

# RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

## I Prezentarea generala

S.C. "Electrificare CFR" S.A. Bucuresti, infiintata prin HGR 1283/2004, isi desfasoara activitatea in conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, precum asigurarea functionarii infrastructurii feroviare si asigurarii necesarului de energie electrica de tractiune in scopul realizarii transportului feroviar public.

Capitalul social al societatii este de 627.333.042,5 lei reprezentand 250.933.217 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune.

S.C. "Electrificare CFR" S.A. este organizata in 8 sucursale, acestea coordonand activitatea unui numar de 23 centre de electrificare, dispersate pe intregul teritoriu al Romaniei in scopul asigurarii functionarii tuturor instalatiilor feroviare de tractiune electrica.

## II Analiza executiei bugetului de venituri si cheltuieli

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2014 a fost fundamentat pe baza veniturilor din prestatii ce urmau a fi executate conform contractelor incheiate si a unor lucrari prognozate cu CNCF CFR S.A. si terti, precum si a contractelor incheiate cu furnizorii de energie electrica si operatorii de transport feroviar.

Executia bugetara pe anul 2014 se prezinta dupa cum urmeaza:

								lei
Nr. crt.	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat 2014 conform Hotararii A.G.A.nr.28 /22.12.2014	Realizat 2014 din care:	ENERGIE EL.	EXPLOATARE	%	
0	1	2	3	4	5	5a	5b	6=5/4
I.	<b>VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)</b>	1	180.985.000	190.870.133	105.748.931	85.121.202	105,46	
	<b>Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:</b>	2	180.381.000	190.207.605	105.654.263	84.553.341	105,45	
	a) din productie vanduta (Rd.4+Rd.5+Rd.6+R	3	83.736.000	80.787.277	0	80.787.277	96,48	

d.7), din care:							
a1)	din vânzarea produselor	4	130.000	13.740		13.740	10,57
a2)	din servicii prestate	5	83.355.000	80.666.705		80.666.705	96,77
a3)	din redevențe și chirii	6	100.000	106.832		106.832	106,83
a4)	alte venituri	7	151.000			0	0,00
b)	din vânzarea mărfurilor	8	74.928.000	105.663.899	105.652.679	11.220	141,02
c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9					
c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10					
c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11					
d)	din producția de imobilizări	12					
e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13					
f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	21.717.000	3.756.429	1.585	3.754.844	17,30
f1)	din amenzi și penalități	15	185.000	170.114	1.585	168.530	91,95
f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16					
	- active corporale	17					
	- active necorporale	18					
f3)	din subvenții pentru investiții	19	3.185.000	3.184.933		3.184.933	100,00
f4)	din valorificare	20					

		a certificatelor CO2							
	f5)	alte venituri	21	18.347.000	401.382		401.382	0,00	
2	<b>Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:</b>		22	<b>604.000</b>	<b>662.529</b>	<b>94.668</b>	<b>567.861</b>	<b>109,69</b>	
	a)	din imobilizări financiare	23						
	b)	din investiții financiare	24						
	c)	din diferențe de curs	25	604.000	662.529	94.668	567.861	109,69	
	d)	din dobânzi	26						
	e)	alte venituri financiare	27						
3	Venituri extraordinare		28						
<b>II</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)</b>		29	<b>188.985.000</b>	<b>198.786.781</b>	<b>100.424.409</b>	<b>98.362.372</b>	<b>105,19</b>	
1	<b>Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd. .120), din care:</b>		30	<b>188.970.000</b>	<b>198.771.440</b>	<b>100.424.409</b>	<b>98.347.030</b>	<b>105,19</b>	
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:		31	86.099.000	109.538.058	98.454.888	11.083.169	127,22	
A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:		32	80.348.000	102.612.909	97.356.287	5.256.623	127,71	
	a)	cheltuieli cu materiile prime	33	1.100.000	751.761		751.761	68,34	
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	2.795.000	2.851.686	0	2.851.686	102,03	
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	595.000	564.643		564.643	94,90	
	b2)	cheltuieli cu combustibili	36	2.200.000	2.287.043		2.287.043	103,96	
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	450.000	144.956		144.956	32,21	
	d)	cheltuieli privind energia și apa	38	1.600.000	1.488.107		1.488.107	93,01	
	e)	cheltuieli privind mărfurile	39	74.403.000	97.376.399	97.356.287	20.113	130,88	
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:		40	795.000	562.602	0	562.602	70,77	
	a)	cheltuieli cu	41	395.000	238.426		238.426	60,36	

