

S.C. METROREX S.A.

SITUAȚIILE FINANCIARE

ÎNTOCMITE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014



DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare la 31/12/2014 pentru:

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

Ing. Cătălin Homor – Director Investiții și Achiziții Publice, cu atribuții de Director General și ec. Ileana Manea - Director Economic și Comercial, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2014 și confirmă că:

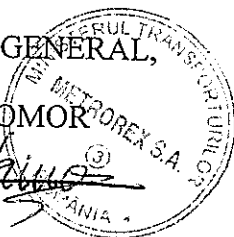
a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;

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

Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Pentru, DIRECTOR GENERAL,

Ing. Cătălin HOMOR



DIRECTOR ECONOMIC și COMERCIAL,

Ec. Ileana MANEA

Unitatea B-dul Dinicu Golescu nr. 38 Sector 1 Bucuresti

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

B-dul Dinicu Golescu nr. 38 Sector 1 Bucuresti

Nr. de ordine în registrul comerțului j40/6880/1999

Cod unic de înregistrare / cod fiscal 13863739

EXTRAS*
din situațiile financiare anuale pe anul 2014

• **Indicatori din BILANȚ:**

- Active imobilizate - TOTAL 3.402.744.360
- Active circulante - TOTAL 133.663.705
- Capitaluri proprii - TOTAL 56.598.044

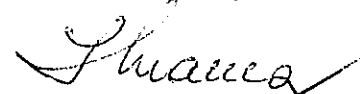
• **Indicatori din CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

- Cifra de afaceri netă 569.036.251
- Rezultatul brut al exercițiului financiar:
 - profit: :
 - pierdere: :

• **Indicatori din DATE INFORMATIVE**

- Număr mediu de salariați 4.079

Semnătura,



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



HOTĂRÂREA
ședinței Adunării Generale a Acționarilor
din data de 25 mai 2015

La ședința Adunării Generale a Acționarilor, legal și statutar constituită, au participat următorii membrii:
dna. Anișoara Cornilă, dna. Cristina Militaru, dna. Sanda Rădulescu, dl. Robert Răzvan Dobre.

Invitați:

- din partea societății: dl. Cătălin Homor director investiții și achiziții publice cu atribuții de director general, director strategie, planificare, resurse Marin Aldea, director juridic Sorin Cristea, director economic și financiar Ileana Manea, șef birou audit intern public Daniela Bosoc.

În unanimitate de voturi se alege președinte de ședință dna. Anișoara Cornilă.

Dna. Anișoara Cornilă arată că dna. Camelia Dobîndă i-a dat procură dnei. Cristina Militaru pentru a o reprezenta la lucrările ședinței Adunării Generale a Acționarilor, la luarea hotărârilor și la vot.

Dna. Anișoara Cornilă propune spre aprobare ordinea de zi a ședinței nr. 192 / 10 / 2015, corespunzător mandatului de ședință aprobat de conducerea Ministerului Transporturilor.

5 voturi pentru

Se trece la discutarea ordinii de zi aprobate.

2. Notă privind aprobarea Situațiilor financiare anuale pe anul 2014, a Raportului administratorilor și a execuției bugetare pe anul 2014

Adunarea Generală a Acționarilor hotărăște:

În temeiul art.13 alin. (5) lit. g) din Statutul S.C.T.M.B. "METROREX"- S.A., aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.482/1999 privind înființarea societății S.C. Metrorex S.A., al art.322 din OMFP nr.3055/2009 și ale art. 111(2) lit. a) din Legea 31/1990 a societăților, cu modificările și completările ulterioare, pe baza Raportului administratorilor și a Hotărârii nr. 2 a ședinței Consiliului de administrație din data de 20.05.2015, a Raportului auditorului independent Transilvania Audit & Fiscality S.R.L., Adunarea Generală a Acționarilor aprobă Situațiile financiare anuale pe anul 2014 și execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2014.

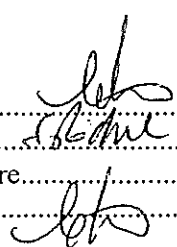
5 voturi pentru

PREȘEDINTE ȘEDINȚĂ
Anișoara Cornilă



MEMBRII:

Cristina Militaru.....
Sanda Rădulescu.....
Robert Răzvan Dobre.....
Camelia Dobîndă.....



Secretar AGA,
Rodica Gălețeanu





METROREX S.A.



www.metrorex.ro

Membri UITP

M.07.04/ 519 /26.05.2015

Mi. 21 274 /28 ai 2015

Către,
MINISTERUL TRANSPORTURILOR
Direcția Economică

Prin prezenta vă înaintăm situațiile financiare anuale la 31.12.2014 ale SC Metrorex SA, însoțite de notele explicative la situațiile financiare anuale, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de numerar, raportul administratorilor, raportul auditorilor și execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2014.

Pentru, DIRECTOR GENERAL,

Ing. HOMOR Cătălin

DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL,

Ec. MANEA Ileana

SEF SERVICIU CONTABILITATE,

Ec. LEANCA Angela

Societatea Comercială de Transport cu Metroul – METROREX S.A.,
București, Bd. Dinicu Golescu, nr. 38, sect. 1, Tel.: +40 21 319 36 01, Fax: +40 21 312 51 49, contact@metrorex.ro

Cod fiscal: 13863739

+40 21 336 00 90

IBAN:

RO82BPOS70402775727ROL01

RO87BPOS70402775727RON02

Banca:

BANC POST PALAT CFR

Nr. Reg. Comerțului: J40/6880/1999



M.07.04/ 518 /26.05.2015

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
REGISTRATURĂ GENERALĂ

27 MAY 2015

Nr. 36507

Către,

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

Urmare adresei nr. 527804 / 12.05.2015 emisă de Ministerul Finanțelor Publice și transmisă către Ministerul Transporturilor, vă înaintăm **Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2014** întocmită pe baza indicatorilor economico-financiar realizati și anexele de fundamentare, conform prevedrilor HG nr. 826 / 2014, însoțită de forma scurtă a **Raportului auditorului independent SC Transilvania Audit & Fiscality SRL** asupra situațiilor financiare.

Pentru, DIRECTOR GENERAL

Ing. HOMOR Cătălin



Societatea Comercială de Transport cu Metroul – METROREX S.A.,

București, Bd. Dinicu Golescu, nr. 38, sect. 1, Tel.: +40 21 319 36 01, Fax: +40 21 312 51 49, contact@metrorex.ro

Cod fiscal: 13863739

+40 21 336 00 90

IBAN:

RO82BPOS70402775727ROL01

RO87BPOS70402775727RON02

Nr. Reg. Comerțului: J40/6880/1999

Banca:

BANC POST PALAT CFR



R.A. MONITORUL OFICIAL
CENTRUL PENTRU RELATII CU PUBLICUL
Șos. Panduri nr. 1, bloc P33, parter, sector 5, București, cod 050651
Telefon: 021 401.00.70 Fax: 021 401.00.71, 021 401.00.72
E-mail: expert-monitor@ramo.ro Website: www.monitoruloficial.ro

Notă de înregistrare

Denumirea **METROREX SA BUCURESTI**

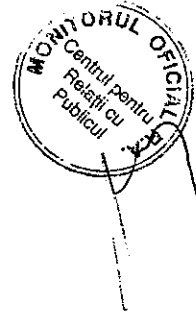
Sediu **BUCURESTI, BD. DINICU GOLESCU NR. 38, SECTORUL 1**

Tipul actului **SITUATII FINANCIARE**

Nr. înregistrare **4064635**

Data înregistrării **29/05/2015**

Consilier juridic,



Bifați numai dacă este cazul: Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala

Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul 2014

Entitatea SC METROREX SA

Adresa

Judet Bucuresti Sector Sector 1 Localitate Bucuresti
 Strada B-DUL DINICU GOLESCU Nr. 38 Bloc Scara Ap. Telefon 0213360090

Număr din registrul comerțului J40/6880/1999

Cod unic de înregistrare 1 3 8 6 3 7 3 9

Forma de proprietate 12--Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Forma lungă Forma prescurtată Forma simplificată**Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) și (3¹) din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2014 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT
 F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
 F30 - DATE INFORMATIVE
 F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

M.F.F. - S.I.I.A.F. - D.G.A.M.C.

08

FNEBUEM - 2929-2015/27-05-2015

Indicatori:

Capitaluri - total

56.598.044

Profit/ pierdere

0

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Pentru Director General, Ing. HOMOR CATALIN

Semnătura și stampila




Semnătura electronică

INTOCMIT,

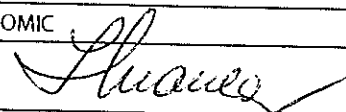
Numele și prenumele

Ec. MANEA ILEANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

SC TRANSILVANIA AUDIT & FISCALITY SRL

Nr. de înregistrare în Registrul CAFR

1020/2010

Cod fiscal

24390741

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2014

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2014	31.12.2014
A			
A. ACTIVE IMOBILIZATE	B	1	2
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	12.572.313	10.683.290
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233+234-2933)	05		
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	12.572.313	10.683.290
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	3.352.586	5.239.748
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	761.729.355	756.386.146
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	9.661.854	9.345.635
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	1.921.854.619	2.620.956.689
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	2.696.598.414	3.391.928.218
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca immobilizări (ct. 265 + 266 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	132.852	132.852
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	132.852	132.852
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	2.709.303.579	3.402.744.360
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	13.286.532	13.892.624
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	1.452.123	1.485.430
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	14.738.655	15.378.054
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			

1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	9.734.663	4.338.696
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	52.559.409	28.238.170
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	62.294.072	32.576.866
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
TOTAL (rd. 31 + 32)	33		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	61.181.390	85.708.785
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	138.214.117	133.663.705
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	62.010	45.371
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	55.268.383	55.303.977
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	7.436	16.614
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	105.157.474	75.963.995
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	43		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	38.910.150	53.555.928
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	199.343.443	184.840.514
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	-67.924.753	-62.824.908
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	2.641.378.826	3.339.919.452
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	111.878.713	56.823.897
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	33.473.325	32.045.713
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	145.352.038	88.869.610
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57	5.266.590	6.784.874
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	5.266.590	6.784.874
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	2.445.386.949	3.187.666.924
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64)	62	6.857.437	11.693.470
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63	6.857.437	11.693.470
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	65		
Fond comercial negativ (ct.2075)	66		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)	67	2.452.244.386	3.199.360.394
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	68	20.177.588	20.177.588
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	69		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	70		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	71		
TOTAL (rd. 68 la 71)	72	20.177.588	20.177.588
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73	1.535.962	1.535.962
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	227.364.578	215.457.320
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	53.586.470	79.744.578
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	404.380	404.380
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	53.990.850	80.148.958
Acțiuni proprii (ct. 109)	80		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	83		
SOLD C (ct. 117)	84	193.236.729	260.721.784
SOLD D (ct. 117)	85		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	86	64.459.000	
SOLD C (ct. 121)	87		
SOLD D (ct. 121)	88		
Repartizarea profitului (ct. 129)	87		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83- 84+85 - 86 - 87)	88	45.373.249	56.598.044

Patrimoniul public (ct. 1016)	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)	90	45.373.249	56.598.044

Suma de control F10 : 38955461600 / 89897999794

- *) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.
- **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
- ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.25) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

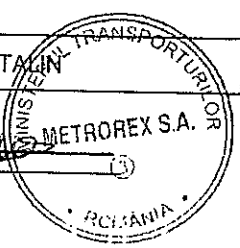
Numele si prenumele

Numele si prenumele

Pentru Director General, Ing. HOMOR CATALIN

Ec. MANEA ILEANA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unității

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2014

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2013	2014
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	526.099.487	569.036.251
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	197.961.487	200.029.190
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	328.138.000	369.007.061
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	483.106	33.307
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	77.461.665	86.420.488
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	604.044.258	655.490.046
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	7.096.972	7.358.393
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	1.358.835	926.676
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	61.883.066	56.150.845
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	288.795.153	293.011.035
a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	210.773.361	215.871.323
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	78.021.792	77.139.712
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	95.697.135	98.236.438
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	95.697.135	98.236.438
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	15.597.675	3.193.072
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	17.190.662	30.532.800
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	1.592.987	27.339.728
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	181.358.565	187.573.914

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	180.099.013	173.202.257
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	1.183.106	8.172.463
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	76.446	6.199.194
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	5.266.590	1.518.284
- Cheltuieli (ct.6812)	33	5.266.590	1.518.284
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 +18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	657.053.991	647.968.657
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	7.521.389
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	53.009.733	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	276.349	106.610
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	614.573	418.863
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	890.922	525.473
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	11.717.668	7.624.936
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	622.521	421.926
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	12.340.189	8.046.862
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	11.449.267	7.521.389
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	64.459.000	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	180.099.013	173.202.257
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	1.183.106	8.172.463
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	76.446	6.199.194
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	5.266.590	1.518.284
- Cheltuieli (ct.6812)	33	5.266.590	1.518.284
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	657.053.991	647.968.657
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	7.521.389
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	53.009.733	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	276.349	106.610
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	614.573	418.863
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	890.922	525.473
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	11.717.668	7.624.936
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	622.521	421.926
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	12.340.189	8.046.862
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	11.449.267	7.521.389
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	64.459.000	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)			
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	61	604.935.180	656.015.519
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):	62	669.394.180	656.015.519
- Profit (rd. 61 - 62)			
- Pierdere (rd. 62 - 61)	63	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	64	64.459.000	0
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	65		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:	66		
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)			
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	67	0	0
Suma de control F20 : 10355209001 / 89897999794	68	64.459.000	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) La acest rând (rd.19) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborării”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Pentru Director General, Ing. HOMOR CATALIN

Numele și prenumele

Ec. MANEA ILEANA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unității

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2014

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A	B	1	2		
Unitați care au inregistrat profit	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03	1	0		
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04	31.103.460	22.011.480	9.091.980	
urnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	31.103.460	22.011.480	9.091.980	
- peste 30 de zile	06	23.086.311	20.459.996	2.626.315	
- peste 90 de zile	07	7.728.088	1.551.484	6.176.604	
- peste 1 an	08	289.061		289.061	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13				
- alte datorii sociale	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15				
Obligatii restante fata de alti creditori	16				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18				
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19				
- restante dupa 30 de zile	20				
- restante dupa 90 de zile	21				
- restante dupa 1 an	22				
Dobanzi restante	23				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2013		31.12.2014
A	B	1	2		
Numar mediu de salariatii	24	4.120	4.079		
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	4.224	4.218		

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	1.527.766.210

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58	1.110.519.184	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59	417.247.026	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61	20.529.632	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62	19.636.122	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63	893.510	
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64	8.282.118	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	65		
- după surse de finanțare, din care:	66		
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor, din care:	69		
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71		
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	74	106.177.500	62.913.056
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	132.852	132.852
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84	132.852	132.852

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	132.852	132.852
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	9.734.663	4.338.696
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	1.683.210	1.660.093
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	51.551.108	43.239.437
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	8.325.699	7.216.940
- subvenții de încasat(ct.445)	94	39.646.482	22.234.463
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	96	3.578.927	13.788.034
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.100 la 102)	99	3.043.633	3.434.624
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+4582)	100	1.398.108	1.760.074
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	101	1.645.525	1.674.550
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	44.900	44.900
- în lei (ct. 5311)	116	44.900	44.900
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	52.298.433	71.521.268
- în lei (ct. 5121), din care:	119	52.252.664	71.468.484
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	45.769	52.784
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123	442.571	423.883
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124	442.571	423.883
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	351.552.918	285.403.594
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145	165.000.000	110.000.000
- în lei	146	165.000.000	110.000.000
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- în lei	149		
- in valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151	2.147.096	2.127.873
- în lei	152	2.147.096	2.127.873
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- in lei	155		
- in valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158	546.572	301.135
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159	546.572	301.135
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	105.164.910	75.963.995
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163	255.077	128.483
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	10.072.042	10.777.036
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	13.590.573	34.545.279
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	8.925.948	9.539.618
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	4.604.851	17.197.060
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	56.336	60.786
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169	3.438	7.747.815
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) (rd.173 la 177)	172	55.031.725	51.688.276

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	174	55.031.725		51.688.276	
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatori economici *****)	179				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	20.177.588		20.177.588	
- acțiuni cotate 3)	181				
- acțiuni necotate 4)	182	20.177.588		20.177.588	
- părți sociale	183				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184				
Brevete si licente (din ct.205)	185				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2013		31.12.2014	
A	B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	94.228		309.170	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2013		31.12.2014	
A	B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188	3.450.266.302		3.751.672.206	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189				
XI. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2013		31.12.2014	
A	B	Suma (lei)	% 5)	Suma (lei)	% 5)
		Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 191 + 194 + 198+ 199 + 200 + 201)	190	20.177.588	X	20.177.588	X
- deținut de instituții publice, (rd. 192+193)	191	20.177.588	100,00	20.177.588	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	192	20.177.588	100,00	20.177.588	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare locală	193				

- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	194			
- cu capital integral de stat	195			
- cu capital majoritar de stat	196			
- cu capital minoritar de stat	197			
- deținut de regii autonome	198			
- deținut de societăți cu capital privat	199			
- deținut de persoane fizice	200			
- deținut de alte entități	201			
	Nr. rd.	Sume		
A	B	31.12.2013	31.12.2014	
XII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	202			
- către instituții publice centrale;	203			
- către instituții publice locale;	204			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	205			
	Nr.	Sume		
A	B	31.12.2013	31.12.2014	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	206			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	207			
- către instituții publice centrale;	208			
- către instituții publice locale;	209			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	210			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	211			
- către instituții publice centrale;	212			
- către instituții publice locale;	213			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	214			

XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.		Sume	
A	B	31.12.2013	31.12.2014		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	215				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	216				
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	217				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	218				
XV. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.		Sume	
A	B	31.12.2013	31.12.2014		
Venituri obținute din activități agricole	219				

Suma de control F30 : 13044298347 / 89897999794

*) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124²⁰, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299 din 27 octombrie 2012.

