

MINISTERUL TRANSPORTURILOR
ȘI INFRASTRUCTURII
METROREX S.A.
Nr.Ord.RC J40/6880/1999
CUI 13863739
Adunarea Generală a Acționarilor
Nr. 1332/ 45 /2023

H O T Ă R Ă R E A
ședinței ordinare a Adunării Generale a Acționarilor
din data de 26.05.2023

La ședința ordinară a Adunării Generale a Acționarilor, legal și statutar constituită, a participat:
d-nul Dragoș Anoaica.

Invitați:
din partea societății: Mafiana Miclăuș - director general, Marin Aldea – director resurse umane și strategie,
Angeala Leancă – director economic, Sorin Cristea – director juridic, Deniss Dragnea – secretar AGA.

În baza Împuternicirii nr. 5906/26.05.2023, acordată reprezentanților Ministerului Transporturilor și Infrastructurii pentru ședința Adunării Generale Ordinare a Acționarilor a Societății Comerciale de Transport cu Metroul "METROREX"- S.A. (Metrorex) din data de 26.05.2023, înregistrată la METROREX sub nr. M.01/7981/26.05.2023, **Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, corespunzător ordinii de zi,**

- 1. Aprobarea de către Adunarea Generală a Acționarilor a Situației financiare anuale 2022, a Raportării contabile anuale 2022, și a Execuției bugetare pe anul 2022.**

hotărăște următoarele:

Punctul 1 de pe Ordinea de zi

Reprezentanții Ministerului Transporturilor și Infrastructurii în Adunarea Generală a Acționarilor Metrorex, în temeiul prevederilor art. 14, alin. (5), lit. g) din Statutul Metrorex, și art. 111, alin. (2), lit. a) din *Legea societăților* nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, având în vedere Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 2/18.05.2023, **aprobă** Situațiile financiare anuale 2022, care includ și Raportările contabile anuale 2022 și Execuția bugetară pe anul 2022, însoțite de Raportul Administratorilor pentru exercițiul financiar 2022 și de Raportul auditorului independent, prezentate cu Nota Metrorex M08.01/564/19.05.2023.

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

Dragoș ANOAICA..

Secretar AGA,



METROREX S.A.



www.metrorex.ro

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare la 31.12.2022 pentru:

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

Mariana Miclăuș – Director General și Angela Leancă - Director Economic, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2022 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea Situațiilor financiare anuale 2022 și a Raportării contabile anuale 2022 sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) Situația financiară anuală 2022 și Raportarea contabilă anuală 2022 oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

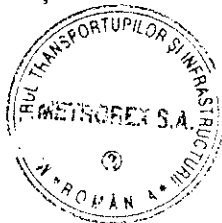
Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

DIRECTOR GENERAL,

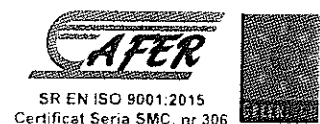
Mariana MICLĂUȘ

DIRECTOR ECONOMIC,

Angela LEANCĂ



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



MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 556502386 din 29.05.2023

Ați depus un formular tip S1041 cu numărul de înregistrare **INTERNT-556502386-2023** din data de **29.05.2023** pentru perioada de raportare 12 2022 pentru CIF: 13863739

Nu există erori de validare.

Signature Not Verified

Digitally signed by Serviciul depunere
declaratii
Date: 2023.05.29 15:29:29 EEST

Date de identificare ▶

* Campuri obligatorii

* Entitatea

METROREX SA

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J40/6880/1999

* Cod Unic de Inregistrare

13863739

Cod LEI(Legal entity identifier)

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate

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

* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate

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

* Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de
stat

Strada

B.đul Dinicu Golescu

Numar

38

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

0213360090

e-mail

contact@metrorex.ro

* Județ

Municipiul Bucuresti

Sector

Sector 1

* Localitatea

Bucuresti

 Raportare contabilă
anuală

Formularul S1040

 Situație financiară
anuală

Formularul S1041

 Situațiile financiare anuale
au fost aprobate potrivit
legii

Bifați dacă este cazul

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

* Campuri obligatorii

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

Semnatura electronica

Administrator

* Nume si prenume

MICLAUS Mariana

Semnatura

Intocmit

* Nume si prenume

LEANCA Angela

* Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

Auditor

Nume si prenume/ Denumire

EXIAS CONSULTANTS
SRL

Nr. inregistrare in Registrul ASPAAS

FA 1190

Cod de identificare fiscala

32244941

*) Situatii financiare anuale individuale la 31 decembrie 2022 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice, nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, și care depun situatii financiare anuale la 31 decembrie potrivit Ordinului ministrului finanțelor nr. 4268/2022 privind aspecte legate de întocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finantelor si pentru reglementarea unor aspecte contabile(cu excepția entităților care aplică Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul nr. 2.844/2016 - și care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic).

ATENȚIE: In vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține si prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată aceasta fiind scanata, alb-negru, lizibil.

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
 Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

(exprimată în “LEI”, dacă nu se specifică altfel)

	2022	2021
ACTIVE		
ACTIVE IMOBILIZATE		
Bunuri primite în concesiune	4.447.315.442	3.208.740.754
Alte immobilizări necorporale	158.172	319.855
Investiții derulate în numele statului	3.442.402.288	3.547.700.031
Immobilizări corporale proprii	1.076.393.975	1.036.616.500
Immobilizări financiare	97.372	97.372
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	8.966.367.249	7.793.474.512
ACTIVE CURENTE		
Stocuri	26.005.768	22.559.656
Creanțe comerciale și alte creanțe	48.423.811	44.519.155
Numerar și echivalent de numerar	144.542.640	60.210.825
TOTAL ACTIVE CURENTE	218.972.219	127.289.636
CHELTUIELI ÎN AVANS	95.015	264.105
TOTAL ACTIVE	9.185.434.483	7.921.028.253
DATORII CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN		
Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
Avansuri încasate în contul comenzilor	0	0
Datorii comerciale și alte datorii	216.276.698	501.186.140
TOTAL DATORII CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	216.276.698	501.186.140
DATORII CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN		
Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
Contract de concesiune	4.447.315.442	3.208.740.754
Alte datorii	92.220.906	6.768.946
TOTAL DATORII CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	4.539.536.348	3.215.509.700