		întreținerea și reparațiile						
b)		cheltuieli privind chiriile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	345.000	313.939	0	313.939	91,00
	b1)	- către operatori cu capital integral/maj oritar de stat	43	345.000	313.939		313.939	91,00
	b2)	- către operatori cu capital privat	44					
c)		prime de asigurare	45	55.000	10.237		10.237	18,61
A3		Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.5 0+Rd.57+Rd.62+Rd. 63+Rd.67+ Rd.68+Rd.69+Rd.78 ) , din care:	46	4.956.000	6.362.547	1.098.602	5.263.945	128,38
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	47					
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48					
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49					
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50					
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51					
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/200 6, cu modificările ulterioare	52					
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53					
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate,	54					

		potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare					
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovare a pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	55				
		- ch.de promovare a produselor	56				
d)	Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:		57				
	d1)	ch.de sponsorizare a cluburilor sportive	58				
	d2)	ch. de sponsorizare a unităților de cult	59				
	d3)	ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale	60				
	d4)	alte cheltuieli cu sponsorizarea	61				
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane		62	3.585.000	3.450.510	3.450.510	96,25
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:		63	176.000	96.725	96.725	54,96
		- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	118.000	61.425	0	61.425 52,05



	-interna	65	116.000	60.128		60.128	51,83
	-externa	66	2.000	1.297		1.297	64,83
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	160.000	149.970		149.970	93,73
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	10.000	95.147	10.505	84.642	951,47
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	25.000	8.404	0	8.404	33,62
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70					
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea a tehnicii de calcul	71					
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	25.000	8.404		8.404	33,62
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73					
	- aferente bunurilor de natura domeniului public	74					
i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75					
i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76					
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte	77					

	anunțuri						
j)	alte cheltuieli	78	1.000.000	2.561.791	1.088.097	1.473.694	256,18
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:		79	620.000	845.225	0	845.225	136,33
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80					
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81					
c)	ch. cu taxa de licență	82					
d)	ch. cu taxa de autorizare	83	29.000	50.672		50.672	174,73
e)	ch. cu taxa de mediu	84					
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	591.000	794.553		794.553	134,44
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:		86	89.016.000	93.946.596	1.969.521	91.977.075	105,54
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+Rd.92)	87	68.946.000	73.268.998	1.551.580	71.717.418	106,27
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	68.500.000	72.779.067	1.551.580	71.227.487	106,25
	a) salarii de bază	89	43.700.000	48.629.092	1.036.000	47.593.092	111,28
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	24.800.000	24.149.975	515.580	23.634.395	97,38
	c) alte bonificații (conform CCM)	91					
C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+Rd.99), din care:	92	446.000	489.931	0	489.931	109,85
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	446.000	489.931		489.931	109,85
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu	94					

		modificările ulterioare;						
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95					
		b) tichete de masă;	96					
		c) tichete de vacanță;	97					
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98					
		e) alte cheltuieli conform CCM.	99					
C3		Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100					
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101					
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102					
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103					
C4		Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+ Rd.112), din care:	104	598.000	534.204	0	534.204	89,33
		a) pentru directori/direcțorat	105	196.000	183.973	0	183.973	93,86
		- componentă fixă	106	196.000	183.973		183.973	93,86
		-	107					



	component a variabilă						
	b) pentru consiliul de administrație/consiliu l de supraveghere, din care:	108	256.000	225.231	0	225.231	87,98
	- component a fixă	109	256.000	225.231		225.231	87,98
	- component a variabilă	110					
	c) pentru AGA și cenzori	111	146.000	125.000		125.000	85,62
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112					
C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale (Rd.114+Rd.115+Rd. .116+Rd.117+Rd.11 8+Rd.119), din care:	113	19.472.000	20.143.394	417.941	19.725.453	103,45
	a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	114	14.666.000	14.482.733	299.454	14.183.279	98,75
	b) ch. privind contribuția la asigurări pt.soma	115	347.000	367.371	7.758	359.613	105,87
	c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	116	4.210.000	4.465.905	93.870	4.372.035	106,08
	d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale afereente fondului de salarii	117	249.000	827.385	16.859	810.526	332,28
	e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii	118					
	f) cheltuieli privind alte contribuții si fonduri speciale	119					
	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+ Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care:	120	13.235.000	-5.558.438	0	-5.558.438	-42,00
a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	121	3.735.000	3.846.082	0	3.846.082	102,97
	- către bugetul general consolidat	122	3.735.000	3.846.082		3.846.082	102,97
	- către alți creditori	123					

