiate contabil în patrimoniul propriu. Valoarea justă a fost determinată pe baza evaluării efectuate de către profesioniști calificați în evaluare, membrii ai Asociației Naționale a Evaluatoilor din România – ANEVAR.

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

Elemente de imobilizări	Valoare de inventar	Amortizare cumulată	Valoare netă	Valoare justă la 31.12.2020	Diferență reevaluare înregistrată la 31.12.2020
Terenuri	1.466.745	0	1.466.745	2.160.921	694.176
Construcții	4.131.364	489.248	3.642.116	4.078.497	436.382
Instalații tehnice, mijloace de transport	1.286.997.714	417.308.727	869.688.987	1.167.939.241	295.101.520
Mobilier, aparatură, birotică	5.484.041	4.199.176	1.284.866	4.201.260	2.913.742
TOTAL	1.298.079.864	421.997.151	876.082.714	1.178.379.919	299.145.819

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezerve, atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare și anual pe măsura amortizării. Nicio parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuită, direct sau indirect, cu excepția cazului în care activul reevaluat a fost valorificat, situație în care surplusul din reevaluare reprezintă câștig efectiv realizat.

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

Suma de 299.145.819 lei reprezentând surplusul din reevaluare al activelor fixe aflate în patrimoniul propriu a fost tratată astfel:

- suma de 299.158.996 lei a fost înregistrată ca o creștere a rezervei din reevaluare, pentru activele pentru care nu a existat o descreștere anterioară;
- suma de 13.128 lei a fost înregistrată ca o scădere a rezervei din reevaluare pentru activele ce au fost apreciate anterior iar rezerva din reevaluare nu a fost amortizată integral;
- suma de 49 lei a fost înregistrată pe cheltuială, pentru activele care au fost apreciate anterior iar rezerva din reevaluare a fost amortizată integral.

Amortizarea calculată pentru imobilizările corporale astfel reevaluate se înregistrează în contabilitate începând cu exercițiul financiar al anului 2021.

Imobilizari corporale în curs

În cursul anului 2020, valoarea imobilizărilor corporale în curs a crescut cu suma de **207.276.413 lei** ca urmare a executării lucrărilor de investiții, astfel:

- 6.580.405 lei pentru lucrări construcții montaj, proiectare și consultanță aferente obiectivului M4 din titlul 55 - *Investiții ale agenților economici cu capital de stat* (inclusiv transferuri ale reîntregirii surselor de finanțare pentru obiective de investiții mai vechi);
- 3.937.243 lei pentru lucrările de consultanță, proiectare și comisioane bancare pe obiectivele de investiții M4, M5, M6, M2, Mod1,2,3,TL și dotări în cadrul obiectivului Cap. C Dotari independente;
- 467.956 lei urmare a plății despăgubirilor și onorariilor aferente exproprierii terenurilor pentru lucrările de investiții;
- 281.608.972 lei pentru serviciile de consultanță și dirigenție de șantier, proiectare, și lucrările de organizare de șantier și de construcții montaj, efectuate în cadrul următoarelor obiectivelor de investiții Magistrala 4, Magistrala 5, Imbunătățirea serviciilor de transport public de călători pe M2 Berceni-Pipera, Modernizarea instalațiilor pe Mag. 1,2,3,TL de metrou - instalații control acces;
- -84.137 lei diminuarea cheltuielilor ca urmare restituirii surselor de finanțare în cadrul proiectului PCER - Programul de cooperare Elvețiano - Român;
- -84.422.169 lei stingere custodie ca urmare a Proceselor Verbale de Stingere Custodie și Terminare Montaj aferente punerii în funcțiune a echipamentelor evidențiate în situații de lucrări în cadrul obiectivului Magistrala 5 Drumul Taberei – Pantelimon;
- 143.308 lei pentru lucrări construcții montaj, proiectare și consultanță aferente obiectivelor M4, M5 și M6 titlul 55 - *Transferuri pentru finanțarea proiectului de investiții la metrou*;
- -955.165 lei predarea echipamentelor recepționate în magazia de investiții în vederea montajului.

Tot în cursul anului 2020 a fost acordat un avans în valoare de 20.648.877 euro (100.628.171 lei) ca urmare a încheierii Contractului 143/04.12.2020, având ca obiect furnizarea de „Trenuri noi de metrou, destinate pentru Magistrala 5 de metrou, tronsonul Drumul Taberei – Iancului”.

În cursul anului 2020 au fost puse în funcțiune mijloace fixe în sumă totală de 68.486.800 lei astfel:

1. Magistrala 4, în valoare de 46.480.055 lei, din care:
 - Titlul 51 în valoare de 7.976.787 lei
 - Titlul 55 în valoare de 15.608.412 lei
 - Titlul 58 în valoare de 22.894.857 lei;
2. Magistrala 5, în valoare totală de 2.075.165 lei, din care:
 - Titlul 51 în valoare de 45.934 lei
 - Titlul 58 în valoare de 1.925.034 lei
 - Titlul 65 BEI IV în valoare de 104.197 lei;
3. Magistrala 2, în valoare totală de 16.491.529 lei, din care:
 - Titlul 58 în valoare de 16.164.736 lei
 - Sursă proprie în valoare de 326.793 lei;
4. Modernizarea instalațiilor pe Mag.1;2;3;TL de metrou - instalații de control acces, Titlul 58, în valoare de 22.624 lei;
5. Investiții în curs Cap. C - sursă proprie, în valoare de 1.743.989 lei;
6. Investiții în curs - alte surse, în valoare de 1.673.437 lei.

c) Imobilizari financiare

Cost	Sold la 01.01.2019	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020
Alte creanțe imobilizate	97.372	-	-	97.372	-	-	97.372
Total	97.372	-	-	97.372	-	-	97.372
Deprecieri							
Ajustări pentru alte creanțe imobilizate	0	-	-	0	-	-	0
Total	0	-	-	0	-	-	0
Valoare netă							
Alte creanțe imobilizate	97.372	-	-	97.372	-	-	97.372
Total	97.372	-	-	97.372	-	-	97.372

Imobilizările financiare la 31 decembrie 2020 sunt în sumă de 97.372 lei și reprezintă garanție de asigurare conform Contractului de închiriere nr. 10/31.01.2014 cu 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 31.01.2019	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020
Provizioane pentru litigii	308.354.776	141.068.675	0	449.423.451	30.368.740	19.192.804	460.599.388
Provizioane pentru beneficiile angajaților	12.693.491	9.310.390	1.723.200	20.280.681	7.039.231	6.439.204	20.880.708
Alte provizioane	-	1.425.480	0	1.425.480	3.901.250	1.349.394	3.977.336
Total	321.048.267	151.804.545	1.723.200	471.129.612	41.309.221	26.981.402	485.457.432

Societatea este implicată într-un număr de litigii, cele cu antreprenorii angajați pentru realizarea obiectivelor de investiții fiind cele mai relevante. În acest sens, la 31.12.2020, managementul societății a efectuat o analiză amănunțită a impactului acestora utilizând cele mai relevante informații disponibile. Ca urmare a acestei analize, pe baza raționamentului profesional, societatea a ajustat la 31.12.2020 provizioanele pentru investiții, ajungând la valoarea totală de 418.081.534 lei.

În ceea ce privește activitatea de exploatare, Societatea este implicată în litigii în care deține calitatea de pârâtă, în valoare totală de 19.679.030 lei. Ponderea cea mai mare o reprezintă litigiul cu Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, dosar nr. 10284/3/2020, având ca obiect ”obligarea pârâtei *Metrorex SA la restituirea sumei de 17.353.186,50 lei reprezentând plata nedatorată aferentă anilor 2014 (plăți efectuate în 2015) și 2015 ...*”

De asemenea, societatea este implicată în litigii în calitate de pârâtă, în valoare totală de 22.838.824 lei, cu companiile PREMIER RESTAURANTS ROMANIA SRL, dosar nr. 122/2019 și SPECTACULAR OOH&PRINTING SRL, dosar nr. 23309/3/2015.

Metrorex S.A. a prevăzut provizioane pentru beneficiile angajaților, în sumă totală de 20.880.708 lei, constituite conform C.C.M. în vigoare, și reprezintă primele de pensionare acordate salariaților care își încetează contractul individual de muncă prin ieșirea la pensie.

Totodată, Metrorex S.A. a înregistrat în evidența contabilă provizioane pentru zilele de concediu de odihnă neefectuate de către salariați, ajungând la valoarea de 3.977.336 lei, fiind cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente, conform IAS 37 *Provizioane, Datorii contingente și active contingente*.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

La 31 decembrie 2020 Societatea a înregistrat o pierdere de 210.575.147 lei.

În vederea acoperirii pierderii contabile, pot fi demarate demersuri în vederea majorării capitalului social, iar pentru evitarea pierderilor viitoare sunt necesare următoarele:

- alocarea de la bugetul de stat a contravalorii sumelor stabilite de către instanțele de judecată prin hotărâri definitive sau hotărâri executorii ale curților de arbitraj, pentru proiectele de investiții proprietate publică a statului român, cu surse de finanțare din bugetul de stat, dacă au fost parcurse toate procedurile legale privind căile de atac;
- stabilirea nivelului profitului rezonabil prin includerea acestuia în formula de calcul a compensației și instituirea unui mecanism de stimulare a eficienței operatorului, astfel încât să se asigure servicii de un nivel de calitate corespunzătoare, cu utilizarea unor resurse minime.

Pentru realizarea celor menționate mai sus, se impune identificarea și armonizarea tuturor aspectelor legale și transpunerea acestora într-un proiect de act normativ având ca scop stabilirea cadrului legal privind organizarea și funcționarea activității de transport cu metroul.

4. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

Creanțe	Sold la		Termen de lichiditate		Termen de lichiditate	
	31.12.2019		peste 1 an		peste 1 an	
	1 (col. 2+3)	2	sub 1 an	peste 1 an	sub 1 an	peste 1 an
0				3		6
Creanțe comerciale	6.486.147	6.486.147	-	-	5.736.156	-
Avansuri acordate personalului	37.574	37.574	-	-	40.523	-
Alte creanțe în legătură cu personalul	1.463.356	1.463.356	156.203	1.307.153	1.710.099	-
Ajutor somaj	52	52	-	-	49	-
TVA de recuperat	847.532	847.532	-	-	25.524.545	-
TVA neexigibilă sold debitor	4.058.363	4.058.363	-	-	4.685.288	-
Subvenții	122.011.330	121.659.985	351.345	-	116.824.118	-
Alte creanțe privind bugetul statului	4.780.058	4.780.058	-	-	8.572.059	-
Decontări din operațiuni în participație-activ	1.263.118	1.263.118	-	-	1.263.118	-
Debitori diverși	3.113.084	3.113.084	-	-	6.312.810	-
Decontări în curs de clarificare	-	-	-	-	-	-
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	-118.906.958	-118.906.958	-	-	-122.983.926	-
Total creanțe	25.153.656	23.495.158	1.658.498	1.658.498	47.684.839	47.684.839

Creanțele comerciale reprezintă sume neîncasate la 31 decembrie 2020 de la clienți, clienți incerti sau în litigiu și clienți-facturi de întocmit.

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

Alte creanțe în legătură cu personalul reprezintă garanțiile materiale reținute gestionarilor și depuse la bancă, precum și debite datorate de către salariați.

La 31.12.2020 societatea are *TVA de recuperat* în valoare de 25.524.545 lei, și TVA neexigibilă aferentă facturilor de primit de la furnizorii din exploatare în valoare de 4.685.288 lei.

La 31 decembrie 2020, societatea înregistrează *subvenții* de încasat în valoare de 116.824.118 lei, astfel:

- 327.036 lei, suma este aferentă fondurilor care urmează a fi primită de la bugetul de stat pentru rambursarea plății ratelor de capital și dobândă aferentă împrumutului de la BIRD;

- 91.504.597 lei, creanță asupra statului constituită pentru subvenția/compensația aferentă perioadei octombrie - decembrie 2017 alocată 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" și nevirată;

Pentru această sumă, Metrorex S.A. a acționat în instanță Ministerul Transporturilor și Infrastructurii 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 24.992.485 lei reprezintă reduceri la cartele de călătorie pentru elevi/studenti și donatori de sânge precum și gratuități de călătorie cu metroul pentru veterani și revoluționari, reglementate de legi speciale.

În vederea recuperării creanțelor neîncasate, 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 2.543.870 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 8.572.059 lei și reprezintă contravaloarea concediilor medicale de încasat de la Fondul Național Unic al Asigurărilor Sociale de Sănătate pentru anul 2020.

Decontări din operațiuni în participație, în sumă de 1.263.118 lei, reprezintă deconturi aferente anului 2015 din contractul de asociere în participație 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 6.312.810 lei, din care:

- 16.644 lei reprezintă debite înregistrate pentru persoane fizice;
- 1.505.292 lei reprezintă debite înregistrate pentru persoane juridice;
- 4.267.168 lei reprezintă debite înregistrate pentru activitatea de investiții;
- 523.706 lei reprezintă debite din despăgubiri, amenzi, penalități înregistrate pentru activitatea de exploatare.

Societatea are înregistrate *ajustări pentru deprecierea creanțelor* în sumă 122.983.926 lei, astfel:

- ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți în sumă de 968.077 lei;
- ajustări pentru deprecierea creanțelor – debitori diverși în sumă de 5.768.619 lei;
- ajustări pentru deprecierea creanțelor – facilități/subvenție exploatare în sumă de 114.984.112 lei;
- ajustări pentru deprecierea creanțelor – deconturi din operațiuni în participațiune în sumă de 1.263.118 lei.

5. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

Datorii	Sold la 31 decembrie 2019		Termen de exigibilitate					Sold la 31 decembrie 2020	
	1 (col 2+3+4)		sub 1 an	între 1 și 5 ani	peste 5 ani	5 (col 6+7+8)		sub 1 an	între 1 și 5 ani
	2	3	4	5	6	7	8		
Sume datorate instituțiilor de credit - BIRD	702.648	351.303	351.345	-	327.036	-	327.036	-	-
Alte împrumuturi și datorii asimilate	2.565.851.640	121.717	-	2.565.729.923	3.208.740.754	-	3.208.740.754	-	-
Datorii comerciale	82.808.174	82.808.174	-	-	47.420.826	-	47.420.826	-	-
Clienți -- creditori	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personal - salarii datorate	14.858.557	14.858.557	-	-	20.273.440	-	20.273.440	-	-
Personal - ajutoare materiale datorate	609.647	609.647	-	-	1.419.616	-	1.419.616	-	-
Drepturi de personal neridicate	23.504	23.504	-	-	16.985	-	16.985	-	-
Rețineri din salarii datorate terților	3.202.682	3.202.682	-	-	3.412.065	-	3.412.065	-	-
Alte datorii în legătură cu personalul	1.528.876	167.216	1.361.660	-	1.786.646	-	1.786.646	198.798	1.587.848
Asigurări sociale	22.534.396	22.534.396	-	-	195.037.541	-	195.037.541	-	-
Contribuția asiguratorie pentru muncă	1.206.203	1.206.203	-	-	10.374.001	-	10.374.001	-	-
TVA de plată	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TVA neexigibilă -- sold creditor	9.466.970	9.466.970	-	-	9.438.763	-	9.438.763	9.438.763	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	3.595.405	3.595.405	-	-	31.402.305	-	31.402.305	-	-
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	2.249	2.249	-	-	3.117	-	3.117	-	-
Fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate	333.798	333.798	-	-	3.556.940	-	3.556.940	-	-
Alte datorii față de bugetul statului	21.422.575	21.422.575	-	-	21.053.958	-	21.053.958	-	-
Creditori diverși	92.529.640	70.967.043	21.562.597	-	32.180.620	-	26.710.622	5.469.998	-
Total datorii	2.820.676.964	231.671.439	23.275.602	2.565.729.923	3.586.444.613	2.565.729.923	370.646.013	7.057.846	3.208.740.754

Credite bancare externe garantate de stat – BIRD în valoare de 327.036 lei, echivalentul a 82.460 USD, conform Acordului 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.

Alte împrumuturi și datorii asimilate în valoare de 3.208.740.754 lei sunt reprezentate de valoarea Contractului de concesiune a bunurilor proprietate publică a statului nr. 4793/27.09.2001, a căruia ultimă actualizare a avut loc prin Actul adițional nr. NB/20550/27.05.2020.

Datoriile comerciale în valoare de 47.420.826 lei, reprezintă datoriile curente către furnizorii de bunuri și servicii, ponderea cea mai importantă este reprezentată de datoria către Alstom Transport S.A., prestatorul serviciilor de mentenanță material rulant.

Datoriile la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale la 31 decembrie 2020 sunt în cuantum de 236.814.132 lei și reprezintă contribuțiile aferente perioadei aprilie – decembrie 2020, defalcate astfel:

- *asigurări sociale* în valoare de 195.037.541 lei, reprezintă contribuția angajaților și a angajatorului pentru asigurările sociale datorată bugetului asigurărilor sociale de stat și pentru asigurările sociale de sănătate;
- *contribuția asiguratorie pentru muncă*, în valoare de 10.374.001 lei reprezintă contribuția angajatorului datorată bugetului general consolidat;
- *impozitul pe venituri de natura salariilor* în valoare de 31.402.305 lei reprezintă impozitul pe veniturile de natura salariilor obținute de angajați și datorate bugetului de stat.

Pentru obligațiile bugetare datorate, existente în sold la data eliberării certificatului de atestare fiscală, aferente perioadei aprilie - noiembrie 2020, în sumă de 208.307.405 lei, luând în considerare că sunt îndeplinite condițiile prevăzute de Capitolul I *Înlesniri la plată pentru obligațiile bugetare datorate după data declarării stării de urgență, administrate de organul fiscal central* din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 181/2020, Metrorex a solicitat organului fiscal eșalonarea la plată a obligațiilor fiscale, acceptată prin Decizia de eșalonare la plată nr. 2747/22.12.2020, acordată pe o perioadă de 12 luni, la care s-au calculat obligații fiscale accesorii (majorări de întârziere/dobânzi, penalități de întârziere) în cuantum de 5.215.865 lei.

TVA neexigibilă în valoare de 9.438.763 lei reprezintă taxa pe valoare adăugată aferentă cartelelor magnetice date spre vânzare la casieriile stațiilor și taxa pe valoare adăugată aferentă cartelelor magnetice vândute către beneficiarii legilor speciale (facilități).

Alte datorii față de bugetul statului, în sumă de 21.053.958 lei sunt reprezentate de:

- 502.074 lei „*Fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate - amenzi și penalități*”;
- 20.550.355 lei „*Datorii față de bugetul statului – garanție CAF*”;
- 1.529 lei „*Datorii față de bugetul statului-dobânda cont curent*”.

Creditorii diverși în valoare de 32.180.620 lei reprezintă:

- Creditori, taxe de participare la licitații, în sumă de 240.061 lei;
- Creditori, garanții utilități, în sumă de 529.353 lei;
- Creditori, garanții de bună execuție, în sumă de 497.155 lei;
- Cota 0.5% protecție socială constructor - alte surse, în sumă de 3.530.883 lei;
- Garanții contractuale POS-T - Proiect 5115 - M5 Drumul Taberei-Pantelimon, în sumă de 36.156 lei;
- Garanții contractuale POIM/SMIS2014+111687 - M5 - Drumul Taberei-Pantelimon, în sumă de 3.368 lei;
- Garanții contractuale POIM/SMIS2014+111687 - M5 - Drumul Taberei-Pantelimon, CTR 37/12.04.2019 Alstom, în sumă de 141.857 lei;
- Garanții contractuale POIM/SMIS2014+111687 - M5 - Drumul Taberei-Pantelimon, CTR 37/12.04.2019 Alstom – Echipamente, în sumă de 428.376 lei;
- Creditori despăgubiri investiții, în sumă de 5.468.019 lei;
- Creditori din hotărâri judecătorești, în sumă de 20.310.040 lei;
- Creditori - sume încasate și necuvenite, în sumă de 995.353 lei.

6. PREZENTAREA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate		2019	2019	2020	2020
		lei		lei	
Indicatorul lichidității curente	<i>Active curente</i> <i>Datorii curente</i>	<u>163.936.766</u> 231.671.461	0,71	<u>147.190.513</u> 370.646.013	0,40
Indicatorul lichidității imediate	<i>Active curente - stocuri</i> <i>Datorii curente</i>	<u>144.284.841</u> 231.671.461	0,62	<u>142.508.227</u> 370.646.013	0,38
2. Indicatori de risc					
Indicatorul gradului de îndatorare	<i>Capital imprumutat*100</i> <i>Capital angajat</i>	<u>2.589.005.504</u> 2.161.429.704	119,78%	<u>3.215.798.600</u> 2.876.645.912	111,79 %
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>1.100.597.373</u> 19.541.171	56,32 ori	<u>1.220.062.443</u> 20.368.521	59,90 ori
Numar de zile de stocare	<i>Stocul mediu x 365</i> <i>Costul vanzarilor</i>	<u>19.541.171</u> 1.100.597.373	6,48 zile	<u>20.368.521</u> 1.220.062.443	6,09 zile
Viteza de rotație a debitelor-clienți	<i>Soldul mediu clienti x 365</i> <i>Cifra de afaceri</i>	<u>4.638.722</u> 756.948.974	2,24 zile	<u>5.100.082</u> 855.807.888	2,18 zile
Viteza de rotație a creditelor-furnizor	<i>Soldul mediu furnizori x 365</i> <i>Cifra de afaceri</i>	<u>95.134.094</u> 756.948.974	45,87 zile	<u>65.453.670</u> 855.807.888	27,92 zile
Viteza de rotație a activelor imobilizate	<i>Cifra de afaceri</i> <i>Active imobilizate</i>	<u>756.948.974</u> 7.781.086.157	0,10 ori	<u>855.807.888</u> 8.826.514.259	0,10 ori
Viteza de rotație a activelor totale	<i>Cifra de afaceri</i> <i>Total active</i>	<u>756.948.974</u> 7.945.022.923	0,10 ori	<u>855.807.888</u> 8.973.704.772	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> 2.161.429.704	-	<u>0</u> 2.876.645.912	-
Marja brută din vânzări	<i>Profitul brut din vanzari x 100</i> <i>Cifra de afaceri</i>	<u>0</u> 756.948.974	-	<u>0</u> 855.807.888	-

7. POLITICI CONTABILE conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară IFRS aplicate de către societatea METROREX S.A.

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 acelu 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 *Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori*, 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 atribuite direct achiziției imobilizărilor respective.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Imobilizări în curs de execuție

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

În categoria stocurilor se cuprind:

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

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

- la cost de achiziție – pentru stocurile achiziționate;
- la valoarea justă – pentru stocurile obținute cu titlu gratuit sau constatate plus la inventariere.

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează folosind metoda FIFO.

Politici 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.

Contabilitatea debitorilor se ține 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 recunoașterea și evaluarea provizioanelor au la bază 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 și Infrastructurii.

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

Metrorex S.A. 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 metrourul 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 B-dul Dinicu Golescu nr. 38, Sector 1, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/6880/1999, cod fiscal 13863739 atribuit fiscal RO.

8.2 Impozitul pe profit

Indicatori	Nr. rd.	2019		2020	
		Valoare	Pondere %	Valoare	Pondere %
Total venituri	1	959.927.983		1.092.174.368	
Total costuri fără impozit pe profit	2	1.291.211.868		1.302.749.515	
Profit brut impozabil / Pierdere (rd. 1-2)	3	-331.283.885		-210.575.147	
Amortizare fiscală	4	140.248.091		141.322.509	
Alte venituri neimpozabile	5	38.461.332		41.209.987	
Elemente similare veniturilor	6	31.631.555		30.344.053	
Elemente similare cheltuielilor	7	0		0	
Cheltuieli nedeductibile fiscal	8	421.001.777		160.141.828	
Profit/(Pierdere) fiscal/(a) (Rd.3-4-5+6-7+8)	9	-57.359.976		-202.621.762	
Profit/Pierdere fiscală de recuperat din anii trecuți	10	-174.664.806		-232.024.782	
Profit impozabil/pierdere fiscală de recuperat în anii următori (Rd.9+10)	11	-232.024.782		-434.646.544	
Impozit pe profit datorat	12	-		-	

8.3 Cifra de afaceri

Denumire indicatori	Nr. rd.	2019		2020	
		Valoare	Pondere %	Valoare	Pondere %
Vânzări de produse reziduale	1	1.466.769	0,19	1.608.386	0,19
Lucrări executate și servicii prestate	2	270.197.36	35,70	149.060.878	17,42
Redevențe, locații de gestiune	3	19.879.542	2,63	15.000.187	1,75
Activități diverse	4	7.905.298	1,04	7.192.891	0,84
Producția vândută (1+2+3+4)	5	299.448.974	39,56	172.862.342	20,20
Venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri	6	457.500.000	60,44	683.000.000	79,80
Cifra de afaceri (5+6)	7	756.948.974	100,00	855.862.342	100,00

8.4 Onorariile plătite auditorilor

Onorariile plătite auditorilor pentru auditul situațiilor financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020 sunt în conformitate cu prevederile contractului de servicii de audit financiar încheiat de Metrorex S.A. cu Exias Consultants SRL.

8.5 Cheltuieli privind prestațiile externe

Explicație	2019	2020
Cheltuieli cu întreținere și reparații	157.046.218	176.459.740
Cheltuieli cu chiriile	990.427	1.014.425
Cheltuieli cu pregătirea personalului	175.120	124.690
Cheltuieli cu colaboratorii	293.975	320.699
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	223.072	232.365
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	263.654	180.917
Cheltuieli cu deplasari, detașări și transferari	186.547	99.621
Cheltuieli cu asigurări	101.020	112.279
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	227.500	414.828
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	2.513	0
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	2.748	2.754
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	44.262.874	57.412.928
Total	203.775.668	236.375.245

8.6 Active și datorii contingente

Pe lângă litigiile pentru care au fost constituite provizioane la sfârșitul exercițiului financiar 2020, Metrorex mai este implicată în litigii aflate pe rolul instanțelor de judecată pentru care conducerea societății a estimat că nu vor exista ieșiri de numerar.

Pentru recuperarea de debite și dobânzi legale aferente, societatea are demarate mai multe acțiuni în instanță al căror rezultat la această dată este incert.

8.7 Bunuri de natura patrimoniului public

În baza contractului de concesiune nr. MM4793/2001, cu modificările și completările ulterioare prin acte adiționale, Metrorex deține în administrare bunuri de natura patrimoniului public. Ultima actualizare a contractului de concesiune a fost prin Actul Adițional nr. NB/20550/27.05.2020.

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 reevaluărilor efectuate în condițiile legii și recepționării unor obiective de investiții, finalizate și realizate cu surse asigurate de la bugetul de stat în perioada 2008-2017, care potrivit legii, aparțin domeniului public al statului.

Contractul de concesiune este încheiat pe o perioadă de 49 ani, fără plata redevenței, în valoare de 3.208.740.754 lei.

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

Societatea, are pe lângă obiectul principal de activitate, realizarea de investiții pentru modernizarea extinderea infrastructurii și a materialului rulant de metrou. La finalizarea obiectivelor de investiții,

bunurile de natura patrimoniului public sunt înregistrate în patrimoniul public, fiind recunoscute în conturi extrabilanțiere. Transferul acestor imobilizări în patrimoniul public se face pe seama subvențiilor pentru investiții primite pentru finanțarea acestor obiective. Contul de profit și pierdere nu este afectat în urma acestor operațiuni, decât în măsura în care obiectivul a fost finanțat și din surse proprii ale Metrorex.

Reevaluările sunt făcute o dată la 3 ani având în vedere și prevederile O.G. nr. 81/2003 *privind reevaluarea și amortizarea activelor fixe aflate în patrimoniul instituțiilor publice, cu modificările și completările ulterioare*.

În acest sens, la 31 decembrie 2020, Metrorex a efectuat reevaluarea bunurilor din domeniul public al statului, a obiectivelor de investiții finalizate, recepționate și date în folosință, realizate cu surse asigurate de la bugetul de stat. Valoarea justă a fost determinată pe baza evaluării efectuate de către profesioniști calificați în evaluare, membrii ai Asociației Naționale a Evaluatorilor din România.

Situația rezultată ca urmare a raportului de reevaluare a bunurilor aflate în patrimoniul public se prezintă astfel:

Elemente de imobilizări	Valoare de inventar	Valoarea rămasă la 31.12.2020	Valoare justă la 31.12.2020	Diferență reevaluare înregistrată la 31.12.2020
Terenuri	463.582.337	463.582.337	594.685.242	131.102.905
Stații și accesuri metrou, construcții subterane, căi rulare	2.849.054.666	2.849.054.666	3.198.638.475	349.583.809
Instalații tehnice	353.523.121	353.523.121	275.746.955	-77.776.166
TOTAL	3.666.160.124	3.666.160.124	4.069.070.672	402.910.548

La 31 decembrie 2020, bunurile de natura patrimoniului public au o valoare justă de 4.069.070.672 lei.