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
 Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

PROVIZIOANE		
Provizioane pentru beneficiile angajaților	20.554.964	19.847.500
Provizioane pentru litigii	539.810.273	513.837.263
Alte provizioane	9.271.063	6.062.770
TOTAL PROVIZIOANE	569.636.300	539.747.533
VENITURI ÎN AVANS		
Subvenții pentru investiții derulate în numele statului	3.538.455.171	3.629.737.387
Alte subvenții pentru investiții	775.675.946	653.477.497
Venituri înregistrate în avans	13.511.746	12.694.400
TOTAL VENITURI ÎN AVANS	4.327.642.863	4.295.909.284
CAPITALURI PROPRII		
Capital subscris vărsat	470.177.588	320.177.588
Rezerve din reevaluare	220.745.750	303.429.711
Rezultatul reportat, cu excepția rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	(1.161.092.579)	(964.909.207)
Profitul sau pierderea la sfârșitul perioadei de raportare	2.511.515	(290.022.496)
TOTAL CAPITALURI PROPRII	(467.657.726)	(631.324.404)
TOTAL CAPITALURI ȘI DATORII	9.185.434.483	7.921.028.253

DIRECTOR GENERAL
Mariana MICLĂUȘ

DIRECTOR ECONOMIC
Angela LEANCĂ

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL "METROREX S.A."
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2022
 Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

(exprimată în "LEI", dacă nu se specifică altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2022	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
		Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
Capital subscris vărsat	Sold C 320.177.588	150.000.000				470.177.588
Rezerve din reevaluare, sold creditor (cont 1052)	Sold C 303.429.711			82.683.961	82.683.961	220.745.750
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neoperată, sold debitor (ct.1171)	Sold D (1.051.031.514)	88.718.648	88.718.648	290.022.496	290.022.496	(1.252.335.362)
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS mai puțin IAS 29, sold debitor (ct.1172)	Sold D (299.547)					(299.547)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, sold debitor (ct.1174)	Sold D/C (2.296.794)	20.453.263		9.298.100		8.858.369
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare, sold creditor (ct.1175)	Sold C 88.718.648	82.683.961	82.683.961	88.718.648	88.718.648	82.683.961
Profitul/Pierderea exercițiului financiar	Sold D (290.022.496)	2.511.515		(290.022.496)	(290.022.496)	2.511.515
Total capitaluri proprii	Sold D (631.324.404)	344.367.387	171.402.609	180.700.709	171.402.609	(467.657.726)

Capitalul social al Metrorex S.A. a fost majorat în anul 2022 cu suma de 150.000.000 lei conform Hotărârii nr. 1332/28/2022 emisă în ședința extraordinară a Adunării Generale a Acționarilor Metrorex S.A. din data de 08.09.2022.

DIRECTOR GENERAL
Mariana MÎCĂUȘ

DIRECTOR ECONOMIC
Angela LEANCĂ

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL "METROREX S.A."
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL LA 31 DECEMBRIE 2022
 Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

(exprimată în "LEI", dacă nu se specifică altfel)

	2022	2021
Venituri din activitatea de transport	271.913.140	195.350.251
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	871.999.000	818.000.000
Venituri din subvenții aferente investițiilor finalizate derulate în numele statului	302.838.606	881.149.817
Alte venituri	169.512.168	122.972.997
Total venituri din exploatare	1.616.262.914	2.017.473.065
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	(16.149.375)	(10.895.978)
Alte cheltuieli materiale	(1.487.821)	(2.382.608)
Alte cheltuieli externe (cu energie și apa)	(145.095.237)	(86.058.211)
Cheltuieli cu personalul	(773.161.127)	(781.675.124)
Ajustări de valoare privind imobilizările	(192.335.947)	(187.053.243)
Ajustări de valoare privind activele circulante	93.607.108	(2.411.196)
Cheltuieli pentru investițiile finalizate derulate în numele statului	(303.748.108)	(885.524.065)
Alte cheltuieli de exploatare	(245.606.032)	(297.225.721)
Ajustări privind provizioanele	(29.888.767)	(54.290.101)
Total cheltuieli din exploatare	(1.613.865.306)	(2.307.516.247)
PROFITUL/PIERDERE DIN EXPLOATARE	2.397.608	(290.043.182)
VENITURI FINANCIARE	130.276	83.106
CHELTUIELI FINANCIARE	(16.369)	(62.420)
PROFIT/PIERDERE FINANCIARĂ	113.907	20.686
VENITURI TOTALE	1.616.393.190	2.017.556.171
CHELTUIELI TOTALE	(1.613.881.675)	(2.307.578.667)
Rezultatul global aferent perioadei	2.511.515	(290.022.496)

DIRECTOR GENERAL
Mariana MICLĂUȘ

DIRECTOR ECONOMIC
Angela LEANCĂ

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL "METROREX S.A."
SITUAȚIA FLUXULUI DE NUMERAR LA 31 DECEMBRIE 2022
 Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

(exprimată în "LEI", dacă nu se specifică altfel)