****) Se va completa cu cheltuielile de inovare conform Regulamentului (CE) nr. 995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și al Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial Seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

⁵⁾ La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 191 - 201 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 190.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

Pentru Director General, Ing. HOMOR CATALIN

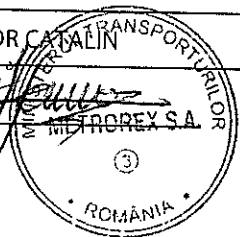
Ec. MANEA ILEANA

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unitatii



Semnatura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2014

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	20.329.925	1.553.078		X	21.883.003
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	20.329.925	1.553.078		X	21.883.003
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	136.000	1.260.900		X	1.396.900
Constructii	06	4.034.880	971.042	1.163.074		3.842.848
Instalatii tehnice si masini	07	963.603.376	124.122.115	322.951.801		764.773.690
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	08	13.614.723	1.519.925	5.774.004		9.360.644
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	1.921.854.619	1.224.972.748	525.870.678		2.620.956.689
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	2.903.243.598	1.352.846.730	855.759.557		3.400.330.771
Imobilizari financiare	11	132.852			X	132.852
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	2.923.706.375	1.354.399.808	855.759.557		3.422.346.626

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	7.757.612	3.442.101		11.199.713
TOTAL (rd.13 +14)	15	7.757.612	3.442.101		11.199.713
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	818.294	124.569	942.863	0
Instalatii tehnice si masini	18	201.874.021	92.637.632	286.124.109	8.387.544
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	3.952.869	1.836.144	5.774.004	15.009
TOTAL (rd.16 la 19)	20	206.645.184	94.598.345	292.840.976	8.402.553
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	214.402.796	98.040.446	292.840.976	19.602.266

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 27543030846 / 89897999794

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

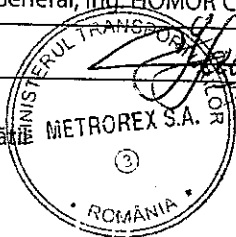
Numele si prenumele

Pentru Director General, Ing. HOMOR CATALIN

Ec. MANEA ILEANA

Semnătura

Stampila unitatii



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT



METROREX S.A.



www.metrorex.ro

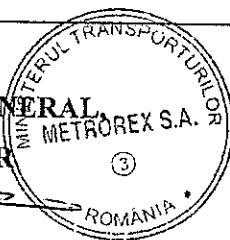
Membre UITP

**SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2013	2014
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii	226.718.896	489.661.250
Incasari din subventii de exploatare	328.138.000	369.015.000
Incasari din subventii de exploatare aferente altor venituri (L42/90, L44/94)	4.019.866	48.232.027
Incasari din rambursari TVA	17.430.991	21.631.968
Diferente favorabile de curs valutar aferente tranzactiilor in devize	4.385	5.799
Plati catre furnizori de bunuri si servicii	(273.974.278)	(540.269.045)
Plati catre si in numele angajatilor	(289.046.720)	(290.913.630)
Plati pentru alte impozite si taxe	(12.625.618)	(16.208.146)
Garantii pentru contracte investitii (net)	(3.848.426)	
Diferente nefavorabile de curs valutar aferente tranzactiilor in devize	(12.321)	(7.857)
Total flux de numerar din exploatare	(3.195.225)	81.147.366
Flux de numerar din activitati de investitii		
Dobanzi incasate	276.349	3.266.328
Incasari din subventii pentru investitii,	617.832.785	1.107.081.952
Restituiri subventii pentru investitii ani precedenti	(11.089)	(1.013.199)
Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung	(608.691.944)	(1.109.737.110)
Total flux de numerar din investitii	9.406.101	(402.030)
Flux de numerar din activitati de finantare		
Sume primite de la coparticipanti sau ca rezultat al operatiilor in participatie	6.566.678	6.406.995
Sume primite ca surse de finantare pentru rambursarea de credite si dobanzi	293.608	290.117
Trageri de imprumuturi pe termen mediu si lung		
Rambursari de imprumuturi pe termen mediu si lung, inclusiv dobanda	(12.011.276)	(62.915.053)
Total flux de numerar din finantare	(5.150.990)	(56.217.941)
Flux de numerar total	1.059.886	24.527.395
Numerar la inceputul perioadei	60.121.504	61.181.390
Numerar la sfarsitul perioadei	61.181.390	85.708.785

Pentru, **DIRECTOR GENERAL**,

Ing. Cătălin HOMOR



DIRECTOR ECONOMIC și COMERCIAL,

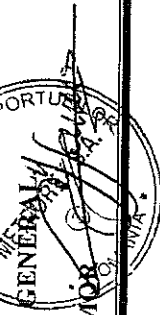
Ec. Ileana MANEA



**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specific altfel)

Element al capitalului propriu	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2014
	Sold la 1 ianuarie 2014	Total, din care:	Total, din care:	prin transfer	
Capital subscris	20.177.588	-	-	-	20.177.588
Prime de capital	1.535.962	-	-	-	1.535.962
Rezerve din reevaluare	227.364.578	52.890.628,91	52.890.628,91	64.797.887	215.457.320
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	53.586.470	26.158.108	26.165.108	-	79.744.578
Alte rezerve	404.380	-	-	-	404.380
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold D 237.266.248	64.459.000	64.459.000	-	301.725.248
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	Sold D 299.547	-	-	-	299.547
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C 44.329.066	4.146.580	-	7.172.635	41.303.011
Pierderea exercitiului financiar	Sold D 64.459.000	-	-	64.459.000	-
Total capitaluri proprii	45.373.249	18.736.317	18.743.317	7.511.522	56.598.044

Suma de 4.146.580 lei reprezentand corectii ale erorilor contabile aferente anilor anteriori include o suma de 3.544.769 lei care a fost inregistrata ca si creanta asupra statului pentru facilitati acordate pentru elevi si studenti eroii revolutiei si veterani.
Suma de 7.172.635 lei lei reprezentand corectii ale erorilor contabile aferente anilor anteriori include o suma de 7.200.519 lei care reprezinta factura 827/31.07.2014 Alstom Transport SA.



Pentru, DIRECTOR GENERAL
Ing. Cătălin HOMOR

DIRECTOR ECONOMIC și COMERCIAL,
Ec. Heana MANEA



SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013

(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2013	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2013
		Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
Capital subscris	20.177.588	-	-	-	-	20.177.588
Prime de capital	1.535.962	-	-	-	-	1.535.962
Rezerve din reevaluare	253.745.537	-	-	26.380.959	26.380.959	227.364.578
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	27.205.511	26.380.959	26.380.959	-	-	53.586.470
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	404.380	-	-	-	-	404.380
Rezultatul reportat provenit din pierderea pentru prima data a adoptarea pentru IAS 29 IAS, mai puțin IAS 29						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold D 194.964.182	42.302.066	42.302.066	-	-	237.266.248
Pierderea exercitiului financiar	Sold D 299.547	-	-	-	-	299.547
Total capitaluri proprii	121.678.698	(80.329.534)	(15.921.107)	(4.024.085)	(15.921.107)	45.373.249

Pentru DIRECTOR GENERAL,

Ing. Cătălin HOJDOAR

METROREX S.A.

Ec. Ileana MANEA

DIRECTOR ECONOMIC și COMERCIAL,

[Handwritten mark]



METROREX S.A.



SR EN ISO 9001:2008
Certificat seria SMC, nr. 366



www.metrorex.ro

Membru UTP

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

An - 2013

Cost	Sold la 1 ian		Sold la 31 dec	
	2013	Cresteri	Reduceri	2013
Concesiuni, brevete si alte drepturi si valori similare	14.900.051	39.833	-	14.939.884
Alte imobilizari necorporale	4.000.836	1.389.205	-	5.390.041
Total	18.900.887	1.429.038	-	20.329.925
Deprecieri (amortizari sau ajustari de valoare)				
Concesiuni, brevete si alte drepturi si valori similare	887.470	2.809.825	-	3.697.295
Alte imobilizari necorporale	3.595.060	465.257	-	4.060.317
Total	4.482.530	3.275.082	-	7.757.612
Valoare neta				
Concesiuni, brevete si alte drepturi si valori similare	14.012.581			11.242.589
Alte imobilizari necorporale	405.776			1.329.724
Total	14.418.357			12.572.313

An - 2014

Cost	Sold la 1 ian		Sold la 31 dec	
	2014	Cresteri	Reduceri	2014
Concesiuni, brevete si alte drepturi si valori similare	14.939.884	0	-	14.939.884
Alte imobilizari necorporale	5.390.041	1.553.078	-	6.943.119
Total	20.329.925	1.553.078	-	21.883.003

Deprecieri (amortizari sau ajustari de valoare)				
Concesiuni, brevete si alte drepturi si valori similare	3.697.295	2.815.135	-	6.512.430
Alte imobilizari necorporale	4.06.0317	626.966	-	4.687.283
Total	7.757.612	3.442.101	-	11.199.713
Valoare neta				
Concesiuni, brevete si alte drepturi si valori similare	11.242.589			8.427.454
Alte imobilizari necorporale	1.329.724			2.255.836
Total	12.572.313			10.683.290

b) Imobilizari corporale

An - 2013

Cost	Sold la 1 ian 2013	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec 2013
Terenuri si amenajari de terenuri	136.000	-	-	136.000
Constructii *)	6.089.396	(2.054.516)	-	4.034.880
Instalatii tehnice, mijloace de transport	955.061.192	10.569.329	2.027.145	963.603.376
Mobilier, aparatura birotica	13.592.270	30.622	8.169	13.614.723
Imobilizari corporale in curs	1.387.632.744	525.622.821	97.578.446	1.815.677.119
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	85.793.500	45.900.000	25.516.000	106.177.500
Total	2.448.305.102	580.068.256	125.129.760	2.903.243.598
Deprecieri (amortizari sau ajustari de valoare)				
Constructii	692.050	126.244	-	818.294
Instalatii tehnice, mijloace de transport	113.435.206	90.465.960	2.027.145	201.874.021
Mobilier, aparatura birotica	2.131.189	1.829.849	8.169	3.952.869
Total	116.258.445	92.422.053	2.035.314	206.645.184
Valoare neta				
Terenuri si amenajari de terenuri	136.000			136.000
Constructii	5.397.346			3.216.586
Instalatii tehnice, mijloace de transport	841.625.986			761.729.355

Mobilier, aparatura birotica	11.461.081	9.661.854
Imobilizari corporale in curs	1.387.632.744	1.815.677.119
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	85.793.500	106.177.500
Total	2.332.046.657	2.696.598.414

An - 2014

Cost	Sold la 1 ian	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec
	2014			2014
Terenuri si amenajari de terenuri	136.000	1.260.900	-	1.396.900
Constructii *)	4.034.880	971.042	1.163.074	3.842.848
Instalatii tehnice, mijloace de transport	963.603.376	124.122.115	322.951.801	764.773.690
Mobilier, aparatura birotica	13.614.723	1.519.925	5.774.004	9.360.644
Imobilizari corporale in curs	1.815.677.119	1.126.939.692	384.573.178	2.558.043.633
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	106.177.500	98.033.056	141.297.500	62.913.056
Total	2.903.243.598	1.352.846.730	855.759.557	3.400.330.771
Deprecieri (amortizari sau ajustari de valoare)				
Constructii	818.294	124.569	942.863	-
Instalatii tehnice, mijloace de transport	201.874.021	92.637.632	286.124.109	8.387.544
Mobilier, aparatura birotica	3.952.869	1.836.144	5.774.004	15.009
Total	206.645.184	94.598.345	292.840.976	8.402.553
Valoare neta				
Terenuri si amenajari de terenuri	136.000			1.396.900
Constructii	3.216.586			3.842.848
Instalatii tehnice, mijloace de transport	761.729.355			756.386.146
Mobilier, aparatura birotica	9.661.854			9.345.635
Imobilizari corporale in curs	1.815.677.119			2.558.043.633
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	106.177.500			62.913.056
Total	2.696.598.414			3.391.928.218

La sfârșitul exercițiului financiar 2014 SC Metrorex SA a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale evidențiate contabil în patrimoniu public și patrimoniu propriu. Valoarea justă a fost determinată pe baza unor evaluări efectuate de către profesioniști calificați în evaluare, membrii ai Asociației Naționale a Evaluatorilor din România – ANEVAR.

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

Elemente de imobilizări	Valoare inventar	Amortizare cumulată	Valoare netă	Valoare justă la 31.12.2014	Diferență reevaluare înregistrată la 31.12.2014
Terenuri	136.000,00	0,00	136.000,00	1.396.900,00	1.260.900,00
Construcții	4.034.880,00	942.862,79	3.092.017,21	3.842.248,35	750.831,14
Instalații tehnice, mijloace de transport	1.035.575.166,00	290.637.114,59	744.938.051,41	756.386.145,96	11.448.094,56
Mobilier, aparatură, birotică	14.442.045,00	5.679.107,98	8.688.220,02	9.345.634,69	657.414,67
Total	1.054.113.374,00	297.259.085,36	756.854.288,64	770.970.929,00	14.117.240,37

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

Diferența rezultată ca urmare a reevaluării a fost tratată astfel:

- 52.890.628,91 lei, ca o creștere a rezervei din reevaluare reflectată ca un subelement distinct în „Capital și rezerve” (contul 105 „Rezerve din reevaluare”);

- 38.639.778,49 lei, ca o descreștere a rezervei din reevaluare și se reflectată pe seama rezervei nete din reevaluare la 31.12.2014;

- 133.610,05 lei, ca o descreștere a rezervei din reevaluare și este reflectată pe seama contului de profit și pierdere ca o cheltuială curentă aferentă deprecierei.

Amortizarea calculată pentru imobilizările corporale astfel reevaluate se înregistrează în contabilitate începând cu exercițiul financiar al anului 2015.

Rezultatele reevaluării a imobilizărilor corporale, cuprinse în rapoartele de evaluare efectuate de către evaluatori ANEVAR, au fost prezentate în Consiliul de Administrație din 06.05.2015.

Imobilizari corporale in curs

În cursul anului 2014, s-au făcut plăți, în principal, pentru următoarele obiective de investiții:

- Magistrala 4 – 163.709 mii lei ;
- Magistrala 5 Drumul Taberei – Pantelimon:
 - Tronson I Drumul Taberei-Universitate – 367.145 mii lei;
 - Tronson II Universitate – Pantelimon – 58.256 mii lei;
- Legatura rețelei de metrou cu Aeroportul Otopeni – 41.863 mii lei;
- Modernizarea instalațiilor electrice pe Magistralele 1,2,3,TL – 127 mii lei;

- Facilități pentru persoanele cu handicap – 137 mii lei;
- Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale, dotări independente, achiziție de trenuri și echipamente asociate, studii, proiecte) – 478.758 mii lei.