b)	cheltuieli privind activele imobilizate	124						
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125						
d)	alte cheltuieli	126						
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127	5.500.000	5.304.517		5.304.517	96,45	
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	128	4.000.000	-14.709.037	0	14.709.037	-367,73	
f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	129	4.000.000	3.496.617		3.496.617	87,42	
f1.1)	- provizioane privind participarea la profit a salariaților	130						
f1.2)	- provizioane în legătură cu contractul de mandat	130a						
f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare, din care:	131		18.205.654		18.205.654		
f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	132						
	- din participarea salariaților la profit	133						
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	134						

			- venituri din alte provizioane	135					
2		<b>Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:</b>		136	15.000	15.341	0	15.341	102,28
	a)	cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care:		137					
	a1)	aferente creditelor pentru investiții		138					
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă		139					
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.141+Rd.142), din care:		140	15.000	15.341	0	15.341	102,28
	b1)	aferente creditelor pentru investiții		141	15.000	15.341		15.341	102,28
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă		142					
	c)	alte cheltuieli financiare		143					
3		Cheltuieli extraordinare		144					
III		<b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)</b>		145	-8.000.000	-7.916.648	5.324.522	13.241.169	98,96
			venituri neimpozabile	146					
			cheltuieli nedeductibile fiscale	147					
IV		IMPOZIT PE PROFIT		148					
V		DATE DE FUNDAMENTARE		149					
	1	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87)		150	68.946.000	73.268.998	1.551.580	71.717.418	106,27
	2	Cheltuieli cu salariile (Rd.88), din care:		151	68.500.000	72.779.067	1.551.580	71.227.487	106,25

		<b>- Cheltuieli cu salariile aferente personalului angajat pe perioadă determinată</b>	151 a					
		<b>- Cheltuieli cu salariile aferente majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată</b>	151 b					
3		Nr. de personal prognozat la finele anului	152	2.570	2.506		2.506	97,51
4		Nr. mediu de salariați	153	2.580	2.570		2.570	99,61
		<b>Nr. de personal efectiv angajat pe perioadă determinată</b>	153 a					
		<b>Nr. de personal mediu angajat pe perioadă determinată</b>	153 b					
5	a)	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	154	2.212.532	2.359.892			106,66
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială[(Rd.150-rd.93*-rd.98)/Rd.153]/12*1000	155	2.212.532	2.359.892			106,66
6	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	156	69.915	74.011			105,86
	b)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.153	157					
	c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	158					
		- cantitatea de produse	159					

		finite (QPF)						
		- pret mediu (p)	160					
		- valoare=QPF x p	161					
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2	162					
7		Plăți restante	163	0	0	0	0	
8		Creanțe restante, din care:	164	11.875.000	4.472.240	0	4.472.240	37,66
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	165	4.376.000	3.303.908		3.303.908	75,50
		- de la operatori cu capital privat	166	7.499.000	1.168.332		1.168.332	15,58
		- de la bugetul de stat	167					
		- de la bugetul local	168					
		- de la alte entitati	169					

Din analiza executiei bugetare pe anul 2014, se desprind urmatoarele concluzii:

- veniturile totale au inregistrat o depasire de 5,46% provenita in totalitate din realizarea unor venituri din exploatare superioare prevederilor bugetare cu 9.826.605 lei, ca urmare a depasirii veniturilor programate pentru furnizarea energiei electrice de tractiune. Veniturile realizate din activitatea de mentenanta si reparatii a instalatiilor feroviare au inregistrat o nerealizare de 2.948.723 lei, indeosebi datorita realizarii unui volum redus de prestatii in raporturile cu tertii;
- volumul cheltuielilor realizate a depasit cu 9.801.781 lei (+5,19%) volumul cheltuielilor programate;
- depasirea impozitelor si taxelor locale cu 225.225 lei, ca urmare a punerii in aplicare a prevederilor OUG nr. 102/2013, privind impozitul pe constructiile speciale;
- cheltuielile la 1.000 lei venituri se incadreaza in nivelul programat de 1.044 lei/1.000 lei venituri (realizat 1.041lei/1.000 lei venituri), respectiv 99,71%;
- pierderea de 7.916.648 lei se incadreaza in valoarea de 8.000.000 lei prevazuta in BVC;
- atat numarul de personal prognozat la sfarsitul anului 2014, cat si numarul mediu scriptic de salariati au inregistrat diminuari mai accentuate fata de prevederile bugetare, respectiv 97,51% si 99,61%;