Denumirea elementului	Exercițiul financiar 2022	Exercițiul financiar 2021
Flux de numerar din activități de exploatare		
Încasări din vânzări de bunuri și din prestarea de servicii	336.451.252	223.373.729
Încasări din subvenții de exploatare	963.503.597	818.000.000
Încasări Ordin MLPTL 905/20239 și Legea 42/1990 pentru eroii Revoluției din 1989	55.309.888	32.327.892
Încasări din diferențe favorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devalută	7.460	3.308
Dobânzi încasate	103.833	30.691
Plăți către furnizori de bunuri și servicii	(423.062.530)	(268.833.664)
Plăți către și în numele angajaților	(889.255.446)	(780.258.274)
Plăți pentru alte impozite și taxe	(32.235.158)	(6.981.091)
Plăți garanții bună execuție și garanții utilități	(8.842.903)	(343.763)
Diferențe nefavorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devalută	(7.115)	(14.184)
Total flux de numerar din exploatare	1.972.878	17.304.644
Flux de numerar din activități de investiții		
Încasări din subvenții pentru investiții	440.362.408	38.668.938
Încasări din vânzări de bunuri și din prestarea de servicii	27.142	-
Încasări din diferențe favorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devalută	1.052	770
Restituiri subvenții pentru investiții	(3.010.843)	(2.613.520)
Plăți pentru achiziționarea de active pe termen lung	(342.307.331)	(39.303.092)
Alte operații	-	-
Plăți aferente hotărârilor judecătorești	(9.427.070)	(31.551.838)
Plăți garanții pentru contracte de investiții (net)	(3.285.364)	(582.882)
Plăți diferențe nefavorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devalută	(1.057)	(109)
Total flux de numerar din investiții	82.358.937	(35.381.733)
Flux de numerar din activități de finanțare		
Sume primite ca majorare de capital social	150.000.000	-
Sume primite ca surse de finanțare pentru rambursarea de credite și dobânzi	-	347.468
Rambursări de împrumuturi pe termen mediu și lung, inclusiv dobânda	-	(347.468)
Plăți către furnizori de bunuri și servicii	(130.717.107)	-
Plăți către și în numele angajaților	(19.282.893)	-
Total flux de numerar din finanțare	-	-
Flux de numerar total	84.331.815	(18.077.089)
Numerar la începutul perioadei	60.210.825	78.287.914
Numerar la sfârșitul perioadei	144.542.640	60.210.825

DIRECTOR GENERAL
Mariana MIȚĂLAUS

DIRECTOR ECONOMIC
Angela LEANCĂ

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL “METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

1. INFORMAȚII DESPRE ENTITATE

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

Metrorex S.A. este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/6880/1999, cod fiscal 13863739 atribut fiscal RO și are sediul social în București B-dul Dinicu Golescu nr. 38, Sector 1.

Metrorex S.A. este o persoană juridică română, cu capital social integral de stat, cu statut de societate pe acțiuni, fiind de interes strategic național atât timp cât statul este acționar majoritar.

Metrorex S.A. are ca obiect principal de activitate, prevăzut în H.G. nr. 482/1999: Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători (transportul de persoane cu metroul pe rețeaua de căi subterane și supraterane), cod CAEN 4931 - Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători.

Metrorex S.A. desfășoară și alte activități, conform H.G. nr. 482/1999:

a) asigurarea exploatarei, întreținerii și reparării materialului rulant și a rețelei de căi ferate proprii, a instalațiilor fixe de cale, a instalațiilor electroenergetice, de automatizări și telecomunicații, semnalizare, centralizare, bloc de linii automat, dispecer, a instalațiilor de ventilație, încălzire, tehnico-sanitare, de alimentare cu apa și canalizare, a escalatoarelor, căilor de rulare, casetelor și tunelelor, stațiilor și construcțiilor speciale de metrou, instalațiilor de protecție civilă, a spațiilor tehnologice și netehnologice și a altor instalații specifice;

b) realizarea de investiții pentru extinderea și modernizarea rețelei de metrou, a infrastructurii și materialului rulant de metrou, negocierea și încheierea contractelor pentru lucrări de investiții, achiziții de bunuri, lucrări, servicii, precum și pentru valorificarea de active și bunuri;

c) asigurarea funcției de protecție civilă a populației în cazuri de dezastre.

Până la finalizarea proiectelor aflate în implementare se alocă fonduri pentru Metrorex S.A. din Bugetul de Stat, precum și din bugetul alocat fondurilor nerambursabile, conform legii, și pentru următoarele categorii de cheltuieli necesare implementării proiectelor pentru:

- reabilitarea rețelei de metrou, stațiilor și tunelurilor de metrou și a altor elemente de infrastructură de transport cu metroul;

- proiectarea, exploatarea, dezvoltarea, modernizarea rețelei de metrou, precum și reparațiile capitale aferente acestora, pentru proiectele de infrastructură de transport cu metroul pe care le are în implementare.

Metrorex S.A. desfășoară activități de transport de persoane cu metroul pe rețeaua de căi ferate subterane și supraterane, în condiții de siguranță a circulației, în scopul satisfacerii interesului public, social și de protecție civilă.

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

Transportul public de călători cu metroul are caracter de serviciu public social. Pentru aceste servicii, Metrorex S.A. primește de la bugetul de stat transferuri care să acopere diferențele dintre veniturile proprii din activitatea de transport de călători și cheltuielile totale, inclusiv cele determinate de exploatarea, întreținerea și repararea obiectivelor de protecție civilă, care vor fi nominalizate distinct în bugetul său de venituri și cheltuieli.

Investițiile pentru realizarea proiectelor de modernizare și dezvoltare a infrastructurii și materialului rulant se finanțează de la bugetul de stat sau din credite garantate de stat și rambursate de la bugetul de stat. Aceleași prevederi se aplică și pentru obiectivele de protecție civilă, sumele alocate fiind nominalizate distinct în bugetul de venituri și cheltuieli al Metrorex S.A.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

a) Declarație de conformitate

Situațiile financiare la 31/12/2022, au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană (IFRS), cu modificările ulterioare, cu respectarea IFRS 1 (“Adoptarea pentru prima dată a IFRS”).

Situațiile financiare conțin Situația poziției financiare (pentru anii încheiați la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021), Situația rezultatului global (pentru anii încheiați la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021), Situația modificărilor capitalului propriu (pentru anii încheiați la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021), Situația fluxurilor de trezorerie (pentru anii încheiați la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021) și Note la situațiile financiare care cuprind un rezumat al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile financiare au fost întocmite ținând cont de situațiile financiare statutare ajustate pentru a obține o situație în conformitate cu criteriile de recunoaștere și măsurare ale Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), cu respectarea prevederilor IFRS 1 ”Adaptarea pentru prima dată a IFRS” emise de către Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), așa cum au fost acestea adoptate de Uniunea Europeană.

b) Moneda funcțională și de prezentare

Situațiile financiare au fost prezentate în LEI, reprezentând și moneda funcțională a Companiei. Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este prevăzut altfel. Simbolul zecimalelor este „, ”, iar cel al grupelor de cifre este „. ”.

c) Baze de evaluare

Situațiile financiare au fost întocmite ținând cont de costul istoric, înregistrându-se ajustări și reclasificări, pentru scopul prezentării în concordanță cu IFRS. Imobilizările corporale au fost înregistrate la valori reevaluate, conform raportului unui evaluator independent autorizat. Ultima reevaluare a fost efectuată la 31 decembrie 2020.