In cursul anului 2014, Societatea a transferat in patrimoniul public al statului imobilizari in valoare de 306.058.884 lei (2013: 87.171.866 lei). Acest transfer a generat si diminuarea subventiilor pentru investitii, cu aceeasi suma. Conform HG 482/1999 privind infiintarea Societatii Comerciale de Transport cu Metroul Bucuresti "Metrorex" SA, bunurile proprietate publica a statului prevazute in anexa la HG 482, precum si bunurile rezultate din investitii, dezvoltari si/sau modernizari ale acestora se atribuie in concesiune catre Metrorex fara plata redeventei, pe o durata de 49 de ani de la data infiintarii acesteia, pe baza de contract incheiat cu Ministerul Transporturilor. Imobilizarile proprietate publica sunt inregistrate in conturi extrabilantiere.

Avansurile acordate pentru imobilizari corporale

Avansurile acordate pentru imobilizari corporale sunt aferente contractului nr. 79/2014 incheiat cu Construcciones y Auxiliar de Ferrocarriles pentru achizitia si instalarea a 8 trenuri noi. Valoarea contractului este de 47.288.472 EUR (Nota 10.15).

c) Imobilizari financiare

An 2013

Cost	Sold la		Reduceri	Sold la
	1 ian 2013	Cresteri		
Alte creante imobilizate	118.064	14.788	-	132.852
Total	118.064	14.788	-	132.852
Deprecieri				
Ajustari pentru alte creante imobilizate	-	-	-	-
Total	-	-	-	-
Valoare neta				
Alte creante imobilizate	118.064			132.852
Total	118.064			132.852

An 2014

Cost	Sold la		Reduceri	Sold la
	1 ian 2014	Cresteri		
Alte creante imobilizate	132.852	-	-	132.852
Total	132.852	-	-	132.852
Ajustari pentru alte creante imobilizate	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Valoare neta		
Alte creante immobilizate	132.852	132.852
Total	132.852	132.852

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

An 2013

	Sold la 1 ian 2013	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec 2013
Provizioane pentru pensii	-	5.266.590	-	5.266.590
Total	-	5.266.590	-	5.266.590

An 2014

	Sold la 1 ian 2014	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec 2014
Provizioane pentru pensii	5.266.590	1.518.284	-	6.784.874
Total	5.266.590	1.518.284	-	6.784.874

La 31 decembrie 2014, Societatea a majorat provizionul pentru pensii cu suma de 1.518.284 lei, în baza calculului stabilit de către un specialist în domeniu și a prevederilor Contractului Colectiv de Munca negociat, conform caruia Societatea este obligată să plătească la pensionarea angajaților, echivalentul a 1,5 salarii de bază. Aceste obligații sunt aplicabile pentru angajații care se pensionează pe perioada contractului colectiv de muncă.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Societatea a încheiat exercițiul financiar în anul 2014 cu un profit de 7.938,90 lei. Având în vedere că S.C. Metrorex S.A. primește de la bugetul de stat sub formă de transferuri, subvenții de exploatare, profitul înregistrat a fost evidențiat ca datorie la bugetul de stat, astfel rezultatul înregistrat al exercițiului financiar 2014 este 0.

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	2013	2014
1. Cifra de afaceri neta	526.099.487	569.036.251
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	(657.053.991)	(647.968.657)
3. Cheltuielile activitatii de baza	(506.604.424)	(511.410.929)

4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	(187.431)	(144.769)
5. Cheltuielile indirecte de productie	(150.262.136)	(136.412.959)
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	(130.954.504)	(78.932.406)
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administratie	-	-
9. Alte venituri din exploatare	77.944.771	86.453.795
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	(53.009.733)	7.521.389

5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

5.1 Creante

An 2013

	Sold la		
	31 decembrie 2013	Termen de lichiditate	
	1 (col. 2+3)	sub 1 an 2	peste 1 an 3
Creante comerciale			
Alte creante imobilizate	132.852	-	132.852
Clienti	19.719.127	19.719.127	-
Clienti - facturi de intocmit	3.219.993	3.219.993	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale (a)	(13.204.457)	(13.204.457)	-
Total	9.867.515	9.734.663	132.852
Alte creante			
Avansuri acordate personalului	77.750	77.750	-
Alte creante in legatura cu personalul	1.605.460	1.605.460	-
TVA de recuperat	4.767.602	4.767.602	-
TVA neexigibila sold debitor	3.558.097	3.558.097	-
Subventii (b)	39.646.482	37.767.769	1.878.713
Alte creante privind bugetul statului (c)	3.578.927	3.578.927	-
Decontari din operatii de participare- activ	1.398.108	1.398.108	-
Debitori diversi	1.583.515	1.583.515	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	(3.656.532)	(3.656.532)	-
Total	52.559.409	50.680.696	1.878.713
Total creante	62.426.924	60.415.359	2.011.565

An 2014

	Sold la		Termen de lichiditate	
	31 decembrie 2014		sub 1 an	peste 1 an
	1 (col. 2+3)		2	3
Creante comerciale				
Alte creante imobilizate	132.852		-	132.852
Clients	2.773.930		2.773.930	-
Clients - facturi de intocmit	1.564.766		1.564.766	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale (a)	-		-	-
Total	4.471.548		4.338.696	132.852
Alte creante				
Avansuri acordate personalului	64.420		64.420	-
Alte creante in legatura cu personalul	1.595.673		1.595.673	-
TVA de recuperat	2.819.473		2.819.473	-
TVA neexigibila sold debitor	4.397.467		4.397.467	-
Subventii (a)	22.234.463		20.410.566	1.823.897
Alte creante privind bugetul statului (b)	13.788.034		13.788.034	-
Decontari din operatii de participare- activ	1.760.074		1.760.074	-
Debitori diversi	1.627.379		1.627.379	-
Decontari in curs de clarificare	1.800		1.800	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	(20.050.613)		(20.050.613)	-
Total	28.238.170		26.414.273	1.823.897
Total creante	32.709.718		30.752.969	1.956.749

(a) La 31 decembrie 2014, societatea inregistreaza subventii de incasat in valoare de 22.234.463 lei, astfel:

- suma de 2.127.873 lei este aferenta fondurilor care urmeaza a fi primite de la bugetul de stat pentru rambursarea imprumutului de la BIRD;

- suma de 20.106.590 lei este aferentă reducerilor acordate conform legii la cartele de calatorie pentru elevi/studenti și gratuități pentru veterani/revoluționari, cu caracter de imprumuturi nerambursabile.

(b) Alte creanțe privind bugetul statului, în valoare de 13.788.034 lei, includ creanțe față de Fondul National Unic al Asigurărilor Sociale de Sănătate în suma de 4.121.438 lei și TVA de recuperat în baza Deciziei nr.2290/17.07.2013 pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a VIII a Contencios Administrativ și Fiscal, în suma de 9.666.596 lei.

(c) Decontările din operații din participare în sumă de 1.760.074 lei reprezintă deconturi aferente contractelor de asociere în participațiune cu SC Sindomed Servcom (111.147 lei), Euromedia (123.267 lei), Lemon (77.868 lei) și Spectacular OOH&PRINTING (1.447.792 lei). Soldul asocierii în participațiune cu Spectacular reprezintă suma deconturilor din perioada octombrie – decembrie 2014 și parțial septembrie 2014.

(d) In urma analizei efectuate asupra ajustarilor pentru deprecierea creantelor, Societatea are

inregistrate ajustari pentru debitori, persoane fizice si juridice neincasati, in suma de 1.325.019 lei, ajustari pentru sumele nerecuperate de la FNUASS in suma de 2.510.602 lei si ajustari pentru creanțele neincasate aferente facilitatilor de calatorie acordate conform prevederilor legale in suma de 16.214.992 lei.

5.2 Datorii

An 2013

Datorii	Sold la 31 decembrie 2013 1 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an 2	intre 1 si 5 ani 3	peste 5 ani 4
Sume datorate institutiilor de credit				
Credite bancare externe garantate de stat – BIRD (a)	2.147.096	268.383	1.073.532	805.181
Credite bancare interne garantate de stat – CEC (b)	165.000.000	55.000.000	110.000.000	-
Total	167.147.096	55.268.383	111.073.532	805.181
Avansuri incasate in contul comenzilor				
Cienti - creditorii	7.436	7.436	-	-
Total	7.436	7.436	-	-
Datorii comerciale				
Furnizori	60.047.385	60.047.385	-	-
Furnizori de imobilizari	27.067.820	27.067.820	-	-
Furnizori - facturi nesosite	18.042.269	18.042.269	-	-
Total	105.157.474	105.157.474	-	-
Alte datorii				
Alte imprumuturi si datorii asimilate	546.572	546.572	-	-
Personal - salarii datorate	5.926.396	5.926.396	-	-
Personal - ajutoare materiale datorate	193.156	193.156	-	-
Drepturi de personal neridicate	37.099	37.099	-	-
Retineri din salarii datorate tertilor	2.307.021	2.307.021	-	-
Alte datorii in legatura cu personalul	1.608.370	166.805	1.441.565	-
Asigurari sociale	8.712.541	8.712.541	-	-
Ajutor somaj	213.407	213.407	-	-
TVA neexigibila – sold creditor	2.220.377	2.220.377	-	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	2.384.474	2.384.474	-	-
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	56.336	56.336	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	3.438	3.438	-	-
Creditori diversi (c)	48.174.288	16.142.528	32.031.760	-

Total	72.383.475	38.910.150	33.473.325	-
Total datorii	344.695.481	199.343.443	144.546.857	805.181

An 2014

Datorii	Sold la 31	Termen de exigibilitate			
		decembrie 2014	sub 1 an	intre 1 si 5 ani	peste 5 ani
		1 (col 2+3+4)	2	3	4
Sume datorate institutiilor de credit					
Credite bancare externe garantate de stat – BIRD (a)	2.127.873	303.976	1.823.897	-	
Credite bancare interne garantate de stat – CEC (b)	110.000.000	55.000.000	55.000.000	-	
Total	112.127.873	55.303.976	56.823.897	-	
Avansuri incasate in contul comenzilor					
Cienti - creditor	16.614	16.614	-	-	
Total	16.614	16.614	-	-	
Datorii comerciale					
Furnizori	42.292.120	42.292.120	-	-	
Furnizori de imobilizari	10.936.660	10.936.660	-	-	
Furnizori - facturi nesosite	22.718.601	22.718.601	-	-	
Total	75.947.381	75.947.381	-	-	
Alte datorii					
Alte imprumuturi si datorii asimilate	301.135	301.135	-	-	
Personal - salarii datorate	6.617.230	6.617.230	-	-	
Personal - ajutoare materiale datorate	176.371	176.371	-	-	
Drepturi de personal neridicate	50.723	50.723	-	-	
Retineri din salarii datorate tertilor	2.346.779	2.346.779	-	-	
Alte datorii in legatura cu personalul	1.585.933	164.061	1.421.872	-	
Asigurari sociale	9.287.643	9.287.643	-	-	
Ajutor somaj	251.975	251.975	-	-	
TVA de plata	10.602.195	10.602.195	-	-	
TVA neexigibila – sold creditor	3.804.211	3.804.211	-	-	
Impozitul pe venituri de natura salariilor	2.790.654	2.790.654	-	-	

Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	60.786	60.786	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	7.747.815	7.747.815	-	-
Creditori diversi (c)	39.994.806	9.370.965	30.623.841	-
Total	85.618.256	53.572.543	32.045.713	-
Total datorii	273.710.124	184.840.514	88.869.610	-

Societatea beneficiaza de doua imprumuturi, dupa cum urmeaza:

(a) Acord de imprumut subsidiar, incheiat intre Ministerul Finantelor Publice, Metrorex SA si Ministerul Transporturilor, Constructiilor si Turismului la data de 19 iulie 2005, in baza acordului de imprumut dintre Romania si Banca Internationala pentru Reconstructie si Dezvoltare pentru realizarea Proiectului privind restructurarea sectorului transporturilor – Componenta transport urban – Metrorex. Valoarea imprumutului este de 1.000.000 USD. Rata dobanzii este LIBOR 6M + 0,75% . Fondurile necesare rambursarii imprumutului si a platii dobanzilor, comisioanelor, spezelor si a oricaror alte costuri ale imprumutului sunt asigurate de la bugetul de stat. Imprumutul se ramburseaza catre Ministerul Finantelor Publice in rate semestriale egale intr-o perioada de maxim 17 ani, cu o perioada de gratie de 5 ani, incepand cu 5 aprilie 2010. Imprumutul este scadent in data de 5 octombrie 2021. Soldul imprumutului la 31 decembrie 2014 este de 2.127.873 lei, echivalentul a 577.160 USD (31 decembrie 2013: 2.147.097 lei, echivalentul a 659.610 USD).

(b) Imprumut de la CEC Bank, obtinut in baza contractului nr. 105/29 decembrie 2011. Obiectul contractului il constituie acordarea unei facilitati de credit in valoare de 165.000.000 lei pe o perioada de maxim 5 ani, pana la data de 20 decembrie 2016, cu o perioada de gratie de 2 ani, pentru achitarea obligatiilor de plata restante catre Alstom Transport SA. Creditul trebuie rambursat in 36 rate lunare egale. Rata dobanzii este ROBOR 1M + 0,9 p.p. Imprumutul este garantat cu urmatoarele garantii:

- 3 trenuri metrou tip BM 21, cu 6 vagoane fiecare, aflate in proprietatea Societatii;
- garantie reala mobiliara asupra conturilor curente ale Societatii, deschise la CEC Bank;
- gaj asupra politei de asigurare incheiate pentru cele 3 trenuri mentionate;
- scrisoare de garantie emisa de EXIMBANK, in numele si in contul statului, in valoare de 132.000.000 lei, valabila pe o perioada de 5 ani de la data semnarii contractului de credit.

(c) În cadrul creditorilor diversi ponderea o deține sumele consemnate la CEC in conturi cu afectatiune specială, conform prevederilor legii 255/2010, pe seama și la dispoziția expropriatilor, urmând a fi virate dupa îndeplinirea obligațiilor legale (nota 10.12). Valoarea acestor datorii la 31 decembrie 2014 este de 34.026.475 lei. Societatea consideră că procedural, ducerea la îndeplinire a acestor obligații are o durata de rezolvare mai mare de un an, drept pentru care aceste datorii au fost încadrate cu termen de exigibilitate mai mare de un an. Sumele pentru care Societatea consideră că vor fi îndeplinite condițiile de eliberare in termen mai mic de un an au fost prezentate cu termen de exigibilitate sub un an.

6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Bazele intocmirii situatiilor financiare

Ordinul 3055/2009 cu modificarile ulterioare, se aplica incepand cu situatiile financiare ale anului 2010 de catre societatile care intrunesc criteriile stabilite de acest act normativ.

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societatii si sunt intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata si cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare ("OMF nr. 3055/2009").

Acest Ordin cuprinde Reglementarile contabile conforme cu Directivele Europene, si anume:

- a) Directiva a patra a Comunitatii Economice Europene 78/660/EEC din data de 25 iulie 1978, cu modificarile si completarile ulterioare asa cum este prevazut in OMF NR. 3055/2009;
- b) art. 10 alin. 2 din Directiva 2004/25/CE a Parlamentului European si a Consiliului din 21 aprilie 2004 privind ofertele publice de achizitie;
- c) prevederile Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European si a Consiliului din 17 mai 2006, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- d) prevederile Directivei 2006/46/CE a Parlamentului European si a Consiliului din 14 iunie 2006, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- e) prevederile Directivei 2009/49/CE a Parlamentului European si a Consiliului din 18 iunie 2009, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- f) Directiva a saptea a Comunitatilor Economice Europene 83/349/EEC din data de 13 iunie 1983 cu privire la situatiile financiare consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare asa cum este prevazut in OMF NR. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

OMFP nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Aceste situatii financiare, intocmite in conformitate cu OMF nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare, nu trebuie folosite de terte parti sau de catre utilizatori ai situatiilor financiare care nu sunt familiarizati cu OMF nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

Moneda de prezentare

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei (RON).

Situatiile financiare au fost intocmite la costul istoric, ajustate prin reevaluarea activelor monetare, de tipul creantelor si datoriilor exprimate in devize, inregistrate conform standardelor romane de contabilitate. Imobilizarile corporale au fost inregistrate la valoarea justa in urma reevaluarii efectuate la 31.12.2014.

Principii contabile semnificative

Elementele prezentate in situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2014 au fost evaluate in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul permanentei metodelor

Regulile si metodele de evaluare au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

Principiul prudentei

Evaluarea elementelor incluse in situatiile financiare a fost facuta pe o baza prudenta, si in special:

- a) in contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) s-a tinut cont de toate datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) s-a tinut cont de toate datoriile previzibile si pierderile potentiale aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu financiar precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- d) s-a tinut cont de toate deprecierea, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului financiar, indiferent de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

Principiul intangibilitatii exercitiului

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul necompensarii

Elementele de activ nu au fost compensate cu elemente de pasiv, respectiv veniturile cu cheltuielile. Eventualele compensari intre creante si datorii ale Societatii fata de aceeasi entitate pot fi efectuate cu respectarea prevederilor legale, numai dupa inregistrarea in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor la valoarea integrala.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilant si contul de profit si pierdere s-a facut tinand seama de fondul economic al tranzactiilor sau al operatiunilor raportate, si nu numai de forma juridica a acestora.