- Productivitatea muncii/salariat a inregistrat o crestere de 5,86 %, atat datorita inregistrarii unui volum superior celui programat de venituri, cat si diminuarii mai accentuate a numarului mediu scriptic de salariat;
- Societatea nu inregistreaza plati restante la 31.12.2014;
- Creantele restante inregistreaza la 31.12.2014 un nivel de 4.472.240 lei fata de nivelul programat de 11.875.000 lei, respectiv 37,66%.

### III Analiza pe baza de bilant

Bilantul contabil a fost intocmit pe baza balantei de verificare contabila, elaborata la 31.12.2014 – centralizatoare, preluandu-se si grupandu-se soldurile conturilor sintetice conform normelor metodologice emise in acest sens de Ministerul Finantelor Publice.

1.Activele imobilizate concretizate in terenuri si constructii, instalatii tehnice si masini si avansuri si imobilizari corporale in curs de executie, cunosc o diminuare valorica de 4.629.730 lei, datorita scaderii valorii ramase prin inregistrarea amortismentului lunar al imobilizarilor corporale, precum si ca urmare a sistarii oricaror achizitii de imobilizari din lipsa disponibilitatilor banesti pe tot parcursul anului supus analizei.

2.Activele circulante inregistreaza cresteri de 4.209.293 lei, provenite din:

- crestere stocuri materii prime si material consumabile = 2.410.291 lei;
- crestere stocuri produse finite si marfuri = 778 lei;
- crestere valoare avansuri acordate furnizorilor de energie electrica = 1.798.224 lei.

Cresterea stocurilor de materii prime si materiale consumabile cu valoarea de 2.410.291 lei nu se datoreaza unor aprovizionari nejustificate, ci anularii unor provizioane inregistrate la 31.12.2013, situatie care conduce la majorarea postului de bilant.

3.Avansurile pentru cumparari au fost acordate furnizorilor de energie electrica conform clauzelor prevazute in contractele incheiate cu acestia.

Acordarea avansurilor a urmarit evitarea imobilizarii pe durata indelungata a unor disponibilitati de o valoare mult mai mare prin constituirea garantiilor de buna plata cu cash collateral in conditiile refuzului bancilor de a elibera scrisori de garantie bancara datorita pierderilor inregistrate si a arieratelor de ordinul a zeci de milioane lei pe tot parcursul anului 2014, fata de Bugetul General Consolidat.

Avansurile au fost acordate numai furnizorilor de energie electica.

4.Creantele societatii la 31.12.2014 se prezinta dupa cum urmeaza:

DENUMIRE CLIENTI	lei					
	1-oct.-2014	1-Dec-2014	30-Nov-2014	31-dec-2014	30-sep-2014	31-Dec-2013
SUMA	in termen	< =30	30-90	90-365	>1 an	
FACTURI NEEMISE LA ENERGIE ELECTRICA	12.962.960,00	12.962.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.N.C.F.R. S.A.	11.460.631,65	8.337.180,86	1.089.920,82	12.144,16	1.059.340,71	962.045,10
GRUP FERVIAR ROMAN S.A.	3.835.819,03	3.603.677,46	13.506,48	218.635,09	0,00	0,00
CLIENTI FACTURI DE INTOCMIT CURTEA DE CONTURI	1.171.668,64	1.171.668,64	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERVIAR GRUP S.A.	1.071.164,18	1.071.164,18	0,00	0,00	0,00	0,00
CARGOTRANS VAGON S.A.	808.309,63	797.611,33	10.698,30	0,00	0,00	0,00
UNICOM TRANZIT S.A.	708.439,24	699.764,94	8.674,30	0,00	0,00	0,00
JV ALPINE Mayerder FCC	428.426,08	428.426,08	0,00	0,00	0,00	0,00
SWIETELSKY CONSTRUCTII FERVIARE SRL	361.412,42	211.052,46	2.013,09	25.075,76	123.271,11	0,00