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

d) Principiile contabile utilizate

Evidențele contabile ale Metrorex S.A. au fost ținute în conformitate cu legislația României și a Legii contabilității.

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

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

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

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

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat.

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

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

Principiul continuității activității

Metrorex S.A. este persoană juridică română, cu capital social integral de stat, cu statut de societate pe acțiuni, fiind de interes strategic național atât timp cât statul este acționar majoritar.

Metrorex S.A. are ca scop gestionarea și punerea în aplicare a tuturor proiectelor legate de infrastructura de metrou, elaborate și aprobate de către statul român. Metrorex S.A. este controlată prin bugetul de venituri și cheltuieli și este condusă de către un Consiliu de Administrație, care este numit de către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii („MTI”).

Cadrul legal pentru activitățile de bază ale Metrorex S.A. a fost stabilit prin legile și reglementările statului român. În conformitate cu prevederile aplicabile, sursele de finanțare ale Metrorex S.A. au fost compuse din fonduri primite de la Bugetul de Stat și încasări din vânzări de bilete de transport cu metroul.

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

Nivelul de finanțare depinde de Bugetul de Stat. Există legi specifice și acorduri (contracte anuale de finanțare și legi ce reglementează împrumuturile statului) prin care statul se angajează să asigure o finanțare adecvată, care să permită Companiei să își desfășoare activitățile curente (Bugetul de Stat) și activitățile de construcții și reabilitare specifice (contracte de finanțare sau proiecte).

Ațiunile și planurile Metrorex S.A. au fost dependente de strategiile din sectorul de transporturi și de fondurile disponibile ale Statului Român. În acest moment, nu a fost posibilă stabilirea efectului politicilor guvernelor viitoare din domeniul de transporturi privind valoarea activelor și datoriilor Metrorex S.A.

În consecință, aceste situații financiare au fost întocmite pe baza Principiului Continuității Activității pe premisa că Metrorex S.A. va continua să fie finanțată de la Bugetul de Stat astfel încât să își îndeplinească obligațiile financiare la scadență.

e) Perioada de raportare

În scopul întocmirii acestui set de situații financiare, perioadele de raportare au fost 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021.

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

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

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

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

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

Politicile contabile sunt elaborate în conformitate cu prevederile:

- Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, Ediția 2015;
- Legii nr. 227/ 2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

-Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare;

-Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 666/2015 privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară de către unele societăți cu capital de stat;

-Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;

-Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 2634/2015 privind documentele financiar contabile.

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

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

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională.

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

Exercițiul financiar este anul calendaristic.

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

Conform IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”, societatea Metrorex S.A. va modifica o politică contabilă doar dacă modificarea:

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

În continuare sunt prezentate principalele politici contabile utilizate în pregătirea situațiilor financiare ale Metrorex S.A.

a) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale au fost înregistrate la cost minus amortizarea cumulată.

Imobilizările necorporale precum programele informatice și licențele au fost înregistrate la cost și au fost amortizate folosind metoda liniară de amortizare, pe o perioadă de viață de 3-5 ani.

Drepturile de concesiune au fost înregistrate la cost, la valoarea contractuală pe o perioadă utilă de viață de 49 ani. Costul reprezintă valoarea statutară a rețelei de metrou publice administrate de Companie, așa cum a fost inclusă în Anexa la Contractul de Concesiune. Această valoare este rezultatul cheltuielilor cumulate realizate de entitate la finalizarea anumitor obiective legate de rețelele de metrou publice, exprimate în valori nominale.

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

Costurile lucrărilor de reabilitare și construcție a rețelei de metrou efectuate de către Metrorex S.A. ulterior datei contractului de concesiune și care au fost finalizate, se capitalizează în valoarea drepturilor de concesiune ca și cheltuieli ulterioare, odată ce actele adiționale și contractul de concesiune au fost semnate și aprobate, la valoarea stabilită în anexă.

b) Imobilizări corporale

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

- sunt active generatoare de beneficii economice viitoare;
- sunt destinate utilizării pe o bază continuă, pe o perioadă mai mare de un an, în scopul desfășurării activităților societății.

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

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

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

i) Cost/Evaluare

Imobilizările corporale au fost evaluate inițial la cost de achiziție. Costul activelor achiziționate reprezintă prețul plătit pentru respectivele bunuri, la care se adaugă eventuale costuri: prețul de cumpărare, taxe de import și alte taxe nerecuperabile, cheltuieli de transport, manipulare, comisioane, taxe notariale, cheltuieli cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli care pot fi atribuibile direct achiziției imobilizărilor respective.