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Continuitatea activitatii

Natura activitatii S.C. METROREX S.A. si cadrul legislativ existent nu ridica problema continuarii activitatii, nu duce la riscul intreruperii activitatii si incalcarii principiului continuitatii activitatii in viitorul anticipat.

La 31 decembrie 2014 S.C. METROREX S.A. a inregistrat capitaluri proprii pozitive in suma de 56.598.044 lei.

În anul incheiat la 31 decembrie 2014, Societatea a inregistrat rezultat zero lei si pierderi cumulate de 260.721.784 lei. Conducerea Societatii estimeaza ca aceasta isi va putea continua activitatea, avand in vedere faptul ca transportul public cu metroul este în continuă dezvoltare, S. C. Metrorex S.A. având confirmarea privind surse de finanțare POS-T pentru dezvoltarea infrastructurii, rețelei de transport public cu metroul în municipiul București, precum și premisele încheierii unui contract de servicii publice cu Autoritatea Contractantă, respectiv MT, în conformitate cu Regulamentul CE nr. 1370/2007 care conține principiile și regulile de contractare a serviciilor publice de transport în țările membre UE.

Pe baza celor descrise mai sus, conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil (cel puțin 12 luni de la data acestor situatii financiare) si, prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Conversia tranzactiilor in moneda straina

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb din data tranzactiilor. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere. Asemenea solduri sunt convertite in RON la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei, in ultima zi bancara a anului.

Cursurile de schimb la 31 decembrie 2014 pentru principalele valute au fost: 1 EUR = 4.4821 lei; 1 USD= 3.6868 lei. La 31 decembrie 2013, cursurile de schimb pentru principalele valute au fost: 1 EUR = 4,4847 lei; 1 USD = 3,2551 lei.

Imobilizari corporale

Recunoastere

Imobilizarile corporale sunt initial inregistrate in contabilitate la cost istoric. Costurile de productie referitoare la mijloacele fixe obtinute din productia proprie includ costurile materialelor, manopera directa si un procent corespunzator din cheltuielile directe. Cheltuiala cu dobanda aferenta creditelor pe termen lung, platita din alocatii de la bugetul de stat, se capitalizeaza.

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarile cumulate și ajustările cumulate pentru depreciere sau pierderi de valoare. Ultima reevaluare s-a efectuat la 31 decembrie 2014, la valoarea justă de la data bilanțului, conform OMFP 3055/2009. Valoarea justă s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați în evaluare, membri ai unui organism profesional în domeniu.

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

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

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

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

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

Imobilizari corporale in curs

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

Amortizarea

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

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

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

Imobilizari necorporale

Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare

Pana la finalul anului 2010 mijloacele fixe de natura patrimoniului public care sunt folosite cu titlu gratuit de catre S.C. Metrorex S.A., in baza unui contract de concesiune a lor pe o perioada de 49 ani, aprobat prin Hotararea de Guvern nr. 482/17 iunie 1999, erau inregistrate ca imobilizari necorporale. Conform OMF 3055/2009 cu modificarile ulterioare aceste concesiuni sunt evidentiata in conturi in afara bilantului.

Bunurile, proprietate publica a statului, prevazute in anexa la HG 482/1999 de infiintare a Societatii, precum si bunurile rezultate din investitii, dezvoltari si/sau modernizari ale acestora se atribuie in concesiune Metrorex fara plata redeventei, pe o durata de 49 de ani de la data infiintarii acesteia, pe baza de contract incheiat cu Ministerul Transporturilor.

Brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si alte active similare se amortizeaza pe durata prevazuta pentru utilizarea lor.

Alte imobilizari necorporale

Cheltuiala cu programele informatice achizitionate este capitalizata si amortizata folosind metoda liniara pe durata de viata utila a acestora, in general de pana la 5 ani. Programele informatice sunt inregistrate la cost minus amortizarea cumulata.

Cheltuiala cu licentele informatice achizitionate este capitalizata si amortizata folosind metoda liniara pe durata de viata utila a acestora, in general de pana la 3 ani. Licentele informatice sunt inregistrate la cost minus amortizarea cumulata.

Imobilizarile necorporale nu sunt reevaluate.

Deprecierea activelor

Imobilizarile corporale si alte active pe termen lung, inclusiv imobilizarile necorporale, sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere odata cu inventarierea intregului patrimoniu si aparitia unor indicii asupra faptului ca valoarea contabila nu mai poate fi recuperata. Pierderea din depreciere este reprezentata de diferenta dintre valoarea contabila si maximul dintre pretul de vanzare si valoarea de utilizare. Pentru calculul acestei pierderi, activele sunt grupate pana la cel mai mic nivel de detaliu pentru care pot fi identificate fluxuri independente de numerar.

Imobilizari financiare

In aceasta categorie sunt cuprinse garantiile acordate furnizorilor de utilitati (energie electrica, telefonie etc.).

Stocuri

Stocurile includ in principal, materialele necesare exploatarii si intretinerii parcului de vagoane, precum si infrastructurii aferente. Aceste stocuri sunt evaluate la costul de achizitie, iar cele obtinute din productia proprie sunt evaluate la costul de productie, care cuprinde costurile directe (materiale, dezmembrari si manopera), precum si un procent corespunzator din cheltuielile indirecte.

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

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

Creantele si conturile de clienti

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

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila, dupa scaderea sumelor considerate irecuperabile.

Disponibilitatile banesti si alte echivalente

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

Echivalentele de numerar includ cartelele magnetice de calatorie. Acestea sunt inregistrate la valoarea nominala, in corespondenta cu veniturile din avans.

Conturile de furnizori si alte datorii

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

Alte datorii reprezinta obligatii către bugete si alti creditori, iar in bilant sunt reflectate la cost istoric.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in momentul in care Societatea are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, cand pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

Datorii contingente

O datorie contingenta este:

- o obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor

evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul entitatii; sau

- o obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece:
 - nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
 - valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in bilant, ele sunt prezentate doar in notele explicative la situatiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina daca a devenit probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficiile economice. Daca se considera ca este necesara iesirea de resurse, generata de un element considerat anterior datorie contingenta, se va recunoaste, dupa caz, o datorie sau un provizion in situatiile financiare aferente perioadei in care a intervenit modificarea incadrarii evenimentului.

Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzari cuprind, in principal, vanzarile de servicii de transport (fara taxa pe valoarea adaugata), precum si partea care a fost recunoscuta ca venituri din subventiile pentru acoperirea diferentei intre cheltuielile efective si veniturile realizate din activitatea de exploatare a metroului. Veniturile din servicii de transport sunt inregistrate pe masura vanzarii cartelelor magnetice de transport. Veniturile din subventii sunt recunoscute atat timp cat exista o asigurare rezonabila ca ele vor fi incasate, iar S.C. METROREX S.A. va indeplini conditiile impuse pentru primirea lor.

Recunoasterea veniturilor (continuare)

Veniturile sunt prezentate la valoarea justa a sumei incasate sau de incasat. Daca valoarea justa a sumei incasate nu poate fi stabilita cu exactitate, veniturile sunt evaluate la valoarea justa a bunurilor vandute sau serviciilor furnizate.

Subventii si alte surse de finantare

In categoria subventiilor se cuprind subventiile aferente activelor si subventiile aferente veniturilor.

Bilantul si contul de profit si pierdere evidentiaza:

- subventii pentru active, care reprezinta subventiile primite de la Guvernul Romaniei pentru efectuarea de noi investitii, rambursarea de credite externe pentru investitii. Subventiile sunt recunoscute, pe o baza sistematica, drept venituri ale perioadelor corespunzatoare cheltuielilor aferente pe care aceste subventii urmeaza sa le compenseze. Subventiile pentru active se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat.
- subventii pentru venituri, care reprezinta subventiile primite de la Guvernul Romaniei pentru acoperirea diferentei dintre cheltuielile efective si veniturile realizate din activitatea de exploatare a metroului. Acestea sunt recunoscute in contul de profit si pierdere. Ele sunt inregistrate concomitent si la aceeasi valoare ca si cheltuielile pe care le compenseaza.

Restituirea unei subventii referitoare la un activ se inregistreaza prin reducerea soldului venitului amanat cu suma rambursabila.

Restituirea unei subventii aferente veniturilor se efectueaza prin reducerea veniturilor amanate, daca exista, sau, in lipsa acestora, pe seama cheltuielilor.

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

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

Contributii pentru salariatii

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

Drepturile salariatilor pe termen scurt

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

Drepturi dupa angajare

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

Conform Contractului Colectiv de Munca negociat, Societatea este obligata sa plateasca la pensionarea angajatilor, echivalentul a 1,5 salarii de baza. Aceste obligatii sunt aplicabile pentru angajatii care se pensioneaza pe perioada contractului colectiv de munca.

Costul capitalului imprumutat

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

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculeaza pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt deductibile. Este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit in vigoare la data bilantului. Rata impozitului pe profit pentru anul 2014 a fost de 16% (2013: 16%).

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute in perioada la care se refera si sunt contabilizate in conformitate cu prevederile OMF 3055/2010 cu modificarile ulterioare, prezentarea lor in contul de profit si pierderi fiind facuta dupa natura lor.

Tranzactii in valuta

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

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

Valoarea justa a instrumentelor financiare

Valoarea justa reprezinta suma la care poate fi tranzactionat un activ sau decontata o datorie, de bunavoie si intre parti aflate in cunostinta de cauza. Valoarea justa constituie o aproximare a valorii posibile si este posibil ca ea sa nu fie niciodata efectiv realizata.

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

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

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

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

Capital social

Societatea este o societate comerciala pe actiuni, cu capital majoritar de stat. Societatea este detinuta 100% de Statul Roman.

Bunuri de natura patrimoniului public

Bunurile de natura patrimoniului public, primite in administrare, nu se evidentiaza in conturi bilantiere.

Imobilizarile corporale in curs care vor fi transferate in patrimoniul public, sunt recunoscute ca imobilizari corporale in curs. La finalizarea investitiei, aceste imobilizari sunt transferate in patrimoniul public, fiind recunoscute in conturi extrabilantiere. Transferul acestor imobilizari in patrimoniul public se face pe seama subventiilor pentru investitii primite pentru finantarea acestor

obiective; contul de profit si pierdere nu este afectat in urma acestor operatiuni, decat in masura in care obiectivul a fost finantat si din surse proprii ale Metrorex.

Rezerva din reevaluare

Reevaluarile trebuie facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere semnificativ de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului. In acest sens, Societatea a efectuat reevaluarea activelor corporale la 31 decembrie 2014, cu evaluatori independenti, atestați ANEVAR.

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

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

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

Daca rezultatul reevaluării este o descrestere a valorii contabile nete, aceasta se trateaza ca o cheltuiala cu intreaga valoare a deprecierei atunci cand in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o suma referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scadere a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea acelei rezerve si valoarea descresterii, iar eventuala diferenta ramasa neacoperita se inregistreaza ca o cheltuiala.

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

Rezerve legale

Rezervele legale se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale. Aceste rezerve sunt deductibile la calculul impozitului pe profit. Societatea nu are inregistrate rezerve legale la 31 decembrie 2014.

Estimari

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

Situații comparative

Comparabilitatea situațiilor financiare întocmite pentru anul 2014 nu au necesitat reclasificări pentru situațiile financiare întocmite pentru anul 2013.

Evenimente ulterioare datei bilanțului

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

7 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

S.C. METROREX S.A. este o societate comerciala pe actiuni.

Capitalul social initial a fost de 20.120.910 lei si s-a constituit prin preluarea patrimoniului Regiei de Exploatare a Metroului Bucuresti, in baza balantei de verificare si a situatiei patrimoniului intocmite la data de 1 iunie 1999, conform HG.482/1999. Acesta a fost impartit in 8.048.364 actiuni nominative in valoare nominala de 2,5 lei fiecare.

Ulterior infiintarii, capitalul social al Societatii a fost majorat pana la valoarea de 20.177.588 lei.

Numar de actiuni la pret de 2,5 lei/actiune	2013	2014
	La 1 ianuarie	8.071.035
Cresteri/Descresteri	-	-
La 31 Decembrie	8.071.035	8.071.035

Structura capitalului social este urmatoarea:

Denumire Actionar	2013			2014		
	Numar actiuni	Valoare Nominala totala	% din capital social	Numar actiuni	Valoare Nominala totala	% din capital social
Statul Roman	8.071.035	20.177.588	100	8.071.035	20.177.588	100
Total	8.071.035	20.177.588	100	8.071.035	20.177.588	100

Obligatiuni

Societatea nu are emise obligatiuni de nici un fel.

8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE

Salariile personalului de conducere si cel de executie, precum si contributiile aferente acestora realizate in anii 2013 si 2014 se prezinta dupa cum urmeaza:

	2013	2014
Salarii		
- directori	1.083.681	983.276
- rest personal	209.689.680	214.888.047
Total salarii	210.773.361	215.871.323

La 31 decembrie 2014, cheltuiala cu salariile include salariile colaboratorilor in suma de 309.170 lei (31 decembrie 2013: 94.228 lei).

	2013	2014
Asigurari sociale		
- directori	304.298	264.289
- rest personal	78.370.763	77.596.105
Total asigurari sociale	78.675.061	77.860.394
Total cheltuieli cu personalul	289.448.422	293.731.717

La 31 decembrie 2014, cheltuiala cu asigurarile sociale include contributia Societatii la fondul pentru persoanele cu handicap in suma de 720.682 lei (31 decembrie 2013: 653.269 lei), prezentata in contul de profit si pierdere in cadrul cheltuielilor cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate.

Numarul mediu de angajati ai societatii la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2014 este:

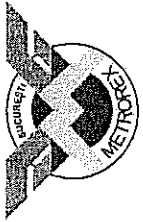
	2013		2014	
	Numar angajati	%	Numar angajati	%
Muncitori	3.286	79,76%	3.246	79,58%
Personal executie	786	19,08%	781	19,15%
Personal conducere	48	1,17%	52	1,27%
TOTAL	4.120	100.0%	4.079	100.0%

	2013	2014
- salarii platite sau de platit aferente exercitiului	210.773.361	215.871.323
- cheltuieli cu asigurarile sociale	60.394.137	61.789.671
- cheltuieli cu contributiile pentru sanatate	13.268.373	10.929.352
- cheltuieli fond somaj	1.538.508	1.573.687
- alte cheltuieli cu contributiile platite de unitate	3.474.043	3.567.684

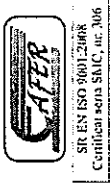
Conducerea societății pentru anul financiar 2014 a fost asigurată de:

-
- ing. Radu Aurel - Director General. Având în vedere renunțarea la mandatul de Director General a d-lui Radu Aurel, începând cu data de 24.03.2015 d-l Homor Cătălin – Director Investiții și Achiziții Publice a fost desemnat să preia atribuțiile de Director General în baza Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.192/23.03.2015;
 - ing. Sburlan Gabriel Costantin –Director Exploatare;
 - ing. Mocanu Gabriel Daniel Director Infrastructură până la data de 30.04.2014 și de la 01.05.2014 Director Infrastructura și Tehnologia Informației;
 - ec. Petre Mariana - Director Comercial- până la data de 30.04.2014;
 - ec. Grigore Nicolae- Director Economic- pâna la data de 30.04.2014;
 - ec. Manea Ileana - Director Economic și Comercial începând cu data de 01.05.2014;
 - ing. Aldea Marin - Director Managementul Operațiunilor până la 30.04.2014 si Director Strategie, Planificare, Resurse începând cu 01.05.2014;
 - ing. Homor Catalin - Director de Investiții și Achiziții Publice;
 - ing Rudnițchi Constantin Marius - Director Tehnic și Tehnologia Informației până la data de 30.04.2014;
 - consilier juridic Cristea Sorin- Director Juridic începând cu 01.05.2014.

În anul 2014, Societatea a achitat salarii brute pentru directori in valoare de 983.276 lei (anul 2013: 1.083.681 lei). Societatea nu are obligatii contractuale pentru plata pensiilor catre fosti directori sau administratori, nu a acordat credite pentru acestia si de asemenea nu s-a angajat fata de nici o terta persoana in numele acestora.