8.8 Managementul riscului

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

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 scadența obligațiilor de plată. 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.

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.

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 Societății consideră 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 în anul 2021 au fost demarate acțiuni de desființare a unor lucrări de construcție neautorizate amplasate în incinta stațiilor de metrou situate pe domeniul public aflat în administrarea METROREX S.A. Managementul a demarat consultări în vederea amenajării spațiilor din cadrul stațiilor de metrou, în special al acelor în care au fost dezafectate spațiile comerciale amplasate ilegal și urmărește identificarea de noi surse de venituri.

8.10 Continuitatea activității

Impactul pandemiei Covid 19

Apariția pandemiei Covid 19, declarată de Organizația Mondială a Sănătății în data de 11 martie 2020, precum și instituirea stării de urgență pe teritoriul României începând cu data de 16 martie 2020 prin Decretul nr.195/2020 a avut un impact semnificativ asupra activității de transport călători cu metroul și implicit și asupra poziției financiare și performanței economice a Societății.

Având în vedere evoluția situației epidemiologice a fost impuse o serie de măsuri de prevenire a răspândirii noului coronavirus, măsuri care au condus la diminuarea numărului de călători transportați, cu impact direct asupra veniturilor operaționale.

Ținând cont că starea de alertă nu a încetat nici în anul 2021, autoritățile impunând în continuare măsuri de restricție a circulației și mobilității persoanelor, Societatea a înregistrat în continuare o un număr scăzut de călători transportați, astfel:

Luna	2019	2020	2021
Ianuarie	14.100.683	15.427.019	6.040.810
Februarie	14.412.621	14.678.946	6.547.054
Martie	16.783.410	8.179.356	7.222.988
Aprilie	14.753.118	2.273.651	6.835.915
Mai	16.019.512	3.509.778	
Iunie	14.026.986	6.078.144	
Iulie	14.168.914	7.111.202	
August	12.003.422	6.320.993	
Septembrie	14.403.769	7.634.556	
Octombrie	17.745.633	7.555.855	
Noiembrie	16.536.379	6.012.425	
Decembrie	14.215.374	5.996.245	
Total	179.169.821	90.778.170	26.646.767

Astfel, pandemia Covid 19 a determinat o diminuare cu 121 milioane lei (45%) a veniturilor directe din vânzarea titlurilor de călătorie de la 270 milioane lei în anul 2019 la 149 milioane lei în anul 2020.

Capitaluri proprii negative

Evoluția capitalurilor proprii în ultimii 3 ani este prezentată în continuare:

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Capital subscris vărsat	130.177.588	320.177.588	320.177.588
Prime de capital	1.535.962	1.535.962	-
Rezerve din reevaluare	155.042.896	123.346.579	392.148.394
Alte rezerve	404.380	404.380	-
Rezultat reportat	-71.131.203	-541.756.424	-840.763.276
Rezultat curent	-508.478.517	-331.283.885	-210.575.147
Total capitaluri proprii	- 292.448.894	-427.575.800	-339.012.441

Începând cu exercițiul financiar 2018 Societatea a înregistrat capitaluri proprii negative, datorate în principal disputelor juridice cu partenerii contractuali pentru construcția de infrastructură de

metrou în cadrul activității de investiții. Astfel, în perioada 2018 - 2020 Societatea a fost obligată să plătească despăgubiri de cca. 195 milioane lei către constructorii obiectivelor de investiții de infrastructură de metrou pentru care nu au fost asigurate surse de finanțare, plățile fiind suportate în principal din numerarul generat în activitatea de exploatare. Pentru toate litigiile aferente activității de investiții patrimoniu public în care era implicată societatea până la emiterea situațiilor financiare, soldul provizioanelor înregistrate este de 418 milioane lei.

De asemenea în anii 2019 și 2020, în conformitate cu prevederile Contractelor de servicii publice de transport cu metroul aferente, au fost aprobate compensații care nu au acoperit necesarul rezultat din formulele de calcul stabilite pentru determinarea cheltuielilor eligibile, fiind limitate prin bugetele de venituri și cheltuieli care au fost adoptate cu pierderi pentru acești ani. Astfel diferențele dintre compensațiile primite și cheltuielile eligibile rezultate din formulele de calcul stabilite aferente perioadei 2016-2020 sunt de cca 350 milioane lei.

Ca urmare a lipsei de lichidități, Metrorex, în temeiul Ordonanței de Urgență nr.181/2020 din 22 octombrie 2020 privind unele măsuri fiscal-bugetare, a solicitat organului fiscal eșalonarea la plată a obligațiilor fiscale (datorate după declanșarea stării de urgență) aferente perioadei aprilie - noiembrie 2020 și a obținut o eșalonare pe o perioadă de 12 luni a obligațiilor fiscale existente în sold la data eliberării certificatului de atestare fiscală, respectiv suma de 213.523.270 lei, din care obligație fiscală principală în cunatum de 208.307.405 lei și obligații fiscale accesorii (majorări de întârziere/dobânzi, penalități de întârziere) în quantum de 5.215.865 lei. La data emiterii prezentelor situații financiare Societatea a reușit să respecte prevederile acordului de eșalonare în ceea ce privește plata ratelor și a datoriilor fiscale curente.

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021

Întocmirea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al societății Metrorex S.A. pe anul 2021 s-a efectuat ca urmare a apariției Legii nr. 15/08.03.2021 Legea bugetului de stat pe anul 2021, Legii nr. 16/08.03.2021 Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2021 și cu respectarea prevederilor 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.

Având în vedere că suma alocată Metrorex S.A. în anul 2021 la capitolul bugetar "Subvenții pentru transportul călătorilor cu metroul", este în valoare de 600.000 mii lei și ținând 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 quantumul subvenției alocate Metrorex S.A. prin Legea nr. 15/08.03.2021 Legea bugetului de stat pe anul 2021, după reținerea de 10 % (60.000 mii lei), subvenția fundamentată în proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021 este în valoare de 540.000 mii lei, reprezentând circa 70% din necesarul fundamentat, fapt care conduce la o neacoperire a cheltuielilor privind activitatea curentă de exploatare a metroului în valoare de -229.576 mii lei, astfel încât Metrorex S.A. a elaborat un buget de venituri și cheltuieli pe anul 2021 dezechilibrat.

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli al societății Metrorex S.A. pe anul 2021 a primit avizul Consiliului de Administrație prin Hotărârea nr. 1 din data de 14 aprilie 2021.

La acest moment bugetul de venituri și cheltuieli al Metrorex S.A. pentru anul 2021 nu a fost aprobat de către Adunarea Generală a Acționarilor.

Estimările conducerii cu privire la continuitatea activității

Având în vedere situația deteriorată a lichidităților aflate la dispoziția Societății pentru desfășurarea activității operaționale, managementul societății consideră că există o incertitudine semnificativă cu privire la continuitatea activității. Ca răspuns, managementul utilizează mai multe mecanisme de prevenire a situației de încetare a plăților și evitarea stării de insolvență, respectiv:

- Prioritizarea resurselor pentru respectarea obligațiilor de plată în termenele scadente, în ceea ce privește ratele de eșalonare și datoriile fiscale curente către ANAF, precum și plata serviciilor care țin de buna funcționare și siguranța călătoriilor cu metroul;
- Implementarea de măsuri în ceea ce privește optimizarea costurilor și a operațiunilor Societății, având ca obiectiv dimensionarea cheltuielilor prin raportare la resurse determinate în condiții de eficiență economică, care să conducă la echilibrarea bugetului de venituri și cheltuieli;
- Intensificarea eforturilor în ceea ce privește recuperarea creanțelor restante;
- Efecuarea demersurilor necesare pentru modificarea sau completarea cadrului legislativ actual, care reglementează activitatea Metrorex, astfel încât plățile aferente cheltuielilor suplimentare și penalitățile rezultate din litigii cu furnizorii de investiții, să nu afecteze rezultatul aferent serviciului public de transport călători cu metroul.
- Efectuarea de demersuri punctuale pentru decontarea sumelor stabilite de instanțele de judecată în sarcina Metrorex (majorare de capital social, accesarea de împrumuturi bancare, etc.).

Pe baza celor descrise anterior, și având în vedere că:

- Metrorex este o entitate care asigură servicii de interes public, și
 - nu se preconizează că Statul își va retrage finanțările,
- conducerea estimează că Societatea își va continua activitatea de transport călători, în condițiile implementării măsurilor de eficientizare a activității, 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 adecvată.

8.11 Stocuri

Explicație	31.12.2019	31.12.2020
Materiale auxiliare	14.078.584	16.037.426
Combustibili	161.279	235.638
Piese de schimb	2.227.285	1.864.923
Alte materiale consumabile	1.952.967	1.939.320
Materiale de natura obiectelor de inventar	1.175.757	944.521
Materii și materiale aflate la terți	53.242	53.242
Ambalaje	1.886	9.125
Total	19.651.000	21.084.194
Produse reziduale	924	924
Avansuri	0	0
Total	19.651.924	21.085.118

8.12 Disponibilități bănești

Explicație	31.12.2019	31.12.2020
Disponibil în conturi bancare în lei	96.486.515	54.704.900
Disponibil în conturi bancare în devize	209.572	220.793
Sume în curs de decontare	505.977	255.679
Disponibil în casa lei	31.000	230.010
Cartele magnetice de călătorie	21.636.938	22.703.024
Alte valori	75.553	173.507
Total	118.945.555	78.287.914

8.13 Venituri în avans

Explicație	31.12.2019	31.12.2020
Subvenții pentru investiții	5.064.843.701	5.223.549.405
Venituri înregistrate în avans	15.948.445	17.351.557
Total	5.080.792.146	5.240.900.962

Evoluția subvențiilor pentru investiții în cursul anilor 2019 și 2020 este prezentată mai jos:

	2019	2020
Sold la 1 ianuarie	4.925.464.164	5.064.843.701
Sume încasate în timpul anului	266.346.490	326.703.462
Donații pentru investiții	113.395	112.318
Restituiri de subvenții, dobânzi	62.656	18.254
Transfer în patrimoniul public	22.340.246	59.464.651
Subvenție reluată la venituri	104.677.446	108.627.171
Sold la 31 decembrie	5.064.843.701	5.223.549.405

Societatea a beneficiat în anul 2020 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 yen (circa 320 milioane euro);

- Fonduri structurale cuprinse în Programul Operațional Infrastructură Mare 2014 – 2020 pentru următoarele proiecte majore/minore:

- 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;
- 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;
- 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) - Proiect nou.
- Magistrala 5. Secțiunea Eroilor (PS Operă) – Universitate – Piața Iancului. Servicii de proiectare și asistență tehnică. Contract de Finanțare POIM nr. 73 din data de 17.07.2020, în valoare de 84.123.158,81 Lei (17.610.039,56 Euro) – Proiect nou.
- Magistrala 6. Legătura rețelei de metrou cu Aeroportul Internațional Henri Coandă. 1 Mai – Otopeni. Contract de Finanțare POIM nr. 82 din data de 22.10.2020 în valoare de 6.333.594.005 Lei (1.389.006.975 Euro) - Proiect nou.

8.14 Alte venituri din exploatare

Explicatii	2019	2020
Venituri din subvenții de exploatare	33.282.035	18.648.919
Venituri din despagubiri, amenzi și penalități	2.811.246	7.391.627
Venituri din subvenții pentru investiții	127.017.692	168.091.822
Venituri din donații	-	-
Alte venituri din exploatare	738.924	846.181
Total	163.849.897	194.978.550

8.15 Angajamente de capital

La 31 decembrie 2020, 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 Pricewaterhouse Coopers 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;

- Asocieria PADECO CO. LTD.& ORIENTAL CONSULTANTS CO. LTD. & METROUL S.A. – obiectul contractului este “Servicii de consultanță, de proiectare, de asistență tehnică și supervizare lucrări pentru realizarea proiectului „Legătura rețelei de metrou cu Aeroportul Internațional Henri Coanda” ; valoarea contractului este de 185.732.716 lei și 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;
- Asocieria 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;
- Asocieria 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-SYSTRĂ – 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 – Magistrala 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 Magistrala 2. Stația Tineretului. Accese noi cap Y și lucrări interioare.”; valoarea contractului este de 92.984,78 lei fără TVA;
- Asocieria GEOMATICS - INTEGRATED SERVICES SRL și CAR TOP SRL – obiectul contractului este prestarea de Servicii de cadastru și evaluare în vederea dobândirii prin expropriere / transfer a imobilelor necesare realizării obiectivului de investiții „Legătura rețelei de metrou cu Aeroportul Internațional Henri Coandă - Otopeni (Magistrala 6. - 1 Mai - Otopeni ”); valoarea contractului este de 423.000 lei fără TVA;
- ALSTOM TRANSPORT – obiectul contractului este furnizarea de Trenuri noi de metrou, destinate pentru Magistrala 5 de metrou, tronsonul Drumul Taberei – Iancului; valoarea contractului este de 103.244.383,49 euro (490.503.741,52 lei).