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

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

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

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

Elementele de imobilizări corporale care au fost casate au fost eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o asemenea operațiune este inclusă în Contul de Profit și Pierdere curent.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, 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, se capitalizează. Cheltuielile de întreținere, reparații și îmbunătățiri minore se înregistrează în Contul de Profit și Pierdere pe măsură ce au fost realizate.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, au fost trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu au fost incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

ii) Amortizare

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

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

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

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

Duratele de viață atribuite diverselor categorii de imobilizări corporale au fost:

	<u>Ani</u>
Clădiri și construcții speciale	10-50
Echipamente tehnologice	8-15
Autoturisme	5
Vehicule de întreținere rețea metrou	6-15
Alte active	3-15

Terenurile nu au fost supuse amortizării.

iii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile realizate în vederea înlocuirii unui element de activ corporal, contabilizate separat pe conturi analitice distincte aferente fiecărui proiect, se capitalizează la valoarea netă contabilă a elementului înlocuit. Cheltuielile ulterioare se capitalizează numai în cazul în care cresc valoarea

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

beneficiilor economice viitoare generate de către acel element de activ corporal. Orice alt tip de cheltuială se înregistrează în Contul de Profit și Pierdere pe măsură ce se realizează.

c) Deprecierea activelor

i) Imobilizări corporale

Metrorex S.A. înregistrează depreciere pentru elemente specifice de imobilizări, acolo unde au fost identificate condiții de depreciere specifice, cum ar fi uzura sau deteriorările. Cu toate acestea, determinarea valorii recuperabile a întregii categorii de imobilizări a Metrorex S.A. care e considerată o singură unitate generatoare de numerar, nu este considerată ca fiind fezabilă, deoarece nici una din cele două metode sugerate de IAS 36 “Deprecierea activelor” nu este aplicabilă.

Metrorex S.A. realizează pe termen mediu fluxuri operaționale egale sau apropiate de zero. În plus, cu excepția unui procent relativ scăzut din activele imobilizate, nu există nici o legătură directă între veniturile încasate și imobilizările corporale. Astfel, Metrorex S.A. nu poate lua în considerare previziuni bazate pe actualizarea fluxurilor de numerar pentru a stabili o valoare de utilizare rezonabilă imobilizărilor sale.

Abordarea alternativă de evaluare prin determinarea prețului net de vânzare a altor active similare nu este adecvată, deoarece majoritatea activelor imobilizate ale Metrorex S.A. au fost puțin comercializabile, au fost foarte specializate ori au fost situate în zone în care nu există o piață de desfacere pentru ele. Luând în considerare toate acestea, o estimare rezonabilă a valorii activelor corporale ale Metrorex S.A. considerate ca o singură unitate generatoare de numerar, se consideră a fi imposibil de determinat.

ii) Drepturi de concesiune

Metrorex S.A. este singura companie din domeniul administrării rețelei de metrou și dispune de o structură organizatorică distribuită teritorial, ceea ce permite administrarea operativă și coerentă a întregii rețele de metrou.

Metrorex S.A. deține în proprietate bunuri imobile și mobile. Bunurile aparținând proprietății publice a statului au fost de natura celor prevăzute în anexa la Legea nr. 213/1998 privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia, cu modificările și completările ulterioare.

Bunurile aparținând proprietății publice a statului constituie elemente ale infrastructurii rețelei de metrou.

Elementele infrastructurilor rețelei de metrou se concesionează Metrorex S.A. pe o perioadă de 49 de ani, fără plata redevenței, prin derogare de la prevederile Legii nr. 213/1998 privind regimul concesiunilor, cu modificările și completările ulterioare, pe baza Contractului de concesiune nr. MM/4793/27.09.2001 încheiat cu Ministerul Transporturilor și Infrastructurii.

Contravaloarea bunurilor aparținând proprietății publice a statului nu este inclusă în valoarea capitalului social al Metrorex S.A.

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

Metrorex S.A. consideră că o încercare de a estima valoarea recuperabilă a drepturilor de concesiune prin metoda actualizării fluxurilor de numerar nu este fezabilă și, în consecință, până nu va fi posibilă o previziune pertinentă a fluxurilor viitoare de numerar, Metrorex S.A. prezintă drepturile de concesiune la valoarea contractuală prezentată în Contractul de Concesiune încheiat cu Ministerul Transporturilor și Infrastructurii.

d) Imobilizări corporale în curs de execuție

Imobilizările în curs de execuție au fost prezentate la cost și includ obligațiile financiare datorate contractorilor, materiale, forța de muncă și alte costuri până la data la care au fost transferate în conturile de imobilizări corporale.

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

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

e) Costul împrumuturilor

Pierderile din diferențele de curs valutar legate de datoriile către furnizori au fost înregistrate în Contul de Profit și Pierdere la momentul când au loc.

f) Imobilizări financiare

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

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

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

g) Stocuri

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

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

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează folosind metoda FIFO.

Executarea lucrărilor de întreținere curentă a infrastructurii de metrou, parte componentă a obiectului de activitate al Companiei, se face fie prin contractarea lor cu terții, fie în regie proprie prin

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

intermediul secțiilor, în aceste condiții fiind necesară aprovizionarea cu active de natura stocurilor. Contabilizarea stocurilor se ține cantitativ și valoric, pe surse de finanțare, prin folosirea inventarului permanent. În contabilitate se înregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire, cronologic, fapt ce permite stabilirea și cunoașterea stocurilor existente la un moment dat, atât din punct de vedere cantitativ, cât și valoric, pe surse de finanțare. Stocurile au fost alcătuite în principal din materiale consumabile, combustibil, piese de schimb și alte materiale consumabile și materiale de natura obiectelor de inventar. Stocurile au fost înregistrate în momentul achiziției și au fost trecute pe cheltuieli în momentul consumului. Ca particularitate pentru stocurile aprovizionate din surse de finanțare primite de la Bugetul de Stat, costul cuprinde și taxa pe valoarea adăugată.

h) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și elementele asimilate numerarului au fost prezentate în situațiile financiare la cost și au fost compuse din numerar în casierii și în conturi curente la bănci. Conturile curente la bănci se dezvoltă în analitic, pe fiecare bancă.

Dobânzile de încasat, aferente disponibilităților aflate în conturi la bănci, se înregistrează distinct în contabilitate. Dobânzile de plătit și cele de încasat, aferente exercițiului financiar în curs, se înregistrează la cheltuieli financiare sau venituri financiare, după caz.

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

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

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

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

Tranzacțiile denominate în valută au fost convertite în LEI la rata de schimb valabilă la data la care acestea au loc. Activele și datoriile monetare denominate în valută au fost convertite în LEI la rata de schimb a perioadei de raportare. Ratele de schimb la 31 decembrie 2022 au fost: 1USD/LEI = 4,6346, 1EUR/LEI = 4,9474 etc.