METROREX S.A.



www.metrorex.ro

Membru UFTF

9. CALCULUL SI ANALIZA A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI-FINANCIARI

	2013		2014	
	2013	2013	2014	2014
1. Indicatori de lichiditate				
Indicatorul lichiditatii curente	138.276.127	0,69	133.709.076	0,72
	199.343.443		184.840.514	
Indicatorul lichiditatii imediate	123.537.472	0,62	118.331.022	0,64
	199.343.443		184.840.514	
2. Indicatori de risc				
Indicatorul gradului de indatorare	145.352.038	76,21%	88.869.610	61,09%
	190.725.287		145.467.654	
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	(52.741.332)	-4,50 ori	7.624.936	1 ori
	11.717.668		7.624.936	
3. Indicatori de activitate				
Viteza de rotatie a stocurilor	651.787.401	44,75 ori	646.450.373	42.93 ori
	14.564.379		15.058.355	
Numar de zile de stocare	14.564.379	8 zile	15.058.355	8,5 zile
	651.787.400		646.450.373	
Viteza de rotatie a debitorilor-clienti	8.515.771	5,91 zile	7.036.680	4,51 zile
	526.099.487		569.036.251	

	2013	2013	2014	2014
Viteza de rotatie a creditelor-furnizor				
		<u>Soldul mediu furnizori x 365</u>		
		Cifra de afaceri		
		129.172.190	89,62 zile	90.560.735
		526.099.487		569.036.251
Viteza de rotatie a activelor imobilizate				
		<u>Cifra de afaceri</u>		
		Active imobilizate		
		526.099.487	0,19 zile	569.036.251
		2.709.303.579		3.402.744.360
Viteza de rotatie a activelor totale				
		<u>Cifra de afaceri</u>		
		Total active		
		526.099.487	0,18 ori	569.036.251
		2.847.579.706		3.536.453.436
3. Indicatori de profitabilitate				
Rentabilitatea capitalului angajat				
		<u>Profit inaintea platii dobanzii si imp. pe profit</u>		
		Capital angajat		
		(52.741.332)	-28%	7.624.936
		190.725.287		145.467.654
Marja bruta din vanzari				
		<u>Profitul brut din vanzari x 100</u>		
		Cifra de afaceri		
		(52.741.332)	-10%	7.624.936
		526.099.487		569.036.251

10 ALTE INFORMATII

10.1 Informatii cu privire la prezentarea Societatii

S.C. METROREX S.A. este o societate romaneasca cu personalitate juridica, organizata ca societate pe actiuni in baza H.G. nr. 482/17.06.1999 si a Legii nr. 31/1990, prin reorganizarea Regiei de Exploatare a Metroului Bucuresti. Societatea functioneaza in subordinea Ministerului Transporturilor.

Conform HG nr. 482/1999, Societatea desfasoara in principal activitati de interes public si strategic.

Metrorex desfasoara activitati de transport de persoane cu metroul pe reseaua de cai ferate subterane si supraterane, in conditii de siguranta a circulatiei, in scopul satisfacerii interesului public, social si de protectie civila, avand ca obiect de activitate:

- a) asigurarea exploatarii, intretinerii si repararii materialului rulant si a retelei de cai ferate proprii, a instalatiilor fixe de cale, a instalatiilor electroenergetice, de automatizari si telecomunicatii, semnalizare, centralizare, bloc de linii automat, dispecer, a instalatiilor de ventilatie, incalzire, tehnico-sanitare, de alimentare cu apa si canalizare, a escalatoarelor, cailor de rulare, casetelor si tunelelor, statiilor si constructiilor speciale de metrou, instalatiilor de protectie civila, a spatiilor tehnologice si netehnologice si a altor instalatii specifice;
- b) realizarea de investitii pentru extinderea si modernizarea retelei de metrou, a infrastructurii si materialului rulant de metrou, negocierea si incheierea contractelor pentru lucrari de investitii, achizitii de bunuri, lucrari, servicii, precum si pentru valorificarea de active si bunuri;
- c) asigurarea functiei de protectie civila a populatiei in cazuri de dezastre;
- d) marketing, relatii internationale si comert exterior, scop in care colaboreaza cu alte administratii de metrou si participa la organismele internationale de profil;
- e) incheierea de conventii si contracte in domeniul sau de activitate, negocierea si contractarea de credite cu banci si cu alte institutii financiare.

Transportul public de calatori cu metroul are caracter de serviciu public social. Pentru aceste servicii, Metrorex primeste de la bugetul de stat transferuri care sa acopere diferentele dintre veniturile proprii din activitatea de transport de calatori si cheltuielile totale, inclusiv cele determinate de exploatarea, intretinerea si repararea obiectivelor de protectie civila, care vor fi nominalizate distinct in bugetul sau de venituri si cheltuieli.

Investitiile pentru realizarea proiectelor de modernizare si dezvoltare a infrastructurii si materialului rulant se finanteaza de la bugetul de stat sau din credite garantate de stat si rambursate de la bugetul de stat. Aceleasi prevederi se aplica si pentru obiectivele de protectie civila, sumele alocate fiind nominalizate distinct in bugetul de venituri si cheltuieli al Metrorex.

Sediul social al S.C. METROREX S.A este in Bucuresti str. Dinicu Golescu nr. 38, sector 1, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J40/6880/1999, cod fiscal 13863739 atribut fiscal RO.

Capitalul social, subscris si integral varsat de statul roman este de 20.177.588 lei fiind divizat in 8.071.035 actiuni cu valoare nominala de 2,5 lei. Drepturile statului, ca actionar unic, sunt exercitate de catre Ministerul Transporturilor si Infrastructurii.

10.2 Impozitul pe profit

Indicatori	2013	2014
Total venituri	611.442.339	683.355.247
Total costuri fara impozit pe profit	678.170.729	683.355.247
Profit brut impozabil / Pierdere (1-2)	(66.728.390)	-
Amortizare fiscala	95.697.135	98.236.439
Alte venituri neimpozabile	1.592.987	27.339.728
Elemente similare veniturilor	26.380.959	26.158.108
Elemente similare cheltuielilor	-	-
Cheltuieli nedeductibile fiscal	118.220.050	141.808.500
Profit/(Pierdere) fiscal/(a)	(19.417.503)	42.390.441
Pierdere fiscala de recuperat din anii trecuti	(122.525.953)	(141.943.456)
Profit impozabil/pierdere fiscala de recuperat in anii urmatori	(141.943.456)	(99.553.015)
Impozit pe profit datorat	-	-

10.3 Cifra de afaceri

Denumire indicatori	2013		2014		
	Valoare	Pondere %	Valoare	Pondere %	
Lucrari executate si servicii prestate	1	171.569.908	32,61%	172.270.422	30,14%
Redevente, locatii de gestiune	2	14.670.219	2,79%	14.393.261	2,52%
Activitati diverse	3	11.202.217	2,13%	11.581.588	2,03%
Vanzari de produse reziduale	4	519.143	0,10%	1.783.919	0,31%
Productia vandut² (1+2+3+4)	5	197.961.487	37,63%	200.029.190	35,00%
Venituri din subventii	6	328.138.000	62,37%	369.007.061	65,00%
Cifra de afaceri (5+6)	7	526.099.487	100,00%	569.036.251	100,00%

10.4 Onorariile platite auditorilor

Onorariile platite auditorilor pentru auditul situatiilor financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2014 sunt in conformitate cu prevederile contractului de servicii de audit financiar incheiat de Societate cu SC Transilvania Audit & Fiscality SRL.

10.5 Cheltuieli privind prestatiile externe

Explicatie	2013	2014
Cheltuieli cu intretinere si reparatii	146.658.860	150.042.793
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	32.075.065	21.559.461
Cheltuieli cu chiriile	728.046	920.132
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	261.804	233.436
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	146.869	158.617
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	85.146	80.684
Cheltuieli cu asigurari	71.635	73.076
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	60.240	130.834
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	8.853	726
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	2.495	2.498
Total	180.099.013	173.202.257

10.6 Active si datorii contingente

Actiuni in instanta

Societatea este obiectul unui numar de actiuni in instanta rezultate in cursul normal al desfasurarii activitatii. Conducerea Societatii considera ca aceste actiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice si a pozitiei financiare la 31 decembrie 2014.

Impozitarea

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. Totusi, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in aceste situatii financiare sunt adecvate.

10.7 Alte conditii

Societatea este si ar putea deveni parte in anumite dispute legale sau alte actiuni ale institutiilor publice in fata diferitelor instante si agentii guvernamentale, rezultate din desfasurarea normala a activitatii sale, si care implica probleme contractuale, cat si referitoare la taxa pe valoarea adaugata, impozitul pe profit, alte taxe si conditii. Aceste procese si actiuni ar putea avea un impact semnificativ asupra pozitiei financiare a Societatii sau asupra rezultatelor activitatii sale.

10.8 Bunuri de natura patrimoniului public

La 31 decembrie 2014, în baza contractului de concesiune nr. MM4793/2001, Metrorex detine în administrare bunuri de natura patrimoniului în valoare totală de 3.751.672.205,87 lei. Contractul de concesiune este încheiat pe o perioadă de 49 ani, fără plata redevenței.

10.9 Managementul riscului

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

Societatea nu a utilizat instrumente derivate în 2014.

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 rată dobânzii este riscul ca dobânda și, prin urmare cheltuiala cu aceasta, să fluctueze în timp.

Riscul în relația cu partenerii de afaceri

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

Riscuri legislative

Controalele fiscale sunt frecvente în România, constând în verificări amanunțite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale au loc uneori după luni sau chiar ani de zile de la stabilirea obligațiilor de plată. Regimul penalităților are caracter pozitiv. În consecință, societățile pot datora impozite și amenzi. În plus, legislația fiscală este supusă unor modificări frecvente, iar autoritățile manifestă de multe ori inconsecvență în interpretarea legislației. Cu toate acestea, conducerea Societății este de părere că au fost constituite rezerve adecvate pentru toate obligațiile fiscale semnificative.

Riscul aferent mediului economic

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

Debitorii Societatii pot fi, afectati de situatii de criza de lichiditate care le-ar putea afecta capacitatea de a-si onora datoriile curente. Deteriorarea conditiilor de operare a debitorilor ar putea afecta si gestionarea previziunilor de flux de numerar si analiza de depreciere a activelor financiare si nefinanciare. In masura in care informatiile sunt disponibile, conducerea a reflectat estimari revizuite ale fluxurilor viitoare de numerar in politica sa de depreciere.

Conducerea Societatii nu poate estima evenimentele care ar putea avea un efect asupra sectorului in care aceasta activeaza si, ulterior, ce efect ar putea avea asupra acestor situatii financiare.

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situatiilor financiare ale Societatii rezultate din deteriorarea lichiditatii pietei financiare, deprecierea activelor financiare influentate de conditii de piata nelichide si volatilitatea ridicata a monedei nationale si a pietelor industriale si financiare.

Conducerea Societatii crede ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini cresterea activitatii Societatii in conditiile de piata curente prin:

- monitorizarea constanta a lichiditatii;
- rationalizarea cheltuielilor;
- monitorizarea zilnica a fluxurilor de trezorerie si evaluarea efectelor asupra debitorilor sai a accesului limitat la fonduri.

10.10 Continuitatea activitatii

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2014, Societatea a inregistrat o pierdere neta de zero lei (profit din exploatare: 7.521.389 lei) si pierderi cumulate de 260.721.784 lei. Societatea isi va putea realiza activele si pasivele curente pentru perioada urmatoare, precum si indeplinirea programul de investitii, avand in vedere faptul ca exista premisele incheierii unui contract de servicii publice cu Autoritatea Contractanta, respectiv MT, in conformitate cu Regulamentul CE nr. 1370/2007 care contine principiile si regulile de contractare a serviciilor publice de transport in tarile membre UE.

De asemenea, S.C. METROREX S.A. pe langa fondurile proprii sau subventii primite de la bugetul de stat necesare intretinerii si reparatiilor, primeste si alocatii bugetare pentru dezvoltarea retelei de metrou si modernizarea echipamentelor existente.

Pe baza celor descrise anterior, conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil (cel putin 12 luni de la data acestor situatii financiare) si, prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

10.11 Stocuri

Explicatie	31 decembrie	31 decembrie
	2013	2014
<i>Materii prime si materiale consumabile</i>		
Materiale auxiliare	7.619.726	9.802.353

Combustibili	205.230	169.631
Piese de schimb	2.767.825	1.753.391
Alte materiale consumabile	1.809.733	1.745.428
Materiale de natura obiectelor de inventar	881.469	419.278
Ambalaje	2.549	2.543
Total	13.286.532	13.892.624
<i>Produse finite si marfuri</i>		
Produse reziduale	1.452.123	1.485.430
Total	1.452.123	1.485.430
Total	14.738.655	15.378.054

10.12 Disponibilitati banesti

Explicatie	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
Disponibil in conturi bancare in lei	52.252.664	71.468.484
Disponibil in conturi bancare in devize	45.769	52.784
Sume in curs de decontare	442.571	423.883
Disponibil in casa lei	44.900	44.900
Cartele magnetice de calatorie	8.251.952	13.553.281
Alte valori	143.534	165.453
Total	61.181.390	85.708.785

Disponibilul in conturi bancare in lei include sumele care trebuie platite in contul expropriilor. La 31 decembrie 2014, soldul acestor afectatiuni este de 34.026.475 lei (31 decembrie 2013: 35.590.829 lei).

10.13 Venituri in avans

Explicatie	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
Subventii pentru investitii	2.445.386.949	3.187.666.924
Subventii aferente veniturilor	6.857.437	11.693.470
Total	2.452.244.386	3.199.360.394

Evolutia subventiilor pentru investitii in cursul anilor 2013 si 2014 este prezentata mai jos:

	2013	2014
Sold la 1 ianuarie	1.964.599.205	2.445.386.949
Sume incasate in timpul anului	617.832.785	1.107.094.995
Restituiri de subventii	(11.089)	(863.329)
Transfer in patrimoniul public	(87.171.866)	(306.058.884)
Subventie reluata la venituri	(49.862.086)	(57.892.807)
Sold la 31 decembrie	2.445.386.949	3.187.666.924

La 31 decembrie 2014, Societatea beneficiaza de subventii pentru investitii din urmatoarele surse principale:

- acord de imprumut cu BEI pentru modernizarea retelei de metrou – etapa a IV-a (anul 2009). Suma acordata de BEI este in valoare de 395.000.000 EUR, urmand a fi rambursata de Guvernul Romaniei; suma acordata de Guvernul Romaniei este in valoare de 488.000.000 EUR;
- acord de imprumut cu JICA pentru modernizarea retelei de metrou (anul 2010). Subventia acordata de JICA este in valoare de 41.870.000.000 yeni (circa 320 milioane euro);
- acord de imprumut cu BEI pentru modernizarea retelei de metrou – etapa a V-a (anul 2011). Suma acordata de BEI este in valoare de 465.000.000 EUR, urmand a fi rambursata de Guvernul Romaniei; suma acordata de Guvernul Romaniei este in valoare de 827.960.000 EUR;
- fonduri structurale cuprinse in Programul Operational Sectorial 2007-2013 pentru proiectele majore:
 - „Linia de Metrou Magistrala 5: Sectiunea Raul Doamnei – Eroilor (Ps Opera) Inclusiv Valea Ialomitei” in valoare totala de 3.122.062.721 lei (708.513.042 EUR), conform Ordinului Ministrului transporturilor nr. 1438/20.11.2013, modificat și completat prin Ordinul Ministrului transporturilor nr. 1674/18.12.2014;
 - „Magistrala 4. Racordul 2. Secțiunea Parc Bazilescu – Străulești”, în valoare totală de 763.399.986 lei (173.244.068 EUR), conform Ordinului ministrului transporturilor nr. 1624/08.12.2014;
 - „Îmbunătățirea serviciilor de transport public de călători cu metroul pe Magistrala 2. Berceni – Pipera”, în valoare totală de 1.490.863.360 lei (338.917.313 EUR), conform Ordinului ministrului transporturilor nr. 1661/12.12.2014.