DIRECTOR GENERAL

Ec. Ștefan PARASCHIV



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Angela LEANĂ



METROREX S.A.



www.metrorex.ro

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2020**

**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 - REALIZAREA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2020	4
a) Activitatea de exploatare	4
b) Realizarea programului de investiții	15
CAPITOLUL III - ANALIZA PE BAZĂ DE BILANȚ	18
Activele imobilizate	19
Totalul activelor circulante	20
Datorii	21
Venituri în avans	21
Evenimente ulterioare	21
Continuitatea activității	22
CAPITOLUL IV - PROPUNERE DE COMPENSARE A PIERDERILOR NEACOPERITE DIN ANII PRECEDENȚI	25
CAPITOLUL V - CONTROLUL INTERN	25
CAPITOLUL VI – DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ	26
➤ POLITICA ÎN DOMENIUL MEDIULUI	28
➤ CODUL DE CONDUITĂ ETICĂ	31
➤ COMBATEREA CORUPȚIEI ȘI A DĂRII DE MITĂ	32
➤ EXTINDEREA REȚELEI DE METROU	32
➤ STRUCTURA ORGANIZAȚIONALĂ	34

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 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, la înființare, a fost de 20.120.910 lei (valoare denominată) și s-a constituit prin preluarea patrimoniului Regiei de Exploatare a Metroului București, în baza balanței de verificare și a situației patrimoniului întocmite la data de 1 iunie 1999, conform 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 2020 a fost asigurată de:

Nr. crt.	Funcția	Numele și prenumele	Perioada
1.	DIRECTOR GENERAL	Ec. Mariana MICLĂUȘ	01.01.2020 – 02.07.2020
		Ing. Gabriel Daniel MOCANU	03.07.2020 – 31.12.2020
2.	DIRECȚIA EXPLOATARE	Ing. Liviu Daniel DINU	01.01.2020 - 31.12.2020
3.	DIRECȚIA INFRASTRUCTURĂ și SISTEME INFORMATICE	Ing. Gabriel Daniel MOCANU	01.01.2020 – 02.07.2020
		Ing. Florin NECHITA	03.07.2020 – 31.12.2020
4.	DIRECȚIA TEHNICĂ și INVESTIȚII	Ing. Constantin MUSTĂȚEA	01.01.2020 - 31.12.2020
5.	DIRECȚIA ACHIZIȚII PUBLICE	Ing. Marius Constantin RUDNIȚCHI	01.01.2020 - 31.12.2020
6.	DIRECȚIA RESURSE UMANE și STRATEGIE	Ing. Marin ALDEA	01.01.2020 - 06.12.2020
		Ing. Marius Constantin RUDNIȚCHI	07.12.2020 – 31.12.2020
7.	DIRECȚIA ECONOMICĂ	Ec. Angela LEANCĂ	01.01.2020 - 31.12.2020
8.	DIRECȚIA COMERCIALĂ	Ing. Valentin MITRAȘCĂ	01.01.2020 - 31.12.2020
9.	DIRECȚIA JURIDICĂ	Consilier juridic Sorin CRISTEA	01.01.2020 - 31.12.2020

CAPITOLUL II - REALIZAREA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2020

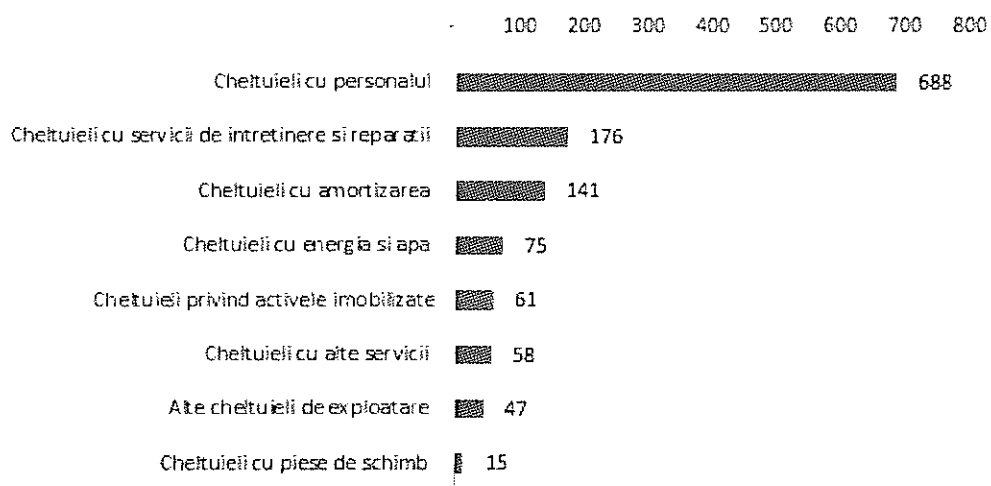
a) Activitatea de exploatare

Din perspectiva financiara, anul 2020 se caracterizeaza prin accentuarea deficitelor structurale generate de mentinerea unui nivel al cheltuielilor operationale neadecvat veniturilor companiei, astfel incat la finalul de an Metrorex SA inregistreaza :

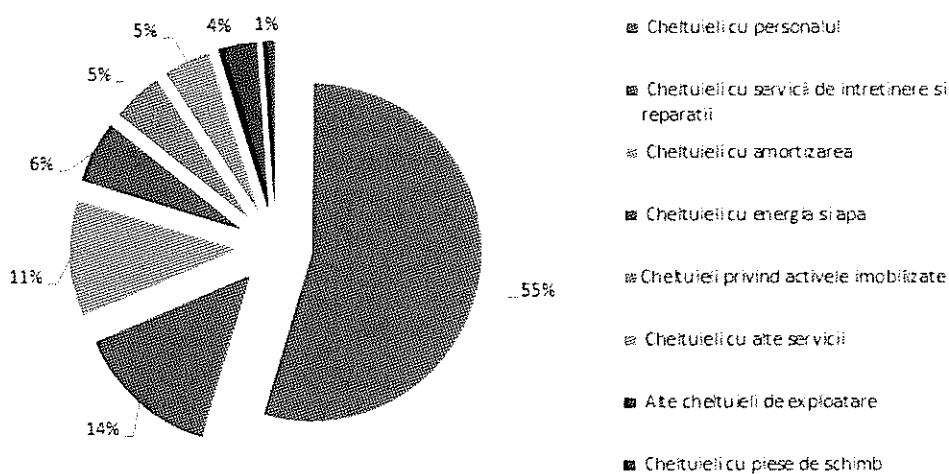
- O pierdere de peste 210 Milioane de lei
- O scadere a productivitatii muncii la numai 35% din nivelul bugetat
- Un nivel al datoriilor pe termen scurt in suma de 370 Milioane de lei (din care 208 Milioane reprezinta obligatii bugetare neachitate la scadenta initiala, generate de cheltuielile de personal, aferente perioadei Martie-Octombrie).

Cheltuielile de exploatare de peste 1.2 miliarde de lei inregistrate in anul 2020 sunt generate in special de cheltuielile de personal care au ajuns sa reprezinte peste 55% din structura (688 Milioane de lei).

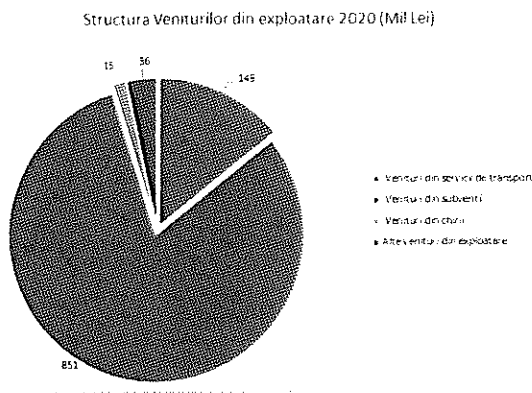
Structura cheltuielilor de exploatare in 2020 (mil lei)



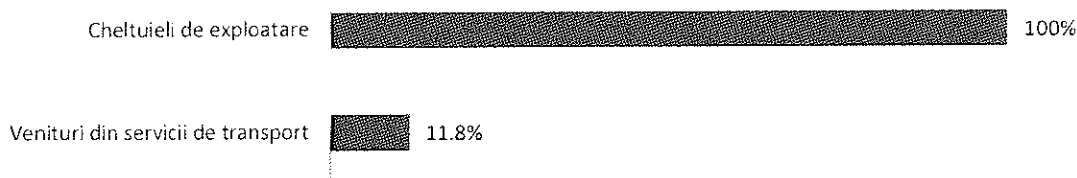
Structura cheltuielilor de exploatare in 2020 (%)



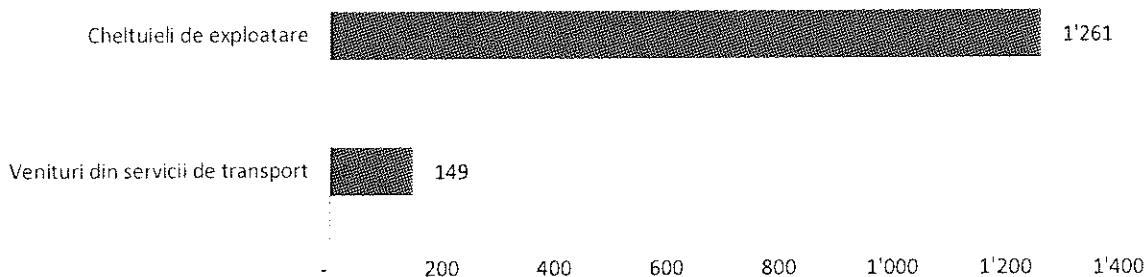
Veniturile din prestarea serviciilor de transport (vanzarea de cartele, abonamente) de 149 Milioane de lei au compensat numai 11.8% din cheltuieliile de exploatare ale companiei.



Acoperirea cheltuielilor din exploatare din vanzarea de bilete & abonamente



Discrepanța între cheltuielile de exploatare și veniturile din vânzări de bilete & abonamente (mil Lei)



Întocmirea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al societății Metrorex S.A. pe anul 2020 s-a efectuat cu respectarea prevederilor 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 nr. 5/06.01.2020, a bugetului de stat pe anul 2020, Legii nr. 6/06.01.2020, a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2020.

Având în vedere că suma alocată Metrorex S.A. în anul 2020 la cap. bugetar "Subvenții pentru transportul călătorilor cu metroul", este în valoare de 507.000 mii lei și ținând 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 S.A. prin Legea bugetului de stat pe anul 2020, nr. 5/06.01.2020, după reținerea a 10 % (50.700,00 mii lei), subvenția fundamentată în proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2020 este în valoare de 456.300,00 mii lei, reprezentând cca 58% din necesarul fundamentat, fapt ce conduce la o neacoperire a cheltuielilor privind activitatea curentă de exploatare a metroului în valoare de - 331.949,63 mii lei, astfel Metrorex a construit un buget de venituri și cheltuieli pe anul 2020 dezechilibrat.

Bugetul de venituri și cheltuieli al societății Metrorex S.A. pe anul 2020 a fost aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 257/30.03.2020.

Ca urmare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 135/2020, a fost întocmit Bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2020. La întocmirea Bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2020 s-a ținut seama de Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 50/15.04.2020 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2020 în care, la art. 23 se prevede că *“Prin derogarea de la prevederile art. 21 alin. (7) din Legea nr. 500/2002, cu modificările și completările ulterioare, și art. 23 alin. (1) din Legea responsabilității fiscal-bugetare nr. 69/2010, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Guvernul poate aproba, prin memorandum, în situații temeinic justificate, utilizarea totală sau parțială a creditelor de angajament și creditelor bugetare reținute în proporție de 10% pentru ordonatorii principali de credite ai bugetului de stat și pentru Fondul național unic de asigurări sociale de sănătate”* și de aprobarea, în data de 04.06.2020, a Memorandumului cu tema: *“Utilizarea creditelor de angajament și a creditelor bugetare reținute în proporție de 10 % la titlul 40 “Subvenții” articolelor bugetare 40.40 – “Subvenții pentru susținerea transportului public de călători”, respectiv 40.05 – “Subvenții pentru transportul de călători cu metroul”, pentru următoarele companii: Metrorex, SNTF „CFR Călători” SA, Interegional Călători S.R.L., Transferoviar Călători S.R.L., Regio Călători S.R.L., Softrans S.R.L. și Astra Trans Carpatic S.R.L.”*, înregistrat la Metrorex cu nr. M.01/9126/18.06.2020, prin care Metrorex i s-a alocat suma reținută în cuantum de 50.700,00 mii lei la capitolul *“Subvenții pentru transportul de călători cu metroul”*.

Metrorex S.A. a construit un buget de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2020 dezechilibrat, cu o pierdere de -328.296,42 mii lei, având în vedere că suma alocată Metrorex în anul 2020 la cap. bugetar *“Subvenții pentru transportul călătorilor cu metroul”*, este în valoare de 507.000,00 mii lei, sumă care nu acoperă cheltuielile privind activitatea curentă de exploatare a metroului, reprezentând circa 61 % din necesarul fundamentat.

Bugetul de venituri și cheltuieli rectificat al societății Metrorex S.A. pe anul 2020 a fost aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 749/03.09.2020.

În conformitate cu prevederile art. 30 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 135/2020 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2020, modificarea unor acte normative și stabilirea unor măsuri bugetare, *“În anul 2020, începând cu data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență, prin derogare de la prevederile art. 30 alin. (2) din Legea nr. 500/2002, cu modificările și completările ulterioare, din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, prin hotărâre a Guvernului, pot fi alocate sume ordonatorilor principali de credite ai bugetului de stat și pentru finanțarea unor cheltuieli aferente obligațiilor de plată care nu pot fi asigurate din bugetul aprobat, precum și cele aferente implementării măsurilor de combatere și prevenire a răspândirii infectării cu coronavirusul COVID-19.”* și cu prevederile Hotărârii Guvernului nr. 1094/17.12.2020 privind alocarea unor sume din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2020, pentru Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor, Metrorex S.A. i s-a alocat suplimentar din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului la *titlul 40 – Subvenții*, suma de 150.000,00 mii lei, astfel subvenția pentru transport călători cu metroul pe anul 2020 este în cuantum de 683.000,00 mii lei.