Diferențele apărute în urma stingerii și actualizării sumelor în valută au fost recunoscute în Contul de Profit și Pierdere al anului în care a avut loc.

i) Creanțe

Creanțele comerciale au fost prezentate la cost, care poate fi considerat o estimare rezonabilă a valorii juste, minus provizionul înregistrat pentru deprecierea acestor creanțe. Un provizion pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există dovezi obiective potrivit cărora

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

Metrorex S.A. nu va putea să colecteze toate sumele conform condițiilor originale. Valoarea provizionului este determinată ca diferență între valoarea contabilă și valoarea recuperabilă.

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

Contabilitatea debitorilor se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

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

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

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

j) Creanțe de la Bugetul de Stat

Creanțele pentru lucrări de reabilitare și construcție de rețele de metrou realizate de Metrorex S.A. reprezintă sumele de bani care urmează a fi primite prin Bugetul de Stat pentru a compensa datoriile legate de aceste lucrări. Aceste sume au fost înregistrate la cost, care poate fi considerat o estimare rezonabilă a valorii juste a acestora.

Fondurile pentru lucrări de rețea de metrou realizate vor fi alocate prin Bugetul de Stat așa cum a fost stabilit în contractele financiare încheiate cu Instituțiile Internaționale de Finanțare, realizarea acestor creanțe fiind certă pe baza contractului de finanțare.

k) Datorii

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

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

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

Obligațiile datorate furnizorilor se înregistrează la costul de achiziție, care poate fi considerat o estimare rezonabilă a valorii juste și care reprezintă costul plătit în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Metrorex S.A.

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

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

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

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

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

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

O datorie este clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă atunci când se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al societății sau este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului. Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca datorii pe termen lung.

1) Subvențiile primite de la Bugetul de Stat

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

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

Subvențiile guvernamentale, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, nu sunt recunoscute până când nu există suficientă siguranță că vor fi respectate condițiile impuse de acordarea lor și subvențiile vor fi primite.

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

Subvențiile pentru active se înregistrează ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amânat. Venitul amânat se înregistrează în contul de profit sau pierdere, pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subvențiile primite și neplătite de către Metrorex S.A. pentru lucrările de construcție și reabilitare de rețea de metrou, facturate de către antreprenori, au fost recunoscute în Bilanț ca o datorie la sfârșitul perioadei de raportare.

Subvențiile legate de achiziția de imobilizări corporale au fost incluse în datorii pe termen lung și au fost creditate în Contul de Profit și Pierdere pe o bază liniară de-a lungul duratei de viață preconizată a activelor aferente.

Aceste sume au fost alocate pentru proiectele de construcție și reabilitare a infrastructurii de metrou, contractate și administrate de către Metrorex S.A. Investițiile pentru aceste lucrări au fost prezentate în funcție de sursa de finanțare.

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

Aceste investiții includ contribuții directe de la Bugetul de Stat către proiectele de construcție și reabilitare și fonduri alocate de Statul Român de la Uniunea Europeană, sub forma unor subvenții specifice pentru aceste proiecte, în cadrul programului cu finanțare nerambursabilă pre și post aderare.

Investițiile directe ale statului au fost fonduri alocate de la Bugetul de Stat, reprezentând ponderea statului român în finanțarea de proiecte de construcții și reabilitare a infrastructurii de metrou, așa cum au fost prezentate în fiecare contract de împrumut încheiat între Guvern și instituția de finanțare respectivă și ratificate de către Parlament.

Finanțarea în cadrul programelor cu finanțare nerambursabilă, reprezintă investiții alocate pentru lucrări de reabilitare și construcție de rețea de metrou primite de Statul Român pentru anumite proiecte și au fost utilizabile numai în cadrul acestor proiecte.

Indiferent de sursa de finanțare, fondurile primite în avans au fost recunoscute în situațiile financiare ca sume datorate Statului, în timp ce fondurile care urmează să fie primite, referitoare la lucrări de reabilitare și construcție deja efectuate, au fost recunoscute în situațiile financiare ca și creanțe de la Bugetul de Stat. În consecință, fondurile pentru dezvoltarea rețelei de metrou au fost recunoscute atunci când cheltuielile cu lucrările de construcție a rețelei de metrou au fost efectuate, costul lucrărilor respective fiind înregistrate pe baza contabilității de angajamente.

Metrorex S.A. recunoaște cheltuielile efectuate ca și active de lucrări în curs până la finalizarea lucrărilor și recepția finală a obiectivelor.

Suma totală anuală care urmează să fie primită de către Metrorex S.A. de la Bugetul de Stat în ceea ce privește fondurile utilizate pentru investiții ale rețelei de metrou se bazează pe cheltuielile aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli. Mecanismul de control și de plată este, în esență, similar cu cel pentru investițiile alocate pentru operațiunile curente.

Sumele alocate de la Bugetul de Stat pentru operațiunile curente includ, în principal, fondurile alocate pentru operațiunile curente legate de infrastructura rețelei de metrou.

Împărțirea trimestrială de fonduri care urmează să fie alocată Metrorex S.A. de la Bugetul de Stat pentru operațiunile curente este agreeată și aprobată de către MFP și MTI. Aceasta poate fi modificată numai dacă bugetul anual de stat consolidat este rectificat. Fondurile au fost alocate de la MFP lunar, în baza formularelor aprobate de către MTI, care, cumulate la sfârșitul trimestrului, ar trebui să fie egale cu suma aprobată în trimestrializare. Transferurile de fonduri au fost bazate pe formularul de cerere lunar și reprezintă baza pentru recunoașterea veniturilor.

m) Beneficiile acordate angajaților

Contribuțiile la fondurile de sănătate, pensii au fost calculate și plătite de către Metrorex S.A. bugetului de stat la ratele în vigoare în cursul anului, pe baza salariilor brute. Costul acestor plăți se înregistrează în Contul de Profit și Pierdere concomitent cu costurile salariale. Angajații Companiei sunt membri în schema de pensii private.