10.14 Alte venituri din exploatare

Explicatii	2013	2014
Venituri din subventii de exploatare	26.864.022	24.870.348
Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	261.799	3.092.650
Venituri din subventii pentru investitii (nota 10.13)	49.862.086	57.892.807
Alte venituri din exploatare	473.758	564.683
Total	77.461.665	86.420.488

10.15 Angajamente de capital

La 31 decembrie 2014, Societatea are angajamente de capital cu urmatorii furnizori:

- Somet Schindler Tiab – obiectivul contractului este “Facilitati pentru accesul persoanelor cu handicap in reseaua de metrou existenta. Lifturi si platforme”; valoarea contractului este de 102.002.111 lei, din care valoarea ramasa de realizat la 31 decembrie 2014 este de 3.602.865 lei;
- Asocierea ASTALDI FCC DELTA ACM AB CONSTR. – obiectivul contractului este “Magistrala 5. Drumul Taberei – Pantelimon. Tronsonul 1. Drumul Taberei - Universitate . Lot L 1.1 – Sectiunea Raul Doamnei – Hasdeu (Opera) – Structura de rezistenta”; valoarea contractului este de 1.270.289.204 lei, din care valoarea ramasa de realizat la 31 decembrie 2014 este de 502.454.821 lei;
- Asocierea Max Boegl Romania – Max Bogl Baunternehmung – obiectivul contractului este “Magistrala 5. Drumul Taberei – Pantelimon. Tronsonul 1. Drumul Taberei - Universitate . Sectiunea Raul Doamnei – Hasdeu (Opera) – Structura de rezistenta Lot L1.2. –Romancierilor – statia Valea Ialomitei inclusiv depou si galeria de legatura – structura de rezistenta”; valoarea contractului este de 295.565.543 lei, din care valoarea ramasa de realizat la 31 decembrie 2014 este de 99.197.411 lei;
- Asocierea PricewaterhouseCoopers Management Consultants S.R.L. Price Waterhouse Coopers Audit S.R.L., S.C. Metroul S.A., Salans Moore si asociatii SCA – obiectivul contractului este “Servicii de proiectare, asistenta si consultanta tehnica, economico- financiara si juridica pentru pregatirea si derularea procedurii de atribuire a contractului de parteneriat public privat pentru proiectul „Linia de metrou. Magistrala 7. Bragadiru-Voluntari”; valoarea contractului este de 44.958.877 lei, din care valoarea ramasa de realizat la 31 decembrie 2014 este de 33.332.741 lei;
- S.C. SOL DATA SAS – obiectivul contractului este “Servicii de monitorizare a lucrarilor pentru Magistrala 5. Drumul Taberei – Pantelimon. Sectiunea Raul Doamnei – PS Opera (inclusiv Statia, Depoul si Galeria de legatura Valea Ialomitei”; valoarea contractului este de 34.655.098 lei, din care valoarea ramasa de realizat la 31 decembrie 2014 este de 12.707.487 lei;
- CONSTRUCCIONES Y AUXILIAR DE FERROCARRILES S.A. – obiectul contractului este “Achizitia si punerea in functiune a 8 trenuri noi de metrou ”; valoarea contractului este de 47.288.472 euro;
- Asocierea PADECO CO. LTD.& ORIENTAL CONSULTANTS CO. LTD. & METROUL S.A. – obiectivul contractului este “Servicii de consultanta, de proiectare, de asistenta tehnica si supervizare lucrari pentru realizarea proiectului „Legatura retelei de metrou cu Aeroportul International Henri Coanda” ; valoarea contractului este de 185.732.716 lei si 39.537.104 euro, din care valoarea ramasa de realizat la 31 decembrie 2014 este de 135.233.902 lei si 30.271.907 euro;
- Asocierea ASTALDI S.p.a. S.C. SOMET S.A S.C. TIAB S.A. S.C. UTI GRUP S.A – obiectivul contractului este “Magistrala 4. Racord 2. Parc Bazilescu – Straulesti. Lucrari de constructii tunel, galerie, statii, depou, terminal multimodal si instalatiile aferente in vederea punerii in functiune”; valoarea contractului este de 890.559.616 lei, din care valoarea ramasa de realizat la 31 decembrie 2014 este de 706.798.998 lei;

- METROUL-SYSTRĂ – obiectivul contractului este “Consultanța proiect – Magistrală 5 – tronson Universitate – Pantelimon”; valoarea contractului este de 7.455.451 lei, din care valoarea rambursată de realizat la 31 decembrie 2014 este de 2.088.579 lei;

- METROUL-SYSTRĂ – obiectivul contractului este “Consultanța proiect – Magistrală 5 – tronson Drumul Taberei – Universitate”; valoarea contractului este de 45.491.838 lei, din care valoarea rambursată de realizat la 31 decembrie 2014 este de 19.184.245 lei;

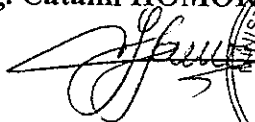
- METROUL – obiectivul contractului este “Consultanța generală –obiective care nu sunt cuprinse în BEI”; valoarea contractului este de 14.724.554 lei, din care valoarea rambursată de realizat la 31 decembrie 2014 este de 10.446.799 lei;

- SYSTRĂ – METROUL – obiectivul 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 2.645.340 lei, din care valoarea rambursată de realizat la 31 decembrie 2014 este de 1.299.271 lei;

- METROUL – SYSTRĂ – obiectivul contractului este “Servicii de consultanță și asist tehnică pentru realizarea obiectivului M 5. Dr.Taberei - Pantelimon. Tronson 2. Univ. -Pantelimon. Secțiunea Univ –Pantelimon”; valoarea contractului este de 55.443.102 lei, din care valoarea rambursată de realizat la 31 decembrie 2014 este de 52.992.468 lei.

Pentru, DIRECTOR GENERAL,

Ing. Cătălin HOMOR



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL,

Ec. Ileana MANEA





RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PE ANUL 2014

CAPITOLUL I - PREZENTARE GENERALĂ

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

S.C. Metrorex S.A. are ca obiect principal de activitate, conform codificării CAEN (Ordin 337/2007):

4931- Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători.

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

S.C. 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 2014 a fost asigurată de:

- **ing. Radu Aurel - Director General.**

Având în vedere renunțarea la mandatul de Director General a d-lui Radu Aurel, începând cu data de 24.03.2015 și Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.192/23.03.2015d-I **Homor Cătălin – Director Investiții și Achiziții Publice a fost desemnat să preia atribuțiile de Director General;**

- **ing. Sburlan Gabriel Costantin –Director Exploatare;**
 - **ing. Mocanu Gabriel Daniel Director Infrastructură până la data de 30.04.2014 și de la 01.05.2014 Director Infrastructura și Tehnologia Informației;**
 - **ec. Petre Mariana - Director Comercial- până la data de 30.04.2014;**
 - **ec. Grigore Nicolae-Director Economic- până la data de 30.04.2014.**
 - **ec. Manea Ileana - Director Economic și Comercial începând cu data de 01.05.2014;**
-

- ing. Aldea Marin - Director Managementul Operațiunilor până la 30.04.2014 si Director Strategie, Planificare, Resurse începând cu 01.05.2014;
- Director de Investiții și Achiziții Publice-ing. Homor Catalin;
- ing Rudnițchi Constantin Marius- Director Tehnic și Tehnologia Informației până la data de 30.04.2014;
- consilier juridic Cristea Sorin- Director Juridic începând cu 01.05.2014;

Capitalul social, subscris și vărsat integral de STATUL ROMÂN, în calitate de acționar unic, este în valoare de 20.177.587,50 lei, echivalentul a 8.071.035 acțiuni cu valoare nominală de 2,5 lei.

Capitalul s-a constituit prin preluarea patrimoniului Regiei de Exploatare a Metroului București, în baza balanței de verificare, a situației patrimoniului întocmite la data de 01.06.1999 și a Actului Adițional la Actul Constitutiv al S.C.Metrorex S.A., autentificat sub nr.1284 din 28 aprilie 2004, prin care s-a modificat valoarea capitalului social cu suma de 56.678 lei, reprezentând contravaloarea terenului, proprietatea exclusivă a societății, situat în incinta Depoului Ciurel.

CAPITOLUL II - BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI

În conformitate cu prevederile legii bugetului de stat pe anul 2014, nr.356/2013 și ale Legii bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2014 nr.340/2013 a fost elaborat bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2014 al S.C. Metrorex S.A., aprobat prin H.G. nr. 504/18.06.2014.

Ca urmare a prevederilor O.U.G. nr. 59/30.09.2014 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2014 și unele măsuri financiare a fost rectificat și aprobat prin H.G. nr. 826/01.10.2014 bugetul de venituri și cheltuieli al societății pe anul 2014, în raport de care s-a realizat analiza privind execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2014.

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

-mii lei-

INDICATORI	BVC 2014 aprobat conform H.G.826/01.10.2014	Realizat	%
VENITURI TOTALE:	628.306,87	656.015,52	104,41
I. Venituri din exploatare, din care:	627.636,98	655.490,05	104,44
1. Venituri proprii din care:	213.564,95	200.062,50	93,68
a. Venituri din activitatea de transport	182.068,17	172.270,42	94,62
b. Venituri din alte activități	31.496,78	27.792,08	88,24

2. Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	328.444,00	369.007,06	112,35
3. Alte venituri din exploatare, din care:	85.628,03	86.420,49	100,93
a. Venituri din subvenții pentru investiții	53.760,77	57.892,81	107,69
b. Venituri din amenzi și penalități	1.078,63	3.092,65	286,64
c. Alte venituri inclusiv compensarea reducerilor 50% ptr. elevi și studenți, a gratuităților ptr revoluționari și veterani de război (7588+7417)	30.788,63	25.435,03	82,61
II. Venituri financiare	669,89	525,47	78,44
CHELTUIELI TOTALE:	668.877,15	656.015,52	98,08
I. Cheltuieli de exploatare , total din care:	655.357,15	647.968,66	98,87
1. cheltuieli cu materiale și piese de schimb	18.397,88	7.933,43	43,12
2. cheltuieli cu energia electrică, termică și apă	61.289,08	56.150,85	91,62
3. cheltuieli cu combustibilul	428,89	351,64	81,99
4. cheltuieli cu personalul - total, din care:	285.426,32	282.602,59	99,01
- salarii	207.752,06	207.589,20	99,92
- obligații de plată la bugetul consolidat	77.674,27	75.013,39	96,57
5. cheltuieli la terți, din care:	189.016,14	186.850,73	98,85
- lucrări, servicii și taxe	32.936,97	28.113,70	85,36
- reparații REM conform contract ALSTOM	150.000,00	149.028,75	99,35
- salubritate	4.500,00	3.544,24	78,76
- reclama și publicitate	0	0	0
- alte cheltuieli (amenzi ,penalitati si alte cheltuieli)	1.579,17	6.164,04	390,33
6. alte cheltuieli, din care:	100.798,84	114.079,42	113,18
- amortizare	101.328,37	98.236,44	96,95
- Ajustarea și deprecierea provizioanelor	-11.902,91	4.711,36	-39,58
- cheltuieli socio - culturale	2.888,31	2.847,00	98,57
- protocol	2,50	2,50	100,00
- tichete de masă	8.482,57	8.282,12	97,64
II. Cheltuieli financiare	13.520,00	8.046,86	59,52
REZULTATUL NET (profit / pierdere)	-40.570,28	0	

În urma rectificării bugetului de stat pe anul 2014, prin O.U.G. nr. 74/03.12.2014, S.C. Metrorex S.A. i-au fost alocate suplimentar sume la cap. „Subvenții pentru transportul călătorilor cu metroul” (valoarea subvenției pentru transportul călătorilor cu metroul a fost suplimentată cu 40.571 mii lei, de la 328.444 mii lei la 369.015 mii lei. Aceste sume au fost comunicate S.C. Metrorex S.A. prin adresa Direcției Economice și Administrativ – Ministerul Transporturilor nr. 54290 din data de 22.12.2014, privind „Repartizarea creditelor bugetare reprezentând subvenții, alte transferuri, rambursări de credite, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumuturilor externe precum și cheltuieli aferente programelor cu finanțare rambursabilă” aprobată de ordonatorul principal de credite, Ministrul Transporturilor. În acest sens, la finele lunii decembrie 2014 S.C. Metrorex S.A. a actualizat bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2014 cu sumele alocate suplimentar la Cap. "Subvenții pentru transportul de călători cu metroul", buget care din motive obiective față de S.C. Metrorex S.A., nu a mai fost aprobat prin Hotărâre de Guvern, astfel că ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat față de care se realizează „Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2014” , rămâne bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin H.G. nr. 826/01.10.2014.

Veniturile totale realizate în anul 2014 au crescut cu cca. 4,41% față de bugetul aprobat prin HG 826/2014, pe seama alocării suplimentare la Cap. "Subvenții pentru transportul de călători cu metroul" a sumei de 40.571 mii lei, a creșterii "veniturilor din subvenții pentru investiții" cu cca 7,69% prin punerea în funcțiune a mijloacelor fixe în cursul anului 2014, precum și a "veniturilor din amenzi și penalități" cu cca. 186,72% constând în principal din penalități facturate pentru Contractul cu RATB.

Cheltuielile totale ale societății pe anul 2014 se încadrează în limitele aprobate, reprezentând cca. 98,08 % față de programul aprobat .

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

Facem precizarea că la Cap. "Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate" - "Cheltuieli cu alte taxe și impozite", suma prevăzută în buget a fost depășită ca urmare a înregistrării Deciziei de Impunere nr. FMC 1683/19.12.2014 în baza Raportului de Inspecție Fiscală nr. 393/19.12.2014 întocmit de inspectorii Agenției Naționale de Administrare Fiscală - Direcția Generală de Administrare a marilor Contribuabili.

În cursul anului 2014 au fost constituite ajustări pentru deprecierea creanțelor în sumă de 32.051,08 mii lei , din care:

- suma de 14.135,27 mii lei aferentă obligațiilor de plată scadente (inclusiv penalități) ale R.A.T.B ;

- suma de 16.214,99 mii lei ajustari pentru creanțele neîncasate aferente facilităților de călătorie acordate conform prevederilor legale elevilor/studentilor și veteranilor/revoluționarilor;

- suma de 1.518,28 mii lei majorare provizion pentru pensii aferentă obligațiilor pe care le are societatea față de salariați la momentul pensionării, conform prevederilor CCM, ca urmare a calculului efectuate de către un specialist în domeniu, angajat de către auditorul extern.

Totodată facem precizarea că în anul 2014 au fost anulate ajustări pentru deprecierea creanțelor constituite pentru R.A.T.B. ca urmare a plății obligațiilor scadente în sumă de 27.339,73 mii lei. Prin urmare diferența între veniturile și cheltuielile privind ajustările și provizioanele a fost de 4.711,36 mii lei.

Din analiza comparativă a datelor realizate prezentate în bugetul de venituri și cheltuieli al societății Metrorex pe anul 2014, față de programul aprobat prin H.G. nr. 826 / 01.10.2014 se pot face următoarele precizări:

Principalii indicatori fizici s-au realizat astfel:

Nr. Crt.	Indicatori	UM	Realizat an
1	Parc vagoane inventar total, din care:	buc.	546
	a.) vagoane tip IVA, produse la Astra Arad	buc.	186
	b.) vagoane de generație nouă tip: - BM 2 și BM 21	buc.	360 264
	Parc vagoane exploatare total, din care:	buc..	306
	a.) vagoane tip IVA, produse la Astra Arad	buc.	30
	b.) vagoane de generație nouă tip: - BM 2 și BM 21	buc.	276 204
	Parc vagoane circulație total, din care:	.buc.	300
	a.) vagoane tip IVA, produse la Astra Arad	buc.	30
	b.) vagoane de generație nouă tip: - BM 2 și BM 21	buc.	270 204
	2	Total REM km	REM km
3	Călători plătitori transportați	calători	173.193.375
4	Număr mediu de salariați	persoane	4.079
5	Consum energie electrică	MWh	164.505,24
6	Tarif mediu practicat	lei/călători	0,99

REZULTATELE FINANCIARE

Societatea a încheiat exercițiul financiar în anul 2014 cu un profit de **7.938,90 lei**. Având în vedere că S.C. Metrorex S.A. desfășoară activități de transport cu metroul pe rețeaua de căi ferate subterane și supraterane, în condiții de siguranță a circulației, în scopul satisfacerii interesului public și potrivit art.5 din H.G nr.482/1999 **primește de la bugetul de stat sub formă de transferuri, subvenții de exploatare** evidențiate în contul 7411, ca diferență dintre veniturile proprii din activitatea de transport de călători și cheltuielile totale, **profitul înregistrat a fost restituit la bugetul statului prin diminuarea veniturilor din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete, astfel rezultatul înregistrat al exercițiului financiar 2014 este 0.**

CAPITOLUL III - REALIZAREA PROGRAMULUI DE INVESTIȚII

Conform Legii Bugetului de Stat pe anul 2014 nr.356/2013, OG nr.9/2014, OUG nr. 59/2014 și OUG nr. 74/2014 pentru lucrările de investiții aferente metroului din București, a fost aprobat un program de investiții. Acest program aprobat inițial prin HG nr.826/2014, în sumă de 1.246.759 mii lei, fost modificat de mai multe ori, ultima modificare cu actul Ministerului Finanțelor Publice – Direcția de Programare Bugetară în Sectorul Economic nr 433.117/30.12.2014, fiind în sumă de 1.178.385 mii lei, din care fonduri provenite de la bugetul de stat în valoare de 1.137.595 mii lei și fonduri din surse proprii în valoare de 40.790 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

- 695.487 mii lei, din care 28.905 mii lei sursă proprie;

Cap. C – Alte cheltuieli de investiții

- 493.898 mii lei, din care 11.885 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 2014 au avut la baza strategia globală de dezvoltare, re tehnologizarea, modernizarea și restructurarea economico – financiară a S.C. Metrorex S.A..