VEST TRANS RAIL SRL	334.849,24	334.433,91	415,33	0,00	0,00	0,00
ALTI CLIENTI	1.741.128,93	794.629,07	288.607,88	160.087,21	105.455,98	392.348,79
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>34.884.809,04</b>	<b>30.412.568,93</b>	<b>1.413.836,20</b>	<b>415.942,22</b>	<b>1.288.067,80</b>	<b>1.354.393,89</b>

Creantele restante la incasare in cuantum de 4.472.240,11 lei provin din facturi emise pentru servicii de mentenanta si reparatii instalatii feroviare catre CNCF CFR S.A. Bucuresti ( 3.123.450,79 lei) si pentru alti clienti (1.348.789,32 lei) pentru care s-au facut interventii scrise, notificari si actiuni in instantele judecatoresti in vederea recuperarii debitelor.

5.Datoriile la 31.12.2014 inregistreaza o scadere de 8.692.695 lei, ca urmare a achitarii integrale a obligatiilor catre Bugetul General Consolidat la data de 23.12.2014.

Se mentioneaza ca, desi datoriile comerciale au crescut de la 14.666.980 lei la 37.839.136 lei, acest fapt se datoreaza preluarii in cursul anului 2014 a activitatii de furnizare a energiei electrice, activitate ce a condus la cresterea in ultimele luni ale anului a soldurilor conturilor furnizori si clienti cu 20-23 mil. lei, comparativ cu perioada similara a anului 2013.

La 31.12.2014 S.C. "Electrificare CFR" S.A. nu se inregistreaza cu plati restante, toate obligatiile de plata neachitate aflandu-se in scadentele contractuale.

Principalii furnizori – creditori inregistrati in evidenta analitica si sintetica a societatii la 31.12.2014 se regasesc in tabelul de mai jos:

lei -

	1-Oct-2014	1-Dec-2014	30-Nov-2014	31-dec-2014	30-sep-2014	31-Dec-2013
DENUMIRE FURNIZORI	SUMA	in termen	< =30	30-90	90-365	>1 an
E.ON ENERGIE ROMANIA SA	14.534.396,83	14.534.396,83	0,00	0,00	0,00	0,00
TINMAR IND S.A.	11.533.444,85	11.533.444,85	0,00	0,00	0,00	0,00
C.N.C.F.R. S.A.	4.117.151,98	4.117.151,98	0,00	0,00	0,00	0,00
CNTEE TRANSELECTRICA	2.219.907,67	2.219.907,67	0,00	0,00	0,00	0,00
INFORMATICA FERROVIARA SA	2.162.250,70	2.162.250,70	0,00	0,00	0,00	0,00
ELECTRICA SA	1.344.329,52	1.344.329,52	0,00	0,00	0,00	0,00
FDEE ELECTRICA DISTRIB. MUNTENIA NORD	935.724,92	935.724,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor de lumina	470.484,00	470.484,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TELECOMUNICATII CFR	258.653,57	258.653,57	0,00	0,00	0,00	0,00
G.E.I.P.	54.465,18	54.465,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Alti furnizori	208.325,97	208.325,97	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>37.839.135,19</b>	<b>37.839.135,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

6.Situatia disponibilitatilor banesti aflate in casierile societatii si in conturile bancare, a acreditivelor si altor valori la data de 31.12.2014 se prezinta astfel:

- lei-

Explicatii	Cont	Valori la 31.12.2013
Disponibil conturi bancare	512	13.995.783
Casa in lei	5311	60.364
Alte valori	532	13.506
Avansuri de trezorerie	542	0
Acreditiv	541	0
<b>Total</b>		<b>14.069.653</b>

Comparativ cu bilanțul contabil încheiat la 31.12.2013, soldurile conturilor de mai sus înregistrează o creștere de 2.992.744 lei, creștere care scoate în evidență îmbunătățirea capacității de plată a societății la sfârșitul anului de referință.

Soldurile conturilor la bănci și casa în lei, corespund cu soldurile extraselor de cont, respectiv registrelor de casa atât la centralul societății, cât și la subunitățile care au în balanțele de verificare contabilă, conturile 512 și 531.