În conformitate cu Contractul Colectiv de Muncă, Metrorex S.A. oferă angajaților, la momentul pensionării un premiu egal cu două salarii de bază din luna pensionării.

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

La 31 decembrie 2022, Metrorex S.A. a estimat valoarea beneficiilor la pensionare în conformitate cu IAS 19 “Beneficiile angajaților”.

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

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

Metrorex S.A. nu are nici o altă răspundere în conformitate cu legislația română în ceea ce privește pensiile, sănătatea sau alte cheltuieli post pensionare pentru angajații săi.

n) Provizioane

Politicile contabile privind recunoașterea și evaluarea provizioanelor au la bază prevederile IAS 37 “Provizioane, datorii contingente și active contingente”.

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

Provizioanele au fost recunoscute în momentul în care Metrorex S.A. are o obligație legală sau implicită, ca urmare a unor evenimente trecute, pentru stingerea căreia au fost probabile ieșiri de resurse financiare și care poate fi estimată în mod rezonabil. Suma recunoscută ca și provizion este valoarea cea mai apropiată de realitate necesară pentru a stinge obligația la sfârșitul perioadei de raportare, luând în considerare riscurile și incertitudinile legate de obligația respectivă.

În cazul în care Metrorex S.A. se așteaptă să recupereze o parte din sau în totalitate suma necesară pentru stingerea unui provizion de la o terță parte, o creanță va fi înregistrată dacă probabilitatea este foarte mare și valoarea poate fi estimată cu acuratețe.

o) Impozite și taxe

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

Având în vedere activitatea specifică a Metrorex S.A., cheltuielile de exploatare depășesc veniturile realizate, incluzând aici veniturile colectate direct, costurile suplimentare fiind acoperite prin subvenții de la Bugetul de Stat.

p) Venituri

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

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

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

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

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

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

Veniturile se recunosc pe baza contabilității de angajamente.

Veniturile încasate direct cuprind tariful de transport cu metroul.

Aceste tarife de transport cu metroul au fost stabilite conform prevederilor legale și colectate de către Metrorex S.A., în calitate de administrator al rețelei de metrou, care va utiliza la rândul său fondurile pentru finanțarea în totalitate a activității proprii, în conformitate cu bugetul de venituri și cheltuieli. Veniturile au fost colectate pe măsura ce au fost încasate, fiind recunoscute în Contul de Profit și Pierdere în perioada la care se referă.

q) Cheltuieli curente ale activităților de exploatare

Acestea includ cheltuieli legate de operațiunile curente derulate de către Metrorex S.A. cum ar fi cheltuielile salariale, cu amortizarea, servicii de la terțe părți referitoare la lucrări, care au fost înregistrate pe măsură ce au loc. Lucrările de întreținere și revizie a rețelei de metrou incluse în cheltuieli curente de exploatare acestea nu includ costurile plătibile furnizorilor de lucrări de construcție și reabilitare a rețelei de metrou.

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

r) Întreținerea infrastructurii

Lucrările de întreținere a infrastructurii rețelei de metrou nu dezvoltă în mod semnificativ capacitatea rețelei. Lucrările, contractate cu terțe părți direct de către Metrorex S.A., sunt finanțate de către Companie din resursele prevăzute în cadrul reglementărilor obișnuite (“Subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri”) și venituri proprii.

Serviciile de întreținere și reparații de rețea de metrou au fost recunoscute drept cheltuieli în Contul de Profit și Pierdere în momentul în care au loc.

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

s) Costuri de reabilitare a rețelei de metrou

Costul lucrărilor de construcții și reabilitare, înregistrate în principal în cadrul proiectelor finanțate prin acorduri internaționale de co-finanțare, au fost recunoscute ca o cheltuială, deoarece acestea reprezintă servicii primite de Metrorex S.A. și nu se referă la modernizarea activelor aparținând Metrorex S.A. În momentul în care lucrările au fost finalizate, contravaloarea lor este inclusă în actul adițional la Contractul de Concesiune și este prezentat ca o creștere de valoare a activului.

t) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS impune Companiei să creeze estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor, datoriilor și capitalurilor prezentate la data situațiilor financiare, precum și valoarea cheltuielilor raportate în timpul perioadei de raportare.

La 31 decembrie 2022 următoarele poziții din bilanț care au fost afectate de estimări, au fost:

- provizioane afectate de alte provizioane, compuse în cea mai mare parte din provizioanele pentru litigii;
- creanțe și alte creanțe asimilate afectate de ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare.

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

4. CONTURI DE CAPITAL

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

Capitalul social al Metrorex S.A., la înființare, a fost de 20.120.910 lei (valoare denominată) și s-a constituit prin preluarea patrimoniului Regiei de Exploatare a Metroului București, în baza balanței de verificare și a situației patrimoniului întocmite la data de 1 iunie 1999 conform H.G. nr. 482/1999 și a Actului Adițional la Actul Constitutiv al Metrorex S.A., autentificat sub nr. 1284/28.04.2004 și prin aport în natură în sumă de 56.678 lei reprezentând contravaloarea terenului, proprietate exclusivă a societății, situat în incinta Depoului Ciurel. Astfel, capitalul social a ajuns la suma de 20.177.587,50 lei, cu un număr de acțiuni de 8.071.035, cu valoare nominală de 2,5 lei/acțiune.

Capitalul social a fost majorat la suma de 75.177.587,50 lei prin creșterea de acțiuni nominative cu valoarea nominală de 2,5 lei/acțiune, de la 8.071.035 acțiuni la 30.071.035 acțiuni, prin Hotărârea AGA nr. 192/28/2015 a ședinței extraordinare a Adunării Generale a Acționarilor, ca urmare a alocării de la bugetul de stat a sumei de 55.000.000 lei.

În anul 2016, capitalul social a fost majorat cu suma de 55.000.000 lei prin OUG nr. 86/23.11.2016 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2016, astfel capitalul a înregistrat valoarea de 130.177.587,50, cu o creștere a numărului de acțiuni nominale la 52.071.035, cu valoarea nominală de 2,5 lei/acțiune.