METROREX S.A.



SR EN ISO 9001:2008
Certificat SIRA SMC, Nr. 306



www.metrorex.ro

Membru UTPP

STADIUL REALIZĂRII PROIECTELOR DE INVESTIȚII DERULATE DE S.C. METROREX S.A.

LA 31.12.2014

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

mii lei

Nr.crt.	Denumirea obiectivului de investiții	Total realizări 31.12.2014	Buget de stat (titlul 51.02.34)	Buget de stat (titlul 56)	Buget de stat (titlul 55)	Titlul 65 (fonduri cu finantare rambursabila)		Surse proprii
						intrari credit	comp loc	
		P 1.178.385	128.578	970.777	18.607	832	18.801	40.790
	TOTAL GENERAL, din care :	R 1.109.995	100.879	968.476	18.606	818	18.758	2.458
		% 94,20%	78,45%	99,76%	99,99%	98,32%	99,77%	6,01%
A.	Lucrări în continuare, din care:	P 685.487	128.578	492.017	18.607	0	17.380	28.905
		R 631.237	100.879	491.944	18.606	0	17.380	2.428
		% 92,06%	78,45%	99,99%	99,26%	0	100,00%	8,38%
1	Magistrala 2	P 12.480	0	0	0	0	0	12.480
		R 0	0	0	0	0	0	0
		% 0	0	0	0	0	0	0
2	Magistrala 4	P 164.364	45.438	99.456	18.470	0	0	1.000
		R 163.709	45.436	99.454	18.469	0	0	350
		% 99,60%	100,00%	100,00%	99,99%	0	0	35,00%
3	Magistrala 5, Tronson Universitate - Drumul Taberei	P 393.819	36.128	354.405	0	0	0	3.286
		R 367.145	12.811	354.334	0	0	0	0
		% 93,23%	35,46%	99,98%	0	0	0	0

4	Modernizarea instalațiilor electrice pe Magistralele 1,2,3, TL	P	4.200	0	0	0	0	0	0	0	4.200
		R	127	0	0	0	0	0	0	0	127
		%	2,86%	0	0	0	0	0	0	0	2,86%
5	Facilități pt. persoanele cu handicap	P	137	0	0	137	0	0	0	0	1.000
		R	137	0	0	137	0	0	0	0	0
		%	100,00%	0	0	100,00%	0	0	0	0	0
6	Leg.Retelei de metrou cu Aeroportul Otopeni	P	46.243	46.243	0	0	0	0	0	0	0
		R	41.863	41.863	0	0	0	0	0	0	0
		%	90,53%	90,53%	0	0	0	0	0	0	0
7	Magistrala 5, Tronson Universitate - Pantelimon	P	63.244	769	38.156	0	0	0	0	17.380	6.939
		R	58.256	769	38.156	0	0	0	0	17.380	1.951
		%	92,11%	100,00%	100,00%	0	0	0	0	100,00%	28,12%
C.	Alte cheltuieli de investiții, TOTAL, din care:	P	492.898	0	478.760	0	832	1.421	11.885	30	0
		R	478.758	0	476.532	0	818	1.378	0	0	0
		%	97,13%	0	0	0	98,32%	96,97%	100,00%	0	0
b.	Dotări independente	P	486.898	0	472.760	0	832	1.421	11.885	30	0
		R	472.863	0	470.637	0	818	1.378	0	0	0
		%	97,09%	0	99,55%	0	98,32%	86,42%	100,00%	0	0
c.	Cheltuieli pentru elab. Studiilor de fezabilitate și a altor studii	P	6.000	0	6.000	0	0	0	0	0	0
		R	5.895	0	5.895	0	0	0	0	0	0
		%	98,25%	0	98,25%	0	0	0	0	0	0



Diferența dintre valoarea realizărilor prezentată în tabelul de mai sus și rulajele din balanța de verificare la 31.12.2014 sunt ca urmare:

- a tranzacțiilor între conturi bancare;
- a restituirii la bugetul de stat în cursul anului a sumelor primite și neconsumate în anul precedent.

CAPITOLUL IV - ANALIZA PE BAZĂ DE BILANȚ

Din analiza datelor prezentate în situațiile financiare la 31.12.2014 la S.C. Metrorex S.A. rezultă următoarele:

ACTIVE IMOBILIZATE

IMOBILIZĂRI NECORPORALE

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

Imobilizările necorporale la 31 decembrie 2014, în sumă de 20.329.925 lei, sunt evaluate la valoarea de intrare și se prezintă astfel:

Imobilizari necorporale

-lei-

Cost	Sold la	Creșteri	Reduceri	Sold la
	31.12.2013			31.12.2014
Concesiuni, brevete si alte drepturi si valori similare	14.939.884	0	0	14.939.884
Alte imobilizari necorporale	5.390.041	1.553.078	0	6.943.119
Total	20.329.925	1.553.078	0	21.883.003
Deprecieri (amortizari sau provizioane)				
Concesiuni, brevete si alte drepturi si valori similare	3.697.295	2.815.135	0	6.512.430
Alte imobilizari necorporale	4.060.317	626.966	0	4.687.283
Total	7.757.612	3.442.101	0	11.199.713
Valoare neta				

Concesiuni, brevete si alte drepturi si valori similare	11.242.589			8.427.454
Alte imobilizari necorporale	1.329.724			2.255.836
Valoare netă imobilizari necorporale	12.572.313			10.683.290

Creșterile imobilizărilor necorporale în sumă de 1.553.078 lei sunt ca urmare a punerilor în funcțiune a unor softuri pentru calculatoare de monitorizare a instalațiilor, pentru echipamente de radiocomunicații etc.

Cheltuielile aferente achiziționării de brevete, drepturi de autor, licențe, mărci de comerț sau fabrică și alte valori similare, precum și cheltuielile de dezvoltare care din punct de vedere contabil reprezintă imobilizări necorporale, se recuperează prin intermediul deducerilor din amortizarea acestora.

IMOBILIZĂRI CORPORALE – mijloace fixe și terenuri

Imobilizările corporale la 31.12.2014 se prezintă astfel:

Imobilizari corporale

- lei -

Cost	Sold la	Creșteri	Reduceri	Sold la
	31.12.2013			31.12.2014
Terenuri si amenajari de terenuri	136.000	1.260.900	0	1.396.900
Constructii	4.034.880	971.042	1.163.074	3.842.848
Instalatii tehnice, mijloace de transport	963.603.376	124.122.115	322.951.801	764.773.690
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie	13.614.723	1.519.925	5.577.004	9.360.644
Imobilizari corporale in curs	1.815.677.119	1.126.939.692	384.573.178	2.558.043.633
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	106.177.500	98.033.056	141.297.500	62.913.056
Total imobilizări corporale	2.903.243.598	1.352.846.730	855.759.557	3.400.330.771
Deprecieri (amortizari sau provizioane)				
Terenuri si amenajari de terenuri	0	0	0	0
Constructii	818.294	124.569	942.863	0
Instalatii tehnice, mijloace de transport	201.874.021	92.637.632	265.879.927	8.387.544
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie	3.952.869	1.836.144	5.577.414	15.009
Imobilizari corporale in curs				
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale				

Total amortizări/deprecieri	206.645.184	94.598.345	292.840.976	8.402.553
Valoare neta				
Terenuri si amenajari de terenuri	136.000			1.396.900
Constructii	3.216.586			3.842.848
Instalatii tehnice, mijloace de transport	761.729.355			756.386.146
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie	9.661.854			9.345.635
Imobilizari corporale in curs	1.815.677.119			2.558.043.633
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	106.177.500			62.913.056
Valoare netă imobilizari corporale	2.696.598.414			3.391.928.218

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 și utilaje de tractare.

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

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

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

La sfârșitul exercițiului financiar 2014 SC Metrorex SA a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale evidențiate contabil în patrimoniu public și patrimoniu propriu. Valoarea justă a fost determinată pe baza unor evaluări efectuate de către profesioniști calificați în evaluare, membrii ai Asociației Naționale a Evaluatorilor din Romania – ANEVAR.

Amortizarea calculată pentru imobilizările corporale astfel reevaluate se înregistrează în contabilitate începând cu exercițiul financiar al anului 2014.

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

-lei-					
Elemente de imobilizări	Valoare inventar	Amortizare cumulată	Valoare netă	Valoare justă la 31.12.2014	Diferență reevaluare înregistrată la 31.12.2014
Terenuri	136.000,00	0,00	136.000,00	1.396.900,00	1.260.900,00
Construcții	4.034.880,00	942.862,79	3.092.017,21	3.842.248,35	750.831,14
Instalații tehnice, mijloace de transport	1.035.575.166,00	290.637.114,59	744.938.051,41	756.386.145,96	11.448.094,56
Mobilier, aparatură, birotică	14.442.045,00	5.679.107,98	8.688.220,02	9.345.634,69	657.414,67
TOTAL	1.054.113.374,00	297.259.085,36	756.854.288,64	770.970.929,00	14.117.240,37

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

Diferența rezultată ca urmare a reevaluării a fost tratată astfel:

- 52.890.628,91 lei, ca o creștere a rezervei din reevaluare reflectată ca un subelement distinct în „Capital și rezerve” (contul 105 „Rezerve din reevaluare”);

- 38.639.778,49 lei, ca o descreștere a rezervei din reevaluare și se reflectată pe seama rezervei nete din reevaluare la 31.12.2014;

- 133.610,05 lei, ca o descreștere a rezervei din reevaluare și este reflectată pe seama contului de profit și pierdere ca o cheltuială curentă aferentă deprecierii.

Amortizarea calculată pentru imobilizările corporale astfel reevaluate se înregistrează în contabilitate începând cu exercițiul financiar al anului 2015.

Imobilizări corporale în curs

S.C. Metrorex S.A. are demarate o serie de obiective de investiții în curs, aflate în diferite stadii de execuție. O parte din aceste valori este reprezentată de proiecte și studii de fezabilitate, pentru care nu există fonduri destinate continuării lucrărilor. Societatea analizează posibilitatea și oportunitatea finalizării obiectivelor respective, precum și eventualele posibilități de valorificare în situația în care acestea nu mai sunt utile societății.

Suma de 62.913.056 lei reprezintă avans acordat către CONSTRUCCIONES Y AUXILIAR DE FERROCARRILES SA în baza contractului nr.79/2014, în vederea furnizării și punerii în funcțiune a 8 trenuri noi de metrou.

IMOBILIZĂRI FINANCIARE

- lei -

Imobilizari financiare	Sold la 31.12.2013	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2014
Cost				
Actiuni detinute la entitatile afiliate	0	0	0	0
Alte creante imobilizate	132.852	0	0	132.852
Total	132.852	0	0	132.852
Deprecieri				
Ajustari pentru actiunile detinute la entitatile afiliate	0	0	0	0
Ajustari pentru alte creante imobilizate	0	0	0	0
Total	0	0	0	0
Valoare neta				
Actiuni detinute la entitatile afiliate	0	0	0	0
Alte creante imobilizate	132.852	0	0	132.852
Total imobilizari financiare	132.852	0	0	132.852

Imobilizările financiare, în sumă de 132.852 lei și reprezintă garanții depuse pentru furnizarea de utilități, chirii etc. în sumă de 118.064 lei și cauțiune pe seama și la dispoziția Judecătorei sectorului 5 București în legatura cu dosarul 398/2013 Pet Prod în sumă de 14.788 lei.

Stocuri

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

Componența acestor stocuri este următoarea:

-lei -

Explicație	31.12.2013	31.12.2014
Materii prime și materiale consumabile		
Materiale auxiliare	7.619.726	9.802.353
Combustibili	205.230	169.631
Piese de schimb	2.767.825	1.753.391
Alte materiale consumabile	1.809.733	1.745.428
Materiale de natura obiectelor de inventar	881.469	419.278
Ambalaje	2.549	2.543
Total materii prime și materiale consumabile	13.286.532	13.892.624
Produse reziduale	1.452.123	1.485.430
Total produse reziduale	1.452.123	1.485.430
Total stocuri	14.738.655	15.378.054

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

Produsele reziduale reprezintă deșuri provenite din casari de mijloace fixe a căror valorificare se efectuează prin Bursa Română de Mărfuri.

CREANȚE

Situația creanțelor la data de 31 decembrie 2014 se prezintă astfel:

- lei -

Creante	Sold la 31.12.2014	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
1	2	3	4
Creante comerciale			
Alte creante imobilizate	132.852		132.852
Clienți	2.773.930	2.773.930	
Clienți - facturi de întocmit	1.564.766	1.564.766	
Total creante comerciale	4.471.548	4.338.696	132.852
Alte creante			
Avansuri acordate personalului	64.420	64.420	
Alte creante în legătură cu personalul	1.595.673	1.595.673	
TVA de recuperat	2.819.473	2.819.472	
TVA neexigibilă	4.397.467	4.397.467	
Subvenții	22.234.463	20.410.566	1.823.897
Alte creante privind bugetul statului	13.788.034	13.788.034	
Decontări din operații de participare - activ	1.760.074	1.760.075	
Debitori diverși	1.627.379	1.627.379	
Decontări în curs de clarificare	1.800	1.800	
Provizioane pentru deprecierea creanțelor - debitori diverși	-20.050.613	-20.050.613	
Total alte creante	28.238.170	26.414.273	1.823.897
TOTAL CREANȚE	32.709.718	30.752.969	1.956.749

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

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

Societatea, la 31.12.2014 avea de recuperat TVA în sumă de 2.819.473 lei. Soldul debitor TVA neexigibilă, este aferent facturilor de primit de la furnizorii din exploatare în sumă de 4.376.350 lei și TVA la încasare în sumă de 21.117 lei.

Subvențiile în sumă de 22.234.463 lei sunt creanțe pe seama statului constituite astfel:

- suma de 2.127.873 lei necesară rambursării creditului guvernamental BIRD, în baza acordului de împrumut, nepreluat spre administrare de către Ministerul Finanțelor Publice;

- suma de 20.106.590 lei - împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenție aferente reducerilor conform legii la cartele de călătorie acordate elevilor/studentilor și veteranilor/revoluționarilor. Suma conține TVA care devine exigibil la momentul încasării și se virează la bugetul statului.

Alte creanțe privind bugetul statului în sumă de 13.788.034 lei sunt constituite astfel:

- creanțe față de Fondul National Unic al Asigurărilor Sociale de Sănătate în suma de 4.121.438 lei reprezentată de contravaloarea concediilor medicale de încasat;

- TVA de recuperat în suma de 9.666.596 lei în baza Deciziei nr.2290/17.07.2013 pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a VIII a Contencios Administrativ și Fiscal, din dosarul 3821/2/2013, cu privire la soluționarea contestației administrativ-fiscale privind obligațiile fiscale de plată stabilite de inspecția fiscală. Au fost admise la deductibilitate și anularea obligațiilor fiscale suplimentare în sumă de 4.900.355 lei precum și anularea majorărilor de întârziere în sumă de 4.766,241 lei.

Decontările din operații din participare în sumă de 1.760.074 lei reprezintă deconturi aferente contractelor de asociere în participațiune cu SC Sindomed Servcom, Euromedia, Lemon și Spectacular.

Decontările în curs de clarificare în sumă de 1.800 lei reprezintă valoarea facturii nr FV14M7714466/17.12.2014 emisă de către Eurial Invest pentru care s-a emis factură de stornare în luna ianuarie 2015.

Din suma de 1.627.379 lei aferentă debitorilor diverși, suma de 1.287.202,40 lei reprezintă debitul înregistrat pentru SC PETPROD SRL . Pentru acest debit, a fost constituită ajustare pentru deprecierea creanțelor.