7. Cheltuielile înregistrate în avans la 31.12.2014, în cuantum de 58.584,69 lei, se compun din:

- cheltuieli cu abonamente în valoare de 8.704,84 lei;
- alte cheltuieli înregistrate în avans în valoare de 49.879,85 lei.

8. Datorii la bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și alte datorii în suma de 57.117.438 lei, se compun din:

-lei-

Creditor	Valoare
Bugetul de stat	6.910.044
Bugetul asigurărilor sociale	3.240.678
Bugetele locale	593.662
Alți creditori	46.373.054
<b>TOTAL</b>	<b>57.117.438</b>

Așa cum s-a precizat în paragrafele anterioare, societatea nu înregistrează plăți restante, toate datoriile aflându-se în scadente.

9. În anul 2014 au fost prevăzute în BVC cheltuieli de investiții de 5.500.000 lei, care însă nu au fost efectuate din lipsa disponibilităților bănești corespunzătoare.

#### **IV. Analiza contului de profit și pierdere**

La 31.12.2014, situația economică a societății se prezintă după cum urmează:

- lei-

Indicatori	Valoare
TOTAL VENITURI	190.870.133
TOTAL CHELTUIELI	198.786.781
PIERDERE CONTABILĂ BRUTĂ	7.916.648
IMPOZIT PE PROFIT	
PIERDERE FISCALĂ	19.168.878

Pierderea contabilă brută de 7.916.648 lei, se încadrează în pierderea de 8.000.000 lei prevăzută în bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2014.

Principalele cauze ale înregistrării pierderii de 7.916.648 lei au fost determinate de:

- nerealizarea veniturilor programate pentru activitatea de exploatare feroviara datorită imposibilității preluării unor lucrări de la terți persoane juridice care aplică prevederile OUG 34/2006 datorită arieratelor înregistrate pe tot parcursul anului 2014;

- depasirea costurilor cu salariile programate ca urmare a platii unor drepturi cuvenite pentru interventii la actiuni de inlaturare a deranjamentelor pe instalatii provocate de factori naturali in cuantum de 4.930.596 lei;

- suportarea pe costuri, peste nivelul prevazut in BVC a unor dobanzi si penalitati datorate Bugetului General Consolidat, datorita mentinerii unui nivel ridicat al platilor restante 111.082 lei in cursul anului de referinta.

In anul 2014 au fost inregistrate cheltuieli nedeductibile fiscal in valoare de 9.073.008 lei, din care:

- dobanzi/majorari de intarziere, amenzi, confiscari si penalitati de intarziere datorate catre autoritatile romane sau straine in valoare de 3.759.375 lei;
- cheltuieli cu amortizarea contabila in valoare de 5.304.517 lei;
- cheltuieli nedeductibile in valoare de 9.116 lei.

Rezultatele financiare din anul 2014 pe activitati si sucursale se prezinta dupa cum urmeaza:

Activitatea/Unitatea	Venituri	Cheltuieli	Rezultatul brut
1. Furnizare en. electrica	105.748.931	100.424.409	5.324.522
2. Exploatare instal. feroviare			
Sucursala Bucuresti	15.151.792	11.567.837	3.583.955
Sucursala Craiova	12.007.333	15.886.688	-3.879.355
Sucursala Timisoara	13.241.639	16.653.097	-3.411.458
Sucursala Cluj	8.165.824	9.365.666	-1.199.842
Sucursala Brasov	18.828.047	16.472.184	2.355.863
Sucursala Iasi	14.531.211	15.920.703	-1.389.492
Sucursala Galati	11.481.826	14.480.163	-2.998.337
Sucursala Constanta	8.023.152	8.783.045	-759.893
Central	1.896.031	7.438.642	-5.542.611
Total exploatare	<b>103.326.855</b>	<b>116.568.025</b>	<b>-13.241.170</b>
<b>TOTAL SOCIETATE</b>	<b>209.075.786</b>	<b>216.992.434</b>	<b>-7.916.648</b>

## V. Concluzii

La 31.12.2014, S.C. Electrificare CFR S.A. Bucuresti s-a inregistrat cu o pierdere contabila bruta de 7.916.648 lei si o pierdere fiscala de 19.168.878 lei.

**DIRECTOR GENERAL**  
**Dr. Ing. Ion GAVRILA**