Deși Metrorex S.A. 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 care menționează că "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 S.A. 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:

INDICATORI	mii lei		
	BVC 2020 rectificat cf. HG. nr. 749/03.09.2020	Realizat	%
VENITURI TOTALE:	3.230.495	1.050.949	32,53
I. Venituri din exploatare, din care:	3.228.995	1.050.823	32,54
1. Venituri proprii din care:	296.880	172.862	58,23
a. Venituri din activitatea de transport	262.000	149.061	56,89
b. Venituri din alte activități	34.880	24.803	71,11
2. Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	507.000	683.000	134,71
3. Venituri aferente costului producției în curs de execuție	0	0	
4. Alte venituri din exploatare, din care:	2.425.115	194.964	8,04
a. Venituri din subvenții pentru investiții	2.385.656	168.092	7,05
b. Venituri din vânzarea activelor și alte operații de capital	0	0	
c. Venituri din amenzi și penalități	2.459	7.392	300,57
d. Alte venituri, din care:	37.000	19.480	52,65
- venituri din subvenții de exploatare aferente altor venituri (compensarea reducerilor 50% pentru elevi și studenți, a gratuităților ptr. revoluționari și veterani de război)	36.000	18.634	51,76
- alte venituri din exploatare (recuperări, confecționări, vânzări active)	1.000	846	84,62
II. Venituri financiare	1.500	123	8,23
CHELTUIELI TOTALE:	3.558.792	1.261.525	35,45
I. Cheltuieli de exploatare, total din care:	3.557.877	1.261.357	35,45
1. Cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	23.750	14.851	62,53
- cheltuieli cu piesele de schimb	7.042	4.439	63,04
- cheltuieli cu combustibilul	727	358	49,25
2. Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	4.916	3.287	66,88
3. Cheltuieli cu energia electrică, termică și apă	86.288	74.984	86,90
4. Cheltuieli privind serviciile executate de terți, din care:	182.399	177.586	97,36

-cheltuieli cu întreținerea și reparațiile, din care:	180.998	176.460	97,49
-reparații REM conform contract ALSTOM	179.700	175.715	97,78
-cheltuieli privind chiriile	1.025	1.014	98,98
-prime de asigurare	375	112	29,90
5.Cheltuieli cu alte servicii executate de terți, din care:	73.720	57.855	78,48
- cheltuieli de asigurare și pază	43.644	39.127	89,65
- cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	2.091	1.491	71,32
-cheltuieli cu pregătirea profesională	370	125	33,68
-cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	5	0	7,15
6.Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1.157	725	62,63
7.Cheltuieli cu personalul, din care:	764.875	687.874	89,93
salarii de baza	314.707	270.081	85,82
sporuri, prime și alte bonificații	340.933	328.044	96,22
bonusuri	41.073	29.319	71,38
alte cheltuieli cu personalul	30	92	313,34
cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	615	615	100,00
obligații de plată la bugetul consolidat	67.518	59.737	88,48
8.Alte cheltuieli de exploatare, din care:	2.420.772	244.194	10,09
cheltuieli cu majorări și penalități	58	22.983	39,969,93
cheltuieli privind activele imobilizate	2.270.502	61.465	2,71
alte cheltuieli	17	12	70,16
amortizare	149.541	141.322	94,50
ajustari și deprecieri pentru pierderi de valoare și provizioane	655	18.412	2,811,07
II.Cheltuieli financiare	915	168	18,35
REZULTATUL NET (profit / pierdere)	-328.296	-210.575	64,14

Din analiza comparativă a datelor realizate, prezentate în Bugetul de venituri și cheltuieli al societății Metrorex S.A. pe anul 2020, față de programul Bugetului de venituri și cheltuieli rectificat, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 749/03.09.2020 se pot face următoarele precizări:

Veniturile din activitatea de transport au fost supraestimate (fața de nivelul realizat) cu 75% prin bugetul rectificat, astfel încât deviația negativă a principalelor venituri comerciale ale companiei a ajuns la 113 mil. lei.

Veniturile totale realizate în anul 2020 s-au încadrat în limitele aprobate în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat al societății Metrorex S.A., aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 749/2020.

Cheltuielile totale realizate în anul 2020 s-au încadrat în limitele aprobate în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat al societății Metrorex S.A., aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 749/2020.

Rezultatul exercițiului financiar al anului 2020 este negativ (pierdere) de 210.575,15 mii lei.

Eșalonarea obligațiilor fiscale

Ca urmare a lipsei de lichidități, Metrorex S.A, în temeiul Ordonanței de Urgență nr.181/2020 din 22 octombrie 2020 privind unele măsuri fiscal-bugetare, a solicitat organului fiscal eșalonarea la plată a obligațiilor fiscale (datorate după declanșarea stării de urgență) aferente perioadei aprilie - noiembrie 2020.

În baza Deciziei nr. 2747/22.12.2020 s-a acordat eșalonarea la plată pe o perioadă de 12 luni a obligațiilor fiscale existente în sold la data emiterii Certificatului de atestare fiscală. Cuantumul și termenele de plată a ratelor de eșalonare au fost stabilite prin graficul de eșalonare, ce face parte integrată din Decizia de eșalonare la plată nr. 2747 din data de 22.12.2020 și se prezintă astfel:

Rată	Termen de plată	TOTAL, din care:	Obligație fiscală principală	Dobânda pe perioada eșalonării, conf. art.7 din OUG 181/2020	Obligații fiscale accesorii		Data plății:
					Dobândă	Penalitate	
1	15.01.2021	10.461.293	10.415.367	20.83	16.751	8.345	14.01.2021
2	15.02.2021	10.493.583	10.415.367	53.12	16.751	8.345	11.02.2021
3	15.03.2021	10.522.744	10.415.367	82.281	16.751	8.345	15.03.2021
4	15.04.2021	10.555.033	10.415.367	114.57	16.751	8.345	14.04.2021
5	15.05.2021	10.588.361	10.415.367	147.898	16.751	8.345	17.05.2021
6	15.06.2021	10.618.566	10.415.367	178.103	16.751	8.345	-
7	15.07.2021	23.429.602	22.913.811	460.568	36.858	18.365	-
8	15.08.2021	23.502.924	22.913.811	533.89	36.858	18.365	-
9	15.09.2021	23.571.668	22.913.811	602.634	36.858	18.365	-
10	15.10.2021	23.640.408	22.913.811	671.374	36.858	18.365	-
11	15.11.2021	23.711.443	22.913.811	742.409	36.858	18.365	-
12	15.12.2021	32.427.645	31.246.148	1.106.114	50.306	25.077	-
Total:		213.523.270	208.307.405	4.713.791	335.102	166.972	

La data emiterii prezentelor situații financiare Societatea a reușit să respecte prevederile acordului de eșalonare în ceea ce privește plata ratelor și a datoriilor fiscale curente, **soldul la data de 25.05.2021 este de 160.902.256**, din care :

- 156.230.570 - obligație fiscală principală;
- 4.295.092 - dobândă aferentă eșalonării;
- 376.594 - obligații fiscale accesorii;

Negocierea Contractului Colectiv de Muncă 2020-2021

Negocierea Contractului Colectiv de Muncă 2020-2021 a debutat ca urmare a Notei nr. M01/14881/10.09.2020 privind aprobarea Comisiei de negociere a Metrorex și mandatarea acesteia pentru negocierea Contractului Colectiv de Muncă al societății pentru anii 2020-2021, în considerarea împrejurării că anteriorul contract colectiv de muncă ar fi expirat la 01.11.2020. Nota sus-menționată a fost aprobată prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 1/16.09.2020, **în ciuda faptului că la data emiterii acestor documente era în vigoare art. 20 din Legea nr. 55/2020 privind unele măsuri pentru prevenirea și combaterea efectelor pandemiei de COVID-19, potrivit căruia valabilitatea contractelor colective de muncă se prelungea pe durata stării de alertă, obligația inițierii unei noi negocieri colective fiind prorogată cu un termen de 45 de zile de la încetarea stării de alertă.**

Rezultatul negocierilor inițiate în împrejurările descrise mai sus și în cadrul cărora Metrorex a fost reprezentată de o comisie de 15 membri din care 10 erau membri de sindicat a constatat, între altele, într-o creștere a salariilor cu 18% pentru toate categoriile de personal (mai puțin pentru persoanele cu funcție de conducere).

La această dată, Metrorex S.A. se confrunta cu o situație financiară dificilă înregistrând venituri totale în valoare de 448.712,28 mii lei, cheltuieli totale de 635.924,98 mii lei și o pierdere de -187.212,70 mii lei, ca urmare, în principal, a diminuării veniturilor din transport călători cu metroul, diminuare survenită începând cu luna martie 2020 în contextul pandemiei de COVID - 19 (veniturile din transport călători cu metroul estimate la 7 luni în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2020 aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 257/30.03.2020 au fost în valoare de 141.039,00 mii lei iar cele realizate la 7 luni sunt în valoare de 92.524,56 mii lei).

Cheltuieli salariale, detalierea angajărilor de personal în anul 2020 și Contractul Colectiv de Muncă 2020-2021

Evoluția cheltuielilor cu personalul raportată la indicatorii relevanți, se prezintă astfel:

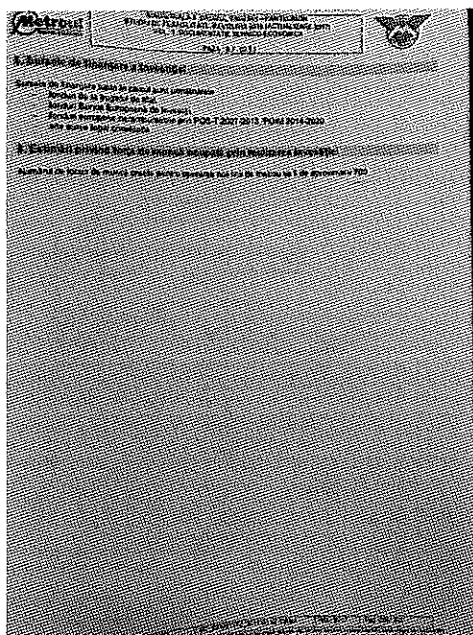
Indicatori (Sumă absolute)	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Cifra de afaceri (CA)	537.776.671	576.615.829	647.373.121	712.925.815	756.948.974	855.862.342
Vanzari	247.997.733	279.023.864	289.018.524	292.571.815	299.448.974	172.862.342
Compensații	289.778.938	297.591.965	358.354.597	420.354.000	457.500.000	683.000.000
Cheltuii cu personalul	297.959.145	333.308.923	398.825.091	448.789.571	547.151.185	683.245.859
Nr. mediu salariați	4.072	4.103	4.399	4.402	4.445	5.034
Salariu mediu lunar brut	6.098	6.770	7.555	8.496	10.258	11.311

Indicatori (Variații anuale)	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Cifra de afaceri	-	7,22%	12,27%	10,13%	6,17%	13,07%
Vanzari	-	12,51%	3,58%	1,23%	2,35%	-42,27%
Compensații	-	2,70%	20,42%	17,30%	8,84%	49,29%
Cheltuii cu personalul	-	11,86%	19,66%	12,53%	21,92%	24,87%
Nr. mediu salariați	-	0,76%	7,21%	0,07%	0,98%	13,25%
Salariu mediu lunar brut	-	11,02%	11,60%	12,46%	20,74%	10,27%

Alți indicatori relevanți	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Vanzari / CA	46,12%	48,39%	44,64%	41,04%	39,56%	20,20%
Compensații / CA	53,88%	51,61%	55,36%	58,96%	60,44%	79,80%
Cheltuii cu personalul / CA	55,41%	57,80%	61,61%	62,95%	72,28%	79,83%
Compensații / Cheltuii cu personalul	97,25%	89,28%	89,85%	93,66%	83,61%	99,96%

Detalierea angajarilor de personal în anul 2020

În scopul desfășurării în condiții de siguranță și confort a activității de transport public de călători cu metroul, pentru darea în exploatare a Magistralei 5 de metrou (Eroilor - Drumul Taberei) în perspectiva punerii în funcțiune în anul 2020, a fost necesară continuarea testărilor pentru selecția de personal, structurat pe specialități, în vederea demarării angajării etapizate a unui număr de 947 salariați necesari pentru deservirea acestei magistrale, desi in studiul de fezabilitate întocmit de Metroul SA, necesarul de personal estimat pentru întreaga magistrală 5 este de 700 de angajați.



În cursul anului 2020, unui număr de 584 de salariați le-a încetat contractul individual de muncă, iar pentru acoperirea acestui deficit de personal creat ca urmare a pensionărilor sau a altor cazuri de încetare a contractelor individuale de muncă, managementul companiei a decis sa angajeze până la data de 31.12.2020 un număr total de 1.364 salariați (882 pentru M5 și 482 deficit), rămânând un număr de 165 posturi ce nu au mai putut fi ocupate.

Situația angajărilor din anul 2020

Nr. crt	SECȚIA	NUMĂR ANGAJAȚI	FUNCȚIA	SALARIU MEDIU DE ÎNCADRARE	SPORURI
1	SECȚIA MIȘCARE	50	IDM	cls 22 = 4,941 lei	SM= 40 % , SN=10%
2	SECȚIA SCB	71	montator II	cls13 = 3,960 lei	SM= 40 % , SN=10%
Nr. crt	SECȚIA	NUMĂR ANGAJAȚI	FUNCȚIA	SALARIU MEDIU DE ÎNCADRARE	SPORURI
3	SECȚIA ATC	115	1 contabil, 1 economist, 113 montator II	cls12 = 3,867 lei	SM= 40 % , SN=10%
4	SECȚIA AIS	48	12 zugravi, 17 lăcătuși, 3 electricieni, 13 zidari, 2 sudori, 1 op.intr.date	cls11 = 3,780 lei	SM= 40 % SN=10%
5	SECȚIA ATC TI	4	operator introducere date II	cls14 = 4,046 lei	SM= 40 % SN=10%
6	CENTRAL	14	2 economiști, 4 ingineri, 1 arhivar, 1 curier, 1 revizor contabil, 3 exp achiziții publice, 1 operator introducere date II, 1 revizor SC	cls32 = 6,500 lei	SM= 40 % SN=10%
7	SECȚIA COMERCIALĂ	248	164 CAM, 84 casier metrou	cls13 = 3,960 lei	SM= 40 % SN=10%
8	DEPOUL EXPLOATARE TEM	245	1 contabil, 2 curieri, 1 economist, 1 inginer, 220 mecanici ajutori, 14 muncitori necalificați, 5 operator introducere date, 1 șofer	cls20 = 4,690 lei	SM= 40 % SN=10%
9	SECȚIA IORMR	36	1 electrician, 1 lăcătuș, 34 pompieri	cls11 = 3,780 lei	SM= 40 % SN=10%

10	SECȚIA EE	166	161 montator II, 1 economist, 1 curier, 2 magaziner, 1 prim distribuitor	cls12 = 3,867 lei	SM= 40 % SN=10%
11	SECȚIA EM	228	216 montator II, 4 instalatori, 3 ingineri, 1 contabil, 4 șoferi	cls12 = 3,867 lei	SM= 40 % SN=10%
12	SECȚIA LT1	89	47 meseriaș cale, 6 electricieni, 3 ingineri, 4 injectoriști, 23 lăcătuși, 2 revizori cale, 2 sudori, 2 tinichigii	cls13 = 3,960 lei	SM= 40 % SN=10%
13	SECȚIA LT2	50	30 meseriaș cale, 3 electricieni, 1 injectorist, 4 ingineri, 9 lăcătuși, 2 prim distrib, 1 sudor	cls13 = 3,960 lei	SM= 40 % SN=10%
TOTAL ANGAJAȚI NOI 2020: 1364					

Sporul de metrou (SM) - se acordă salariaților societății corespunzător listei locurilor de muncă, funcțiilor și meseriilor în cuantum de 20 - 27 - 34 - 40% din salariul de bază, corespunzător timpului lucrat, conform Anexei nr.2 din CCM în vigoare.

Sporul de vechime în muncă - se acordă salariaților societății în transe de vechime în muncă în cuantum de 12- 15 - 18 -21 -25 % din salariul de bază lunar, calculat corespunzător timpului efectiv lucrat, conform Anexei nr.1 din CCM în vigoare.