În urma analizei efectuate societatea are înregistrat ajustări pentru deprecierea creanțelor în suma 20.050.613 lei, astfel:

- ajustări pentru debitori, persoane fizice și juridice neincasate, în suma de 1.325.019 lei;

- ajustări pentru sumele nerecuperate de la FNUASS în suma de 2.510.602 lei;

- ajustări pentru subvențiile neincasate aferente facilităților de călătorie acordate conform prevederilor legale în suma de 16.214.992 lei.

FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2014	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	1-5 ani
Sume datorate instituțiilor de credit			
Credite bancare externe garantate de stat - BIRD	2.127.873	303.976	1.823.897
Credite bancare interne garantate de stat - CEC Bank	110.000.000	55.000.000	55.000.000
Total	112.127.873	55.303.976	56.823.897
Avansuri incasate in contul comenzilor			
Cienti - creditorii	16.614	16.614	
Total	16.614	16.614	
Datorii comerciale			
Furnizori	42.292.120	42.292.120	
Furnizori de imobilizari	10.936.660	10.936.660	
Furnizori - facturi nesosite	22.718.601	22.718.601	
Total	75.947.381	75.947.381	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale			
Alte imprumuturi si datorii asimilate	301.135	301.135	
Personal - salarii datorate	6.617.230	6.617.230	
Personal - ajutoare materiale datorate	176.371	176.371	
Drepturi de personal neridicate	50.723	50.723	
Retineri din salarii datorate tertilor	2.346.779	2.346.779	
Alte datorii in legatura cu personalul	1.585.933	164.061	1.421.872
Asigurari sociale	9.287.643	9.287.643	
Ajutor somaj	251.975	251.975	
Tva de plata	10.602.195	10.602.195	
Tva neexigibila	3.804.211	3.804.211	
Impozitul pe venituri de natura salariilor	2.790.654	2.790.654	
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	60.786	60.786	
Alte datorii fata de bugetul statului	7.747.815	7.747.815	
Creditori diversi	39.994.806	9.370.965	30.623.841
Total	85.618.256	53.572.543	32.045.713
Total datorii	273.710.124	184.840.514	88.869.610

Suma de 2.127.873 lei reprezintă suma datorată la 31.12.2014 către Banca Internațională pentru Reconstrucție și Dezvoltare numită BIRD instituțiilor de credit obținute cu garanția statului, respectiv împrumutul BIRD. Rambursarea subîmprumutului se face în rate semestriale egale până la scadența de 15.10.2021.

Suma 110.000.000 lei reprezintă creditul contractat de la CEC la finele anului 2011, obținut cu garanție de stat pentru o perioadă de 5 ani, pentru care societatea a beneficiat de o perioadă de grație de 2 ani. Rata dobânzii pentru acest împrumut este ROBOR 1M+0,9%. În cursul anului 2014 a fost rambursată suma de 55.000.000 lei din împrumutul contractat.

Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale, în sumă de 85.618.256 lei, reprezintă:

- garanțiile de bună execuție pentru lucrări de investiții constituite și nevirate în conturile de garanții;
- salarii datorate personalului;
- popri, chirii și alte rețineri datorate de salariați,
- garanțiile materiale datorate gestionarilor la încetarea calității de gestionar precum și încasările de la salariați pentru achiziția de abonamentele CFR conform CCM;
- datorii față de bugetul statului privind sume din activitatea de investiții;
- TVA neexigibilă aferentă veniturilor înregistrate în avans pentru cartelele magnetice date spre vânzare, facilităților acordate și facturilor de întocmit;
- impozitul pe venitul din salarii.

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

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

CAPITAL PROPRIU

Structura capitalului propriu la data de 31 decembrie 2014 se prezintă astfel:

-lei-

Element al capitalurilor proprii	31.12.2013	31.12.2014
Capital subscris vărsat	20.177.588	20.177.588
Prime de fuziune	1.535.962	1.535.962
Rezerve din reevaluare	227.364.578	215.457.320
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	53.586.470	79.744.578
Alte rezerve	404.380	404.380

Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită , sold debitor	237.266.248	301.725.249
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS mai puțin IAS 29, sold debitor	299.547	299.547
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, sold creditor	44.329.066	41.303.012
Pierdere exercitiului financiar	64.459.000	0
Total	45.373.249	56.598.044

Capitalul propriu a înregistrat o creștere față de anul precedent ca urmare a înregistrării rezultatului reevaluării patrimoniului care, pe total, a indicat o apreciere mai mare decât deprecierea imobilizărilor corporale. Rezerva din reevaluare astfel constituită a fost evidențiată ca subelement distinct în „Capital și rezerve” (contul 105 - ”Rezerve din reevaluare”).

Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită a crescut față de anul precedent ca urmare a înregistrării pierderii realizate în anul 2013.

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

6. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Pe baza datelor preluate din Situațiile financiare se calculează indicatori specifici.

Principalii indicatori economico-financiari, prezentați în Nota explicativă nr.9 din cadrul Situațiilor financiare la 31 decembrie 2014, sunt:

A. Indicatori de lichiditate

Lichiditatea reprezintă capacitatea entității de a-și onora la termen obligațiile de plată cu resursele bănești de care dispune.

Indicatorul lichidității curente stabilește garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea recomandată acceptabilă a acestui indicator este în jur de 2.

$$\text{Lichiditatea curentă} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 0,72$$

Valoarea de 0,72 indică dificultăți în achitarea la scadență a datoriilor curente din activele curente.

Indicatorul lichidității imediate arată posibilitatea achitării datoriilor curente din valorile de trezorerie existente și din cele care se vor încasa din creanțe la scadențe. Valoarea recomandată este mai mare de 1.

$$\text{Lichiditatea imediată} = \frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 0,64$$

Valoarea de 0,64 indică dificultăți de achitare a datoriilor scadente.

B. Indicatori de risc

Indicatorul gradului de îndatorare stabilește ponderea creditelor pe termen lung (capital împrumutat) în capitalul propriu.

$$\text{Gradul de îndatorare} = \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} * 100 = 61,09$$

Indicatorul are valoarea mai mare de 40%, cât ar fi valoarea maximă și arată că există riscul de incertitudine în obținerea rezultatelor economice optime.

C. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Indicatorii de activitate sau indicatori de gestiune furnizează informații cu privire la capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale.

Viteza de rotație a activelor imobilizate arată ponderea cifrei de afaceri în totalul activelor imobilizate și exprimă în ce proporție volumul cifrei de afaceri este generat de o anumită valoare a activelor imobilizate.

$$\text{Viteza de rotație a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 0,19$$

Se apreciază că nivelul indicatorului este satisfăcător, indicând că la 1 leu active totale se obțin 0,17 lei venituri aferente cifrei de afaceri.

D. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profitul pe care îl obține societatea din banii investiți atât de statul român cât și de creditorii pe termen lung.

$$\text{Rentabilitatea capitalului angajat} = \frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii}}{\text{Capital angajat}} = - 28\%$$

Capitalul angajat se referă la capitalul propriu plus datoriile pe termen lung sau total active minus datorii curente. Se apreciază că societatea nu poate obține profit.

7. VENITURI ÎN AVANS

În bilanț, valoarea de 2.452.244.386 lei, reprezintă:

- Venituri în avans în sumă de 11.693.469,82 lei compuse din:
 - venituri aferente cartelelor magnetice de călătorie destinate vânzării în suma de 10.930.065,07 lei;
 - venituri în avans din valorificare deșeuri în sumă de 763.404,75 lei;
- Subvenții pentru investiții în suma de 3.187.666.924 lei compuse din:
 - soldul creditor al contului 4751 „Subvenții pentru investiții” în valoare de 1.954.294.408,71 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 în valoare de 1.233.357.182,47 lei reprezintă subvenții nerambursabile POS-T. Din anul 2013 societatea beneficiază de fonduri structurale fonduri structurale cuprinse în Programul Operațional Sectorial 2007-2013 pentru trei proiectele majore:
 - „Linia de Metrou Magistrala 5: Secțiunea Raul Doamnei – Eroilor (Ps Opera) Inclusiv Valea Ialomitei” în valoare totală de 3.122.062.721 lei (708.513.042 EUR), conform Ordinului Ministrului transporturilor nr. 1438/20.11.2013, modificat și completat prin Ordinul Ministrului transporturilor nr. 1674/18.12.2014;
 - „Magistrala 4. Racordul 2. Secțiunea Parc Bazilescu – Străulești”, în valoare totală de 763.399.986 lei (173.244.068 EUR), conform Ordinului ministrului transporturilor nr. 1624/08.12.2014;
 - „Îmbunătățirea serviciilor de transport public de călători cu metroul pe Magistrala 2. Berceni – Pipera”, în valoare totală de 1.490.863.360 lei (338.917.313 EUR), conform Ordinului ministrului transporturilor nr. 1661/12.12.2014.

Subvențiile pentru investiții sunt recunoscute în bilanț ca venit amânat care este înregistrat în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

8. PREZENTAREA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE

LA 31 DECEMBRIE 2014

- lei -

Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar	
	2013	2014
Cifra de afaceri netă	526.099.487	569.036.251
Producția vândută	197.961.487	200.029.190
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	328.138.000	369.007.061
Venituri aferente costului producției în curs de execuție (Sold C)	483.106	33.307
Alte venituri din exploatare	77.461.665	86.420.488
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	604.044.258	655.490.046
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile din care:	7.096.972	7.358.393
Alte cheltuieli materiale	1.358.835	926.676
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	61.883.066	56.150.845
Cheltuieli cu personalul , din care:	288.795.153	293.011.035
Salarii și indemnizații	210.679.133	215.871.323
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	78.021.792	77.139.712
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	95.697.135	98.236.438
Cheltuieli	95.697.135	98.236.438
Ajustări de valoare privind activele circulante	15.597.675	3.193.072
Cheltuieli	17.190.662	30.532.800
Venituri	1.592.987	27.339.728
Alte cheltuieli de exploatare	181.358.565	187.573.914
Cheltuieli privind prestațiile externe	180.193.241	173.202.257
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1.183.106	8.172.463
Alte cheltuieli	76.446	6.199.194
Cheltuieli privind provizioanele pentru pensii	5.266.590	1.518.284
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	687.053.991	647.968.657
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:		
- Profit	0	7.521.389
- Pierdere	53.009.733	0
Venituri din dobânzi	276.349	106.610
Alte venituri financiare	614.573	418.863
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	890.922	525.473
Cheltuieli privind dobânzile	11.717.668	7.642.936
Alte cheltuieli financiare	622.521	421.926
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	12.340.189	8.046.862
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):		
- Profit	0	0
- Pierdere	11.449.267	7.521.389
PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):		
- Profit	0	0

- Pierdere	64.459.000	0
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:		
- Profit	0	0
- Pierdere	0	0
VENITURI TOTALE	604.935.180	656.015.519
CHELTUIELI TOTALE	669.394.180	656.015.519
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):		
- Profit	0	0
- Pierdere	64.459.000	0
Impozitul pe profit	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:		
- Profit	0	0
- Pierdere	64.459.000	0

În urma rectificării bugetului de stat pe anul 2014, prin O.U.G. nr. 74/03.12.2014, S.C. Metrorex S.A. i-au fost alocate suplimentar suma de 40.571.000 lei la cap. „Subvenții pentru transportul călătorilor cu metroul”. În aceste condiții a încheiat rezultatul financiar cu un profit de 7.938,90 lei. Conform HG nr 482/1999 privind înființarea Societății Comerciale de Transport cu Metroul București „Metrorex” – SA, societatea primește de la bugetul de stat transferuri, care să acopere diferențele dintre veniturile proprii din activitatea de transport de călători și cheltuielile totale. Prin urmare, rezultatul exercitiului financiar pe anul 2014 nu poate fi profit.

Acest profit a fost reflectat în situațiile financiare ca o datorie la bugetul de stat prin diminuarea veniturilor din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete, astfel rezultatul înregistrat al exercitiului financiar 2014 este 0.

9. CONTROLUL INTERN

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

Ca urmare, procedurile de control intern au ca obiectiv:

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

Activitățile de control fac parte integrantă din procesul de gestiune prin care entitatea urmărește atingerea obiectivelor propuse. Controlul vizează aplicarea normelor și procedurilor de

control intern, la toate nivelele ierarhice și funcționale: aprobare, autorizare, verificare, evaluarea performanțelor operaționale, securizarea activelor, separarea funcțiilor.

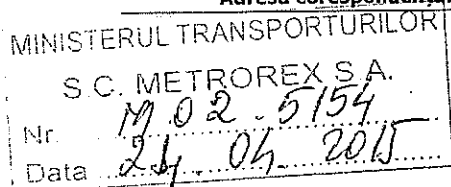
În baza Hotărârii Consiliului de Administrație nr. .05.2015, Președintele Consiliului de Administrație semnează în numele Consiliului de Administrație prezentul Raport al Administratorilor.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI de ADMINISTRAȚIE,

Florin Mihai ALEXANDRESCU



Adresa corespondență: punct de lucru - Brașov, str. Negoiu nr.4, apt.5, județ Brașov, cod poștal 500002



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

1. Raport cu privire la situațiile financiare

În conformitate cu contractul de servicii nr.1/C15.004/15.01.2015, am auditat situațiile financiare ale Societății Comerciale de Transport cu Metroul Bucuresti „Metrorex,, - S.A., pe anul 2014, formate din:

- Bilanț, Contul de profit și pierdere, Date informative, Situația activelor imobilizate, Situația modificării capitalurilor proprii, Situația fluxului de numerar, Notele explicative la situațiile financiare anuale la data de 31.12.2014, întocmite în conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, Legea contabilității nr. 82/1991R cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare menționate se referă la:

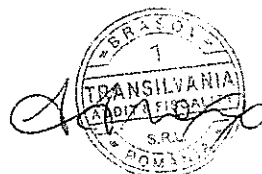
- Activ net/Total capitaluri: 56.598.044 lei *
- Rezultatul net al exercițiului financiar: 0 lei

2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conform prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991R, conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, și pentru acel control intern, pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată fie de fraudă, fie de eroare.

Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui sistem de control intern adecvat pentru întocmirea și prezentarea fidelă a unor situații financiare care să nu conțină anomalii semnificative, datorate erorilor sau fraudei, selectarea și aplicarea de politici contabile adecvate și realizarea de estimări contabile rezonabile pentru circumstanțele existente.

*Toate valorile menționate în prezentul Raport sunt rotunjite prin adaos sau prin lipsă până la cel mai apropiat număr întreg.



3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer conformitatea cu cerințele etice, planificarea și desfășurarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra faptului că situațiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativă.

Un audit implică îndeplinirea de proceduri pentru a obține probe de audit despre valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare. În realizarea acelor evaluări ale riscului, auditorul consideră controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rațional al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

În opinia noastră situațiile financiare prezintă o imagine fidelă a poziției financiare, rezultatelor și fluxurilor de numerar pentru exercițiul încheiat la data de **31.12.2014**, în conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene și Legea contabilității nr. 82/1991R cu modificările și completările ulterioare.

*Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza pentru o opinie de audit calificată **FARĂ REZERVE**.*

4. Alte aspecte

Societatea nu obținut profit în anul 2014, pierderea cumulată înregistrată fiind de 260.721.783 lei și reprezintă pierderi din exercițiile anterioare. Conducerea Societății Comerciale de Transport cu Metroul Bucuresti „Metrorex,, - S.A. estimează continuarea activității în perioadele urmatoare, având în vedere faptul că prestează un serviciu public social. În conformitate cu HG 482/1999 privind înființarea Societății Comerciale de Transport cu Metroul Bucuresti „Metrorex,, - S.A., diferențele dintre veniturile proprii și cheltuielile totale din activitatea de transport călători, se suportă din bugetul de stat.

Situațiile financiare ale Societății Comerciale de Transport cu Metroul Bucuresti „Metrorex,, - S.A. pentru anul 2013 au fost auditate de alt auditor care a exprimat o opinie cu rezerve.

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății Comerciale de Transport cu Metroul Bucuresti „Metrorex,, - S.A. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte care trebuie raportate într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Situațiile financiare nu sunt menite să prezinte poziția financiară a societății în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare ale Societății Comerciale de Transport cu Metroul Bucuresti „Metrorex,, - S.A. nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România și anume OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene și Legea contabilității nr. 82/1991R cu modificările și completările ulterioare.

Cu considerație,

Data raportului: 24.04.2015

Auditor, Drăgoi Antoanella-Mariyeane,

Carnet auditor nr.1842/2007

Autorizație firmă de audit CAFR nr. 1020/2010