Sporul pentru condiții nocive de muncă (SN)- se acordă în procent de 10 % din salariul minim la metrou corespunzător numărului de ore lucrate, în baza buletinelor de determinare a conținutului de noxe, elaborate de organele de specialitate, prin depășirea limitelor maxime admise din Normele Naționale de protecția Muncii, a agenților poluanți. Pentru personalul din formațiile specializate *Avertizare Efracție și Avertizare Incendii* din cadrul Secției ATc care lucrează cu dispozitive cu surse radioactive, cuantumul sporului este de 15 % din salariul minim la metrou

- munca prestată în timpul nopții între orele 22.00 -06.00, se plătește cu un spor de 25 % din salariul de bază corespunzător numărului de ore efectuate, iar pentru personalul care este obligat, datorită condițiilor specifice, tehnice sau tehnologice, să lucreze numai noaptea, sporul pentru lucrul în timpul nopții se majorează cu 3 %.

- sporul pentru orele prestate în cadrul normei de muncă în zilele de sâmbătă, duminică și sărbători legale, ori în alte zile în care potrivit legii nu se lucrează, se acordă în cuantum de 100 %.

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021

Întocmirea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al societății Metrorex S.A. pe anul 2021 s-a efectuat ca urmare a apariției Legii nr. 15/08.03.2021 Legea bugetului de stat pe anul 2021, Legii nr. 16/08.03.2021, Legii bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2021 și cu respectarea prevederilor 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.

Având în vedere că suma alocată Metrorex S.A. în anul 2021 la capitolul bugetar "Subvenții pentru transportul călătorilor cu metroul", este în valoare de 600.000 mii lei și ținând 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 S.A., după reținerea de 10 % (60.000 mii lei), subvenția fundamentată în proiectul bugetului de venituri și

cheltuieli pe anul 2021 este în valoare de 540.000 mii lei. Subvenția, astfel detrimată, împreună cu celelalte venituri estimate din vânzarea titlurilor de călătorie și a altor venituri, nu se situează la nivelul necesarului de cheltuieli, lucru care conduce la o neacoperire a cheltuielilor valoare de - 229.576 mii lei, care se reflectă în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2021, determinând astfel un buget dezechilibrat.

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli al societății Metrorex S.A. pe anul 2021 a primit avizul Consiliului de Administrație prin Hotărârea nr. 1 din data de 14. Aprilie 2021.

La momentul întocmirii Raportului Administratorilor, bugetul de venituri și cheltuieli al Metrorex S.A. pentru anul 2021 nu a fost aprobat de către Adunarea Generală a Acționarilor.

b) Realizarea programului de investiții

Conform Legii Bugetului de Stat pe anul 2020 nr. 5/2020, pentru lucrările de investiții aferente metroului din București, a fost aprobat un program de investiții. Acest program, aprobat inițial prin HG nr. 257/30.03.2020, în sumă de 988.669 mii lei, a fost modificat de mai multe ori, ca urmare a unor măsuri bugetare aprobate de Ministerul Finanțelor Publice, comunicate de Ministerul Transporturilor Infrastructurii și Comunicațiilor - Direcția Economică prin adresa nr. 5 766/54746/24.12.2020, devenind la finele anului în sumă de 524.160 mii lei, din care, fonduri provenite de la bugetul de stat în valoare de 489.773 mii lei și fonduri din surse proprii în valoare de 34.387 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 395.997 mii lei, din care 9.252 mii lei sursă proprie;
- Cap. B – Obiective de investiții noi, în sumă de 1.000 mii lei, din care 1.000 mii lei sursă proprie;
- Cap. C – Alte cheltuieli de investiții, în sumă de 127.163 mii lei, din care 24.135 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 2020 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 31.12.2020 conform cu modificările de buget datorate unor măsuri
bugetare aprobate de M.F.P**

Nr. crt.	Denumirea obiectivului de investiții	Total program 2020 / realizări 2020	Buget de stat (titlul 51.02.34)	Buget de stat (titlul 55)	Buget de stat (titlul 58)	Titlul 65 (fonduri cu finanțare rambursabilă)		Surse proprii 2020
						intrări credit	componentă locală	
TOTAL GENERAL. din care:								
Program:		524.160	150.381	10.497	225.868	103.027	0	34.387
Realizări		329.976	354	10.156	213.168	100.508		5.790
% procent realizare		62,95%	0,24%	96,75%	94,38%	97,56%		16,84%
A.	Lucrări în continuare. din care:	395.997	150.381	10.496	225.868	0	0	9.252
		228.277	354	10.156	213.168			4.599
		57,65%	0,24%	96,76%	94,38%			49,71%
1	Magistrala 2	1.202	0	0	0	0	0	1.202
		1.197						1.197
		99,75%						99,75%
2	Magistrala 3	1.143	0	0	0	0	0	1.143
		1.142						1.142
		99,30%						99,30%
3	Magistrala 4	24.918	1.377	10.496	10.629	0	0	2.416
		21.242	123	10.156	10.629			334
		85,25%	8,93%	96,76%	100%			13,82%
4	Tronson de legătură	742	0	0	0	0	0	742
		742						742
		100%						100%
5	Magistrala 5. Drumul Taberei - Pantelimon	232.111	14.172		215.239	0	0	2.700
		203.368	231		202.539			598
		87,62%	1,63%		94,10%			22,15%
6	Modernizarea instalațiilor pe Magistralele 1. 2. 3. TL	874	0	0	0	0	0	874
		442						442
		50,57%						50,57%
7	Legătura rețelei de metrou cu Aeroportul Otopeni	134.852	134.832	0	0	0	0	20
		0	0					0
		0	0					0
8	Compatibilizarea instalațiilor pe Magistrala 2	105	0	0	0	0	0	105
		105						105
		100%						100%
9	Facilități pentru accesul persoanelor cu handicap	50	0	0	0	0	0	50
		39						39
		78%						78%
B.	Obiective de investiții noi. din care:	1.000	0	0	0	0	0	1.000
		0						0
		0						0
1	Accesibilizarea stațiilor de metrou în funcțiune pentru persoanele cu deficiențe de vedere	1.000	0	0	0	0	0	1.000
		0						0
		0						0
C.	Alte cheltuieli de investiții. din care:	127.163	0	1	0	103.027	0	24.135
		101.699		0		100.508		1.191
		79,98%		0		97,56%		4,93%

b	Dotări independente	125.988	0	1	0	103.027	0	22.960
		101.672		0		100.508		1.164
		80,70%		0		97,56%		5,07%
c	Cheltuieli pentru elaborarea studiilor	290	0	0	0	0	0	290
		0						0
		0						0
d	Evaluare. expertize PSI	885	0	0	0	0	0	885
		27						27
		3,05%						3,05%

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 și Ajutor de Stat din cadrul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii nr. 5766/54746/24.12.2020.

Gradul de realizare a cheltuielilor cu investițiile în anul 2020 a fost de 62,95 %.

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 24.918 mii lei, în anul 2020 au fost realizate cheltuieli cu investițiile în valoare de 21.242 mii lei, reprezentând 85,25%, cu mențiunea că fondurile neutilizate la finele anului erau alocate din titlul 51, fiind reportate pentru utilizare în anul 2021. 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 232.111 mii lei, în anul 2020 au fost realizate cheltuieli cu investițiile în valoare de 203.368 mii lei, reprezentând 87,62 %, cu mențiunea că fondurile neutilizate la finele anului alocate pe titlul 51 sunt reportate pentru utilizare în anul 2021.

MAGISTRALA 6 – 1 Mai – Otopeni.

Întârzierile înregistrate în graficul de implementare al obiectivului de investiții datorită nefinalizării achizițiilor publice necesare realizării proiectului au determinat neutilizarea integrală a

sumelor prevăzute. Din totalul fondurilor alocate pentru acest obiectiv de investiții, în anul 2020 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 2021.

CAPITOLUL III - ANALIZA PE BAZĂ DE BILANT

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 2020 sunt prezentate în tabelul de mai jos, astfel:

-lei-

Nr. crt	Denumirea elementului	2019	2020
0	1	2	3
1	1. ACTIVE TOTALE (I+II+III)	7.945.022.922	8.973.790.565
2	I. Active imobilizate total. din care:	7.781.086.157	8.826.514.259
3	imobilizări necorporale	2.567.037.067	3.209.370.905
4	imobilizări corporale	5.213.951.718	5.617.045.982
5	imobilizări financiare	97.372	97.372
6	II. Active circulante total. din care:	163.751.135	147.057.871
7	Stocuri total. din care:	19.651.924	21.085.118
8	<i>materii prime și materiale</i>	19.651.000	21.084.194
9	<i>produse finite și marfuri</i>	924	924
10	Creanțe	25.153.656	47.684.839
11	<i>creanțe comerciale</i>	5.517.877	4.768.079
12	<i>alte creanțe</i>	19.635.779	42.916.760
13	Casa și conturi la bănci	118.945.555	78.287.914
14	III. Cheltuieli în avans	185.630	218.435
15	2. PASIVE TOTALE (IV+V+VI+VII+VIII)	7.945.022.922	8.973.790.565
16	TOTAL DATORII (IV+V)	2.820.676.964	3.586.444.612
17	IV. Datorii până la 1 an	231.671.439	370.646.012
18	sume datorate instituțiilor de credit	351.303	327.036
19	avansuri încasate în contul comenzilor	-	-
Nr. crt	Denumirea elementului	2019	2020
20	datorii comerciale furnizori	82.808.174	47.420.826
21	alte datorii. inclusiv datorii fiscale și asigurări sociale	148.511.962	322.898.150

22	V. Datorii peste 1 an	2.589.005.525	3.215.798.600
23	sume datorate institutiilor de credit	351.345	-
24	alte datorii, inclusiv datorii fiscale și asigurări sociale	2.588.654.180	3.215.798.600
25	VI. Provizioane	471.129.612	485.457.432
26	provizioane pentru litigii	449.423.451	460.599.388
27	provizioane pentru beneficiile angajatilor și alte provizioane	20.280.681	20.880.708
28	alte provizioane	1.425.480	3.977.336
29	VII. Venituri în avans total, din care:	5.080.792.146	5.240.900.962
30	- subvenții pentru investiții	5.064.843.701	5.223.549.405
31	- venituri înregistrate în avans	15.948.445	17.351.557
32	VIII. Capital și rezerve	-427.575.800	-339.012.441
33	Capital social	320.177.588	320.177.588
37	Prime de capital	1.535.962	-
34	Rezerve din reevaluare	123.346.579	392.148.394
35	Rezerve	404.380	-
36	Profitul sau pierderea reportată (+/-)	-541.756.424	-840.763.276
38	Profitul sau pierderea exercițiului financiar (+/-)	-331.283.885	-210.575.147
39	IX. CAPITALURI PROPRII -TOTAL	-427.575.800	-339.012.441

Din datele prezentate mai sus se pot face următoarele constatări:

Activele imobilizate la data de 31.12.2020 au fost în sumă de 8.826.514.259 lei, în creștere cu 1.045.428.102 lei (13,44 %) comparativ cu data de 31.12.2019.

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, lifturi și escalatoare.

În prezent Metrorex SA deține un teren în suprafață de 1.855,13 mp., obținut în anul 2003, în baza certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor seria M09 nr. 0926. Terenurile nu sunt supuse amortizării.

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

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

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

Imobilizările financiare la 31 decembrie 2020 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 31.12.2020 a fost în sumă de 147.057.871 lei, în scădere cu 16.693.264 lei (10,19 %) comparativ cu data de 31.12.2019, fiind influențat în cea mai mare parte de scăderea disponibilităților bănești.

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 2020 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 și a rămas definitiv. Pentru această sumă, la 31.12.2020 este constituită ajustare pentru deprecierea creanțelor.

În vederea recuperării creanțelor neîncasate, 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 24.992.485 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, pe rolul ICCJ cu termen de judecată 12.01.2022;
- ✓ Pentru suma de 2.543.870 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 2020 este de 327.036 lei, echivalentul a 82.460 USD.

Datoriile comerciale sunt în valoare de 47.420.826 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 3.538.696.750 lei sunt reprezentate în principal de înregistrarea Contractului de concesiune proprietate publică a statului nr. 4793/27.09.2001 în valoare de 3.208.740.754 lei.

Venituri în avans

Veniturile în avans prezentate în bilanț, în valoare de 5.240.900.962 lei, reprezintă:

- soldul creditor al contului 472 „*Venituri în avans*” în sumă de 17.351.557 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 1.777.607.293 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 3.445.543.108 lei reprezintă subvenții nerambursabile POS-T și POIM;

- soldul creditor al contului 4753 „*Donații pentru investiții*” în sumă de 393.352 lei;

- soldul creditor al contului 4758 „*Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții*” în sumă de 5.651 lei.

Evenimente ulterioare

În ceea ce privește evenimentele ulterioare, este de menționat că, în perioada februarie-martie 2021, Direcția Corp Control și Anticorupție din cadrul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii a efectuat un control tematic la Societate. Acest control a fost finalizat prin Raportul emis sub nr. 4536/01.03.2021, care constată o serie de nereguli cu privire la activitatea Societății din anul 2020 și dispune o multitudine de măsuri în vederea corectării deficiențelor și a exercitării remediilor adecvate. În acest context, începând cu luna aprilie 2021 au fost efectuate, de către noua conducere, demersuri ample de desființare a lucrărilor de construcție neautorizate amplasate în incinta stațiilor de metrou pe domeniul public aflat în administrarea Societății. Totodată, începând cu luna mai 2021 au fost inițiate demersuri care vizează ineficacitatea creșterii salariale de 18% acordate prin Contractul Colectiv de Muncă 2020-2021, încheiat în împrejurările ce prezintă serioase vicii de nelegalitate descrise pe larg în Raportul de control sus-menționat. Celelalte măsuri dispuse prin Raport sunt în curs de a fi implementate de către conducerea executivă a Societății.

Propunere de adaugare la evenimente ulterioare : In ceea ce priveste evenimentele ulterioare mentionam ca in primele 4 luni ale anului 2021 veniturile din prestarea serviciilor de transport (aferele vanzarilor de cartele) se mentin la un nivel scazut (deviatii negative majore fata de media lunara bugetata) astfel incat societatea acumuleaza datorii aferente cheltuielilor operationale (generate in 2020 si 2021) pe care nu are cum sa le achite din sursele de finantare incasate pana la data emiterii acestui raport.

Continuitatea activității

- Impactul pandemiei Covid 19

Apariția pandemiei Covid 19, declarată de Organizația Mondială a Sănătății în data de 11 martie 2020, precum și instituirea stării de urgență pe teritoriul României începând cu data de 16 martie 2020 prin Decretul nr.195/2020 a avut un impact semnificativ asupra activității de transport călători cu metroul și implicit și asupra poziției financiare și performanței economice a Societății.

Având în vedere evoluția situației epidemiologice a fost impuse o serie de măsuri de prevenire a răspândirii noului coronavirus, măsuri care au condus la diminuarea numărului de călători transportați, cu impact direct asupra veniturilor operaționale.

Ținând cont că starea de alertă nu a încetat nici în anul 2021, autoritățile impunând în continuare măsuri de restricție a circulației și mobilității persoanelor, Societatea a înregistrat în continuare o un număr scăzut de călători transportați, astfel:

Luna	2019	2020	2021
- Ianuarie	14.100.683	15.427.019	6.040.810
- Februarie	14.412.621	14.678.946	6.547.054
- Martie	16.783.410	8.179.356	7.222.988
- Aprilie	14.753.118	2.273.651	6.835.915
- Mai	16.019.512	3.509.778	
- Iunie	14.026.986	6.078.144	
- Iulie	14.168.914	7.111.202	
- August	12.003.422	6.320.993	
- Septembrie	14.403.769	7.634.556	
- Octombrie	17.745.633	7.555.855	
- Noiembrie	16.536.379	6.012.425	
- Decembrie	14.215.374	5.996.245	
Total	179.169.821	90.778.170	26.646.767

Astfel, pandemia Covid 19 a determinat o diminuare cu 121 milioane lei (45%) a veniturilor directe din vânzarea titlurilor de călătorie de la 270 milioane lei în anul 2019 la 149 milioane lei în anul 2020.

Capitaluri proprii negative

Evoluția capitalurilor proprii în ultimii 3 ani este prezentată în continuare:

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
- Capital subscris vărsat	130.177.588	320.177.588	320.177.588
- Prime de capital	1.535.962	1.535.962	-
- Rezerve din reevaluare	155.042.896	123.346.579	392.148.394
- Alte rezerve	404.380	404.380	-
- Rezultat reportat	-71.131.203	-541.756.424	-840.763.276
- Rezultat curent	-508.478.517	-331.283.885	-210.575.147
Total capitaluri proprii	- 292.448.894	-427.575.800	-339.012.441

Începând cu exercițiul financiar 2018 Societatea a înregistrat capitaluri proprii negative, datorate în principal disputelor juridice cu partenerii contractuali pentru construcția de infrastructură de metrou în cadrul activității de investiții. Astfel, în perioada 2018 - 2020 Societatea a fost obligată să plătească despăgubiri de cca. 195 milioane lei către constructorii obiectivelor de investiții de infrastructură de metrou pentru care nu au fost asigurate surse de finanțare, plățile fiind suportate în principal din numerarul generat în activitatea de exploatare. Pentru toate litigiile aferente activității de investiții patrimoniu public în care era implicată societatea până la emiterea situațiilor financiare, soldul provizioanelor înregistrate este de 418 milioane lei.

De asemenea în anii 2019 și 2020, în conformitate cu prevederile Contractelor de servicii publice de transport cu metroul aferente, au fost aprobate compensații care nu au acoperit necesarul rezultat din formulele de calcul stabilite pentru determinarea cheltuielilor eligibile, fiind limitate prin bugetele de venituri și cheltuieli care au fost adoptate cu pierderi pentru acești ani. Astfel, diferențele dintre compensațiile primite și cheltuielile eligibile rezultate din formulele de calcul stabilite aferente perioadei 2016-2020, sunt de cca 350 milioane lei.

- Estimările conducerii cu privire la continuitatea activității

Având în vedere situația deteriorată a lichidităților aflate la dispoziția Societății pentru desfășurarea activității operaționale, managementul societății consideră că există o incertitudine semnificativă cu privire la continuitatea activității. Ca răspuns, managementul utilizează mai multe mecanisme de prevenire a situației de încetare a plăților și evitare a stării de insolvență, respectiv:

- Prioritizarea resurselor pentru respectarea obligațiilor de plată în termenele scadente, în ceea ce privește ratele de eşalonare și datoriile fiscale curente către ANAF, precum și plata serviciilor care țin de buna funcționare și siguranța călătoriilor cu metroul;
- Implementarea de măsuri în ceea ce privește optimizarea costurilor și a operațiunilor Societății, având ca obiectiv dimensionarea cheltuielilor prin raportare la resurse determinate în condiții de eficiență economică, care să conducă la echilibrarea bugetului de venituri și cheltuieli;
- Intensificarea eforturilor în ceea ce privește recuperarea creanțelor restante;
- Efecuarea demersurilor necesare pentru modificarea sau completarea cadrului legislativ actual, care reglementează activitatea Metrorex, astfel încât plățile aferente cheltuielilor suplimentare și penalitățile rezultate din litigii cu furnizorii de investiții, să nu afecteze rezultatul aferent serviciului public de transport călători cu metroul.

-
- Efectuarea de demersuri punctuale pentru decontarea sumelor stabilite de instanțele de judecată în sarcina Metrorex (majorare de capital social, accesarea de împrumuturi bancare, etc.)

Pe baza celor descrise anterior, și având în vedere că:

- Metrorex S.A. este o entitate care asigură servicii de interes public; și
- Nu se preconizează că Statul își va retrage finanțările.

Conducerea estimează că Societatea își va continua activitatea de transport călători, în condițiile implementării măsurilor de eficientizare a activității, 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 adecvată.

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

Societatea a încheiat anii precedenți cu pierderi care după aprobarea bilanțului au fost înregistrate în rezultatul reportat, care la data de 31 decembrie 2020 se prezintă astfel:

-lei-

Rezultatul reportat	Debit	Credit
Rezultatul reportat an 2013	31.038.017,27	0
Rezultatul reportat an 2018	508.478.517,24	
Rezultatul reportat an 2019	331.283.885,43	
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	299.546,65	0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	7.361,80	
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	30.344.053,27
Total rezultat reportat	871.107.328,39	30.344.053,27

Propunem ca surplusul realizat din reevaluarea mijloacelor fixe din patrimoniul propriu al Metrorex S.A. care reprezintă câștig realizat, capitalizat direct în capitalul propriu, să compenseze pierderile neacoperite din anul 2013 (cont 117111 "Rezultatul reportat în 2013").

CAPITOLUL V - 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 nivelurile ierarhice și funcționale: aprobare, autorizare, verificare, evaluarea performanțelor operaționale, securizarea activelor, separarea funcțiilor.

CAPITOLUL VI – DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ

Obiectul de activitate

Conform HOTĂRÂRII 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.

În condiții normale de circulație, metroul bucureștean transportă în medie peste 600.000 de călători pe zi lucrătoare și peste 15 milioane de călători într-o lună.

Având în vedere evoluția situației epidemiologice determinată de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2 și declararea, la data de 11.03.2020, a pandemiei de către Organizația Mondială a Sănătății, precum și decretarea stării de urgență pe teritoriul României începând cu data de 16.03.2020 până la data de 14.05.2020 și a stării de alertă începând cu data de 15.05.2020, Guvernul României a impus aplicarea unor măsuri de prevenire a răspândirii noului coronavirus pe teritoriul României.

Efectul măsurilor adoptate a dus și la diminuarea numărului de călători transportați, astfel în anul 2020 metroul bucureștean a transportat în medie cca 250.000 de călători pe zi lucrătoare și peste 7.600.000 de călători într-o lună.

În anul 2020 Metrorex S.A. a transportat un număr de 90.778.170 călători, astfel:

- Magistrala I Pantelimon – Dristor 2: 39.181.882 călători;
- Magistrala II Berceni – Pipera: 33.302.218 călători;
- Magistrala III Anghel Saligny - Preciziei: 14.553.726 călători;
- Magistrala IV Gara de Nord 2 - Străulești: 2.963.714 călători;
- Magistrala V Eroilor – Râul Doamnei: 776.630 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 S.A. 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.

Politica în domeniul calității

Directorul General al „Metrorex S.A.” stabilește menținerea funcțională a sistemului de management al calității la nivelul întregii structuri a societății, conform cu prevederile standardului ISO 9001, pentru atingerea obiectivelor în domeniul calității, pentru satisfacerea deplină a așteptărilor călătorilor, precum și altor părți interesate. Politica în domeniul calității este comunicată tuturor angajaților din fiecare unitate organizațională și este analizată periodic, pentru continua ei adecvare.

Directorul General angajează continuu resurse materiale, financiare și umane, neacceptând abateri în domeniul calității, întreg personalul din cadrul „Metrorex S.A.” având obligația de a transpune în practică, la locul de muncă și în domeniul de activitate pe care-l coordonează, politica societății referitoare la calitate.

Pe termen mediu și lung se urmărește extinderea rețelei de metrou prin construirea de noi linii și magistrale, creșterea condițiilor sporite de siguranță a circulației și de confort, prin dotarea rețelei cu material rulant de metrou și echipamente de infrastructură de ultimă generație, precum și alte utilități.

Crearea unei mentalități adecvate în rândul personalului, astfel încât Sistemul de Management al Calității să fie cunoscut, înțeles și eficient, iar activitățile desfășurate să satisfacă așteptările călătorilor, accentul punându-se pe acțiunile de prevenire a situațiilor critice (riscurilor), analiza cauzelor abaterilor de la politica și obiectivele din domeniul calității și stabilirea măsurilor de îmbunătățire continuă a performanțelor globale ale organizației.

Se are în vedere asigurarea unei bune comunicări continue cu clienții și analiza informațiilor de feed-back pentru evaluarea satisfacției acestora.

Indicatori-cheie de performanță nefinanciară relevanți pentru activitatea specifică Sistemului de Management al Calității

- La nivelul societății funcționează Serviciul Managementul Calității și Mediului format din personal cu studii superioare având ca obiect de activitate implementarea, menținerea și îmbunătățirea sistemelor de management al calității și mediului, conform suitelor de standarde SR EN ISO 9000 și SR EN ISO 14000.
- Pentru buna organizare și funcționare a Sistemului de Management al Calității, Directorul General a emis acte de reglementare internă privind desemnarea Reprezentantului Managementului pentru Calitate și Mediu, a Responsabilului pentru Calitate și Mediu la nivel de societate și Responsabilii cu Managementul Calității la nivelul unităților organizaționale.
- Se efectuează audituri interne SMC în toate UOG-urile societății (indicator: s-au efectuat în proporție de 97,5% auditurile, conform Programului de audit intern al sistemului de management al calității pe anul 2020, un audit nu a fost efectuat datorită situației generate de pandemia COVID-19).

-
- Anual se analizează funcționarea SMC de către managementul societății (indicator: SMC al Metrorex S.A. este auditat de AFER-OCSM care a decis menținerea Certificatului de conformitate. Seria SMC. Nr. 306/14 septembrie 2018, valabil până la 13 septembrie 2021, în condițiile supravegherii anuale, nefiind constatate neconformități).

➤ POLITICA ÎN DOMENIUL MEDIULUI

Impactul asupra mediului socio-economic din Municipiul București produs de modernizarea și dezvoltarea metroului se traduce prin avantajele pe care utilizarea acestui mod de transport le produce asupra tuturor aspectelor de mediu și sociale ale vieții orașului, prin minimizarea impactului negativ asupra mediului și locuitorilor.

Toate lucrările de investiții alocate pentru dezvoltarea și modernizarea metroului pot fi apreciate ca investiții adiacente protecției mediului.

La nivelul capitalei, eficientizarea metroului, ca urmare a strategiei de dezvoltare a acestuia, se manifestă prin:

- atragerea populației către călătoria cu metroul, care utilizează energie electrică pentru tracțiune și nu combustibilii fosili: Metrorex S.A. are în dotare și exploatează trenuri electrice de metrou și echipamente, realizate conform tehnologiilor de ultimă generație, care asigură creșterea siguranței în exploatare, îmbunătățirea condițiilor de confort pentru călători și reducerea consumului de energie electrică;
- îmbunătățirea calității aerului datorită preluării de către metrou a unui segment important din traficul rutier de suprafață, prin reducerea emisiilor de noxe în atmosferă și a efectului de seră;
- îmbunătățirea stării generale de sănătate a populației rezidente în oraș, datorită reducerii poluării;
- îmbunătățirea calității peisajului și reducerea impactului vizual asupra populației;
- creșterea randamentului la locul de muncă al populației active, datorită reducerii stresului reprezentat de transportul la și de la locul de muncă;
- îmbunătățirea standardului de viață a populației din zona de influență a metroului, datorită creării, în proximitatea stațiilor de metrou, a unor poli administrativi, comerciali și culturali de interes local.

Directorul General al „Metrorex S.A.” este permanent preocupat de atingerea performanței de mediu pe baza principiilor și elementelor strategice care conduc la dezvoltarea durabilă, precum și pentru rezultatele obținute ca urmare a aplicării acesteia.

Pentru atingerea performanței de mediu se acționează pentru:

- respectarea și continuarea conformitate cu cerințele legale și cu alte cerințe aplicabile la care societatea subscrie;
- prevenirea poluării și dezvoltarea permanentă a programelor de protecția mediului;
- reducerea producerii deșeurilor rezultate din activitățile societății și valorificarea optimă a acestora;
- instruirea și conștientizarea întregului personal referitor la efectuarea și influențele activităților asupra mediului;
- realizarea investițiilor necesare pentru reducerea impactului asupra mediului prin modernizări, rețehnologizări și îmbunătățirea condițiilor de muncă;
- reducerea costurilor energiei electrice prin implementarea unor grafice de circulație a trenurilor de metrou și prin evoluția structurii parcului de material rulant;

- controlul activităților care reprezintă pericole de accidente majore în care sunt implicate inclusiv deșeurile și substanțele periculoase, în scopul prevenirii acestor categorii de accidente și al limitării consecințelor lor asupra securității și sănătății angajaților, a călătorilor, precum și asupra calității mediului.

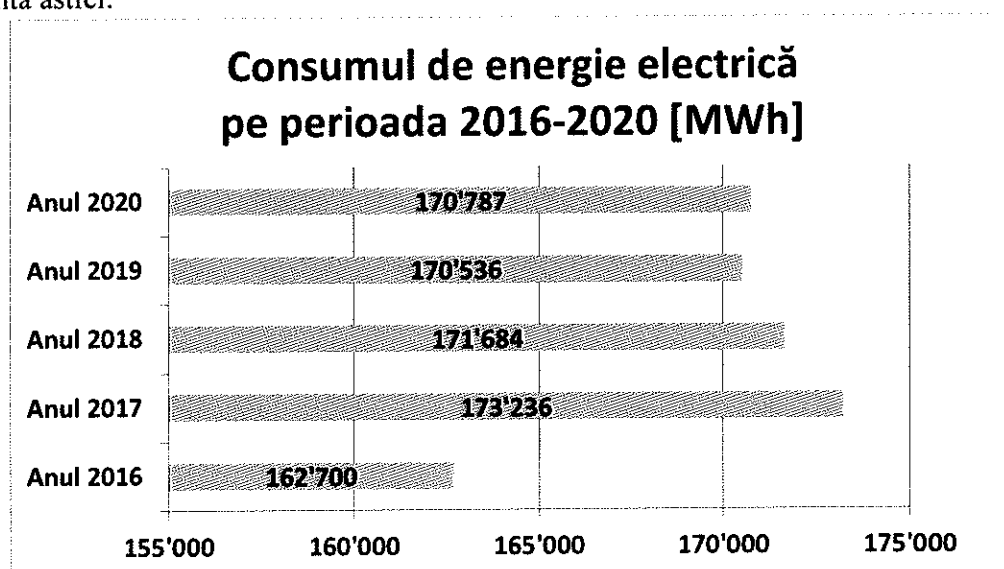
Indicatori-cheie de performanță nefinanciară relevanți pentru activitatea de mediu

- **Consumul de energie electrică**

Instalațiile electroenergetice asigură alimentarea cu energie electrică, atât pentru tracțiune, cât și pentru întreaga activitate de exploatare a metroului (instalații de iluminat, de ventilație, de alimentare cu apă și de evacuare a apei uzate și a apei de infiltrație; instalațiile de transmitere internă și externă a informațiilor; instalațiile de prize și dotări diverse; instalațiile pentru detectarea și semnalizarea incendiilor).

Energia necesară este preluată din sistemul energetic național, prin fideri de 20 și/sau 10 kV, concepția acestor instalații derivă din condiția continuității funcționale a sistemului în ansamblu, întreruperea circulației fiind admisă numai la căderea totală a sistemului energetic din zona orășenească.

Variația consumului de energie electrică (în MWh), pentru perioada de referință 2016-2020 se prezintă astfel:



Scăderea din ultimii ani a consumului de energie electrică se datorează măsurilor întreprinse de Metrorex S.A. pentru îmbunătățirea eficienței energetice, cum ar fi:

- **Modernizarea parcului de trenuri electrice de metrou**, ce a constat în înlocuirea trenurilor vechi (IVA), cu trenuri performante, astfel încât până la această dată au fost achiziționate 68 de trenuri de nouă generație. Aceste trenuri performante asigură un confort sporit și o reducere a consumului de energie electrică de tracțiune cu cel puțin 9 %;

- **Modernizarea iluminatului din spațiile publice ale stațiilor de metrou**, prin utilizarea tehnologiei LED. Este un sistem de iluminat care aduce economii de cca. 60% față de iluminatul clasic, precum și reducerea semnificativă a costurilor de mentenanță. Proiectul a fost demarat în anul 2012 și este într-o continuă extindere. La ora actuală, acest sistem de iluminat este implementat în 44 stații de metrou dintre cele vechi și în toate stațiile nou construite în ultimii ani;

- **Modernizarea instalațiilor aferente sistemului de ventilație generală** a stațiilor de metrou pe tronsonul Petrache Poenaru-Timpuri Noi (6 stații);

- **Modernizarea escalatoarelor din stațiile de metrou** prin achiziția de escalatoare noi, cu un consum de energie mai redus, cu regim de funcționare în 2 trepte;

În anul 2020 consumul de energie electrică a crescut datorită punerii în funcțiune a Magistralei 5 care a compensat scăderea generată de reducerea traficului de călători, datorită situației generate de pandemia COVID 19.

- **Metrorex ține sub control aspectele de mediu** – climat prin efectuarea de măsurători lunare privind parametrii de mediu: temperatura, umiditatea, confortul optic, confort acustic, confort bioclimatic (CO, CO₂, pulberi în suspensie) în spațiile publice și tehnice ale metroului și date privind determinarea potabilității apei prin efectuarea de probe bacteriologice în stațiile de metrou la punctele de consum și puțuri de mare adâncime (PMA), precum și la punctele de deversare în rețeaua orășenească;

- **Metrorex S.A. raportează autorităților statului datele privind:**

- cheltuielile Metrorex S.A. pentru protecția mediului;
- accesul publicului la informația privind mediul;
- evidența gestiunii deșeurilor: generarea, valorificarea, eliminarea și stocarea deșeurilor;
- elaborarea și implementarea Planului Integrat de Calitate a Aerului în Municipiul București și Ilfov: derularea proiectelor Metrorex S.A., în conformitate cu obiectivele stabilite pe termen scurt.

Principalele riscuri legate de aspectele care decurg din procesele/activitățile Metrorex S.A. care ar putea avea un impact negativ asupra domeniilor respective și modul în care societatea gestionează riscurile respective.

Metrorex S.A. dispune de un sistem de control intern managerial (SCIM) ale cărui concepere și aplicare permit conducerii și consiliului de administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Pe baza rezultatelor autoevaluării SCIM făcute la nivelul tuturor unităților organizaționale din cadrul Metrorex S.A. la data de 31 decembrie 2020, sistemul de control intern managerial al Metrorex S.A. este parțial conform, cu 14 standarde implementate, 1 standard parțial implementat – *Standardul – 9 – Proceduri* (în urma centralizării situațiilor primite de la unitățile organizaționale, rezultă că ar mai trebui elaborate cca, 25 proceduri/instrucțiuni de lucru, având în vedere această situație, o parte a unităților organizaționale au raportat Standardul 9, ca fiind parțial implementat, rezultând și la nivelul Metrorex S.A. parțial implementat) și un standard neimplementat *Standardul – 3 – Competență, performanță* (având în vedere nerealizarea programului de formare profesională, datorită participării unui număr foarte scăzut de salariați la cursuri de perfecționare, aceasta se datorează restricțiilor provocate de pandemia COVID-19, care ar fi mărit riscul de infectare cu noul virus. Majoritatea unităților organizaționale au raportat Standardul 3 ca fiind parțial implementat, rezultând pe ansamblu la nivelul Metrorex S.A. standardul ca neimplementat.

Sistemul de control intern/managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

Registrul riscurilor la nivelul societății, condus de Comisia de monitorizare pentru monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial din cadrul Metrorex S.A. este actualizat anual, astfel:

-
- fiecare UOG a identificat și evaluat riscurile care pot afecta îndeplinirea obiectivelor și atingerea indicatorilor de performanță stabiliți pentru propriile procese și activități și au stabilite măsurile de monitorizare și tratare a riscurilor;
 - secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare a centralizat, analizat și întocmit în baza riscurilor primite de la UOG-uri Registrul riscurilor la nivel de societate;
 - de asemenea, în baza măsurilor de monitorizare și tratare a riscurilor semnificative primite de la UOG-uri, Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare a stabilit și a întocmit Planul de măsuri pentru riscurile semnificative la nivel de societate;
 - la nivelul Metrorex S.A. a fost întocmit Raportul de analiză a riscurilor pentru anul 2020.

➤ CODUL DE CONDUITĂ ETICĂ

La nivelul Metrorex S.A. există un Cod de conduită etică, aprobat în ședința Consiliului de Administrație din data de 29.09.2011, a fost transmis tuturor structurilor organizatorice ale societății, pentru a fi adus la cunoștința salariaților. Anual se face instruirea tuturor salariaților Metrorex S.A. privind prevederile codului de conduită și respectiv evaluarea personalului pe baza unor chestionare elaborate de către consilierul de etică. La nivelul Metrorex S.A. salariații beneficiază de consiliere permanentă în relația șef-salariat, precum și de consilierea efectuată de către consilierul de etică la nivelul Metrorex S.A., numit conform Deciziei nr. 141/27.05.2015.

Principiile generale care guvernează conduita profesională a salariaților Metrorex sunt:

- a) integritatea morală** – principiu conform căruia salariaților Metrorex le este interzis să solicite sau să accepte, direct ori indirect, pentru ei sau pentru altcineva, vreun avantaj ori beneficiu moral sau material;
- b) profesionalismul** – principiu conform căruia salariații Metrorex au obligația de a îndeplini atribuțiile de serviciu stabilite în fișele de post, cu responsabilitate, competență, eficiență, corectitudine și conștiinciozitate;
- c) cinstea și corectitudinea** – principiu conform căruia, în exercitarea funcției și în îndeplinirea sarcinilor de serviciu, salariații Metrorex trebuie să fie de bună-credință și să acționeze pentru îndeplinirea conformă a atribuțiilor de serviciu;
- d) libertatea gândirii și a exprimării** – principiu conform căruia salariații Metrorex pot să-și exprime și să-și fundamenteze opiniile, cu respectarea ordinii de drept și a bunelor moravuri;
- e) imparțialitatea și nediscriminarea** – principiu conform căruia salariații Metrorex sunt obligați să aibă o atitudine obiectivă, neutră față de orice interes politic, economic, religios sau de alta natură, în exercitarea atribuțiilor funcției;
- f) confidențialitatea** - principiu conform căruia salariații Metrorex sunt obligați să respecte confidențialitatea informațiilor la care au acces în exercitarea funcțiilor;
- g) amabilitatea** – principiu conform căruia salariații Metrorex trebuie să aibă o atitudine amabilă în exercitarea atribuțiilor de serviciu, iar salariații care deservesc publicul călător, în plus, trebuie să dea dovadă de solitudine, calm, stăpânire de sine și să pună mai presus de starea lor interesele societății;
- h) transparența** – principiu conform căruia se vor face publice informații conform legii și reglementărilor interne,

În cadrul Metrorex S.A. pentru buna desfășurare a activității sunt aplicabile dispozițiile, regulile, normele de conduită și procedurile cuprinse în Regulamentul Intern, Regulamentul de Organizare și Funcționare, Contractul Colectiv de Muncă, precum și în alte reglementări interne, corelate cu legislația în vigoare.

➤ COMBATEREA CORUPȚIEI ȘI A DĂRII DE MITĂ

În scopul implementării Strategiei Naționale Anticorupție, Directorul General al Metrorex S.A. a emis acte de reglementare internă privind componența Comisiei interne pentru prevenirea și combaterea corupției la nivelul Metrorex S.A. și privind componența Grupului de lucru pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție (SNA) în cadrul Metrorex S.A. De asemenea, aceste reglementări au fost aduse la cunoștința tuturor salariaților societății.

Directorul General al Metrorex S.A. a emis Declarația privind aderarea la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismul de monitorizare a Strategiei Naționale Anticorupție, prin care:

- Condamna corupția în toate formele în care se manifestă;
- Aderă la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismul de monitorizare a Strategiei Naționale Anticorupție pentru perioada 2016-2020;
- Își exprimă în mod ferm angajamentul de continuare a eforturilor anticorupție prin toate mijloacele legale și administrative corespunzătoare;
- Împreună cu reprezentanții societății adoptă toate măsurile necesare pentru evitarea situațiilor de conflict de interese și incompatibilități, precum și pentru considerarea interesului public mai presus de orice alt interes, în acord cu respectarea principiului transparenței procesului decizional și accesului neîngrădit la informațiile de interes public;
- Își asumă îndeplinirea măsurilor specifice ce țin de competența exclusivă a societății pe care o reprezintă;
- Susține și promovează implementarea cadrului legislativ anticorupție ce vizează, în principal, prevenirea corupției în instituțiile publice, creșterea gradului de educație anticorupție, combaterea corupției prin măsuri administrative, aprobarea planurilor de integritate și dezvoltarea sistemului național de monitorizare a SNA;
- Autoevaluează anual și informează Ministerul Transporturilor și Infrastructurii asupra gradului de implementare a planului de integritate pe societate;
- Autoevaluează anual și informează Ministerul Transporturilor și Infrastructurii asupra gradului de implementare a măsurilor preventive obligatorii (enumerare în Anexa nr.3 la HG nr. 583/2016 privind aprobarea SNA 2016-2020).

➤ 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;

În trimestrul III 2020 au fost puse în funcțiune 10 stații noi de metrou aferente Magistralei 5, Secțiunea Râul Doamnei – Eroilor, inclusiv stația Valea Ialomiței.

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 supraterran precum și cu acces direct către stația de metrou Străulești prin intermediul unei galerii subterane dotate cu trotuare mobile și luminatoare 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 accord, începând cu data de 08.12.2017, prin OMT nr. 1772/2017 a fost aprobată introducerea în oferta tarifară a Metrorex S.A. a titlurilor comune pentru transportul cu metroul și S.T.B.:

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

O parte din proiectele pe care societatea Metrorex S.A. 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 2020 prin Hotărârea Guvernului nr. 749/2020 a fost de 5.861, astfel la începutul anului 2020, numărul de personal existent a fost de 4.884 salariați, iar la finele anului 2020 numărul de personal a fost de 5.696 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 acest context Metrorex S.A. respectă cadrul legal în ceea ce privește drepturile salariaților de a fi informați și consultați în toate aspectele și deciziile importante pe care angajatorul le implementează pentru dezvoltarea și funcționarea societății. De asemenea asigurarea condițiilor de muncă a salariaților este reglementată în Contractul Colectiv de Muncă, iar modul cum sunt asigurate acestea se face în cadrul comitetului de securitate și sănătate în muncă din care fac parte atât reprezentanți ai angajatorului cât și reprezentanți ai organizației sindicale.

Menționăm faptul că în cadrul societății există Serviciul Medical, SSM și Condiții de Muncă având atribuții de medicina muncii, sănătate și securitate în muncă, salariații având obligația de a se prezenta periodic pentru verificarea stării de sănătate și a aptitudinilor individuale, în raport cu cerințele fișei postului. Salariații cu atribuții în siguranța circulației sunt verificați periodic de către unități sanitare specializate și agreate de către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, care eliberează acestora avizele medicale necesare desfășurării activității în condiții de siguranță.

Toți angajații societății se obligă să respecte toate 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 S.A. 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 parcarilor Park & Ride la porțile de acces în capitală, aflate la extremitatea rețelei de metrou va conduce la limitarea numărului de mașini care vor pătrunde în interiorul orașului, contribuind la reducerea poluării.

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

În baza Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 1 din 28.05.2021, Președintele Consiliului de Administrație semnează în numele Consiliului de Administrație prezentul Raport al Administratorilor.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI de ADMINISTRAȚIE,

Răzvan Andrei Terecoasă