Prin Hotărârea AGA nr. 297/67/2019 a ședinței extraordinare a Adunării Generale a Acționarilor din data de 19 decembrie 2019 a fost aprobată majorarea capitalului social cu suma de 190.000.000 lei, astfel capitalul social înregistrând valoarea de 320.177.587,50 lei la data de 31.12.2019, împărțit în 128.071.035 acțiuni nominative, cu valoarea nominală de 2,5 lei/acțiune.

Capitalul social al Metrorex S.A. a fost majorat în anul 2022 cu suma de 150.000.000 lei conform Hotărârii nr. 1332/28/2022 emisă în ședința extraordinară a Adunării Generale a Acționarilor Metrorex S.A. din data de 08.09.2022, înregistrând valoarea de 470.177.587,50 lei, împărțit în 188.071.035 acțiuni nominative cu valoare nominală de 2,5 lei/acțiune.

	31.12.2022	31.12.2021
Capital social vărsat	470.177.588	320.177.588

La 31 decembrie 2022 situația acțiunilor se prezintă astfel:

	31.12.2022		31.12.2021	
	Nr. de acțiuni	%	Nr. de acțiuni	%
Ministerul Transporturilor și Infrastructurii	188.071.035	100%	128.071.035	100%
Total	188.071.035	100%	128.071.035	100%

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

5. DREPTURI DE CONCESIUNE

În data de 27.09.2001 a fost semnat Contractul de concesiune cu nr. MM/4793/27.09.2001 cu Ministerul Transporturilor, în valoare de 287.600.270 lei. Ulterior au fost semnate 6 acte adiționale, după cum urmează:

- Act adițional nr. GD/793/28.01.2005 în valoare de 2.352.349.965 lei;
- Act adițional nr. LO/2105/10.05.2007 în valoare de 2.392.499.032 lei;
- Act adițional nr. RB/502/15.02.2010 în valoare de 2.585.488.146 lei;
- Act adițional nr. AB/19237/26.04.2011 (casare) în valoare de 2.565.729.923 lei;
- Act adițional nr. 20550/27.05.2020 în valoare de 3.208.740.754 lei;
- Act adițional nr. 50944/21.12.2022 în valoare de 4.447.315.442 lei.

Astfel, la 31 decembrie 2022, valoarea contractuală a drepturilor de concesiune înregistrate de către Companie în urma contractului încheiat cu Ministerul Transporturilor și Infrastructurii este de 4.447.315.442 lei.

În cursul anului 2022, Metrorex S.A. a efectuat recepția oficială a lucrărilor la rețeaua de metrou, patrimoniul public, în valoare de 303.748.108 lei, care urmează a fi cuprinsă în Contractul de Concesiune, din care suma de 303.428.184 lei, reprezintă preluarea parțială a Magistralei 5 (Stația, Interstația, Depoul Valea Ialomiței și instalații tehnologice pentru alimentare cu apă și canalizare), lucrări realizate în cadrul contractului 20/2011.

Valoarea bunurilor din domeniul public cuprinse în Contractul de Concesiune au fost prezentate în conturi în afara Bilanțului, în contabilitatea statutară.

În conformitate cu IFRS, drepturile de concesiune au fost considerate ca o subvenție de la Bugetul de Stat, deoarece, conform contractului, nu a existat nici o obligație de plată în numerar sau prin alte active financiare. Valoarea contribuției a fost cea contractuală. Recunoașterea intrărilor și ieșirilor se face pe baza actelor adiționale încheiate cu Ministerul Transporturilor și Infrastructurii la Contractul de Concesiune.

Această politică este aliniată statutului Metrorex S.A. – Societatea a fost înființată cu scopul ”satisfacerii interesului public, social și de protecție civilă prin asigurarea serviciului public de transport persoane cu metroul pe rețeaua de căi ferate subterane, în condiții de siguranță”, și de asemenea faptului că Metrorex S.A. nu are nici un concurent în momentul de față.

Terenurile pentru care Compania nu are titlu de proprietate nu au fost incluse în valoarea drepturilor de concesiune. Este de așteptat ca valoarea drepturilor de concesiune să fie ajustată în viitor cu valoarea altor asemenea parcele de terenuri folosite de către Companie.

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL "METROREX S.A."
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
 Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

6. SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

Cost	Sold la 01.01.2021			Sold la 31.12.2021			Sold la 31.12.2022		
		Creșteri	Reduceri		Creșteri	Reduceri		Creșteri	Reduceri
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	3.225.413.879	99.254		3.225.513.133	1.238.577.554		4.464.090.687		
Alte imobilizări necorporale	10.942.185	100.825		11.043.010	0		11.043.010		
Total	3.236.356.064	200.079	0	3.236.556.143	1.238.577.554	0	4.475.133.697	0	0
Deprecieri (amortizări sau ajustări de valoare)									
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	16.116.310	455.309		16.571.619	95.867		16.667.486		
Alte imobilizări necorporale	10.868.849	55.066		10.923.915	68.682		10.992.597		
Total	26.985.159	510.375	0	27.495.534	164.549	0	27.660.083	0	0
Valoare netă									
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	3.209.297.569			3.208.941.514			4.447.423.201		
Alte imobilizări necorporale	73.336			119.095			50.413		
Total	3.209.370.905			3.209.060.609			4.447.473.614		

În cursul anului 2022 s-a actualizat Contractul de concesiune nr. MM/4793/27.09.2001, prin semnarea Actului Adițional nr. 50944/21.12.2022 cu valoarea de 1.238.574.688 lei, care crește valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în gestiunea Metrorex S.A. la valoarea de 4.447.315.442 lei.

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL "METROREX S.A."
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMF nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

b) Imobilizări corporale

Cost	Sold la 01.01.2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022
Terenuri și amenajări de terenuri	2.160.921			2.160.921			2.160.921
Construcții *)	4.078.497	0	(1.492)	4.079.989	11.773		4.091.762
Instalații tehnice, mijloace de transport	1.167.939.240	39.035.158	(373.732)	1.207.348.130	185.374.345	1.048.188	1.391.674.287
Mobilier, aparatură birotică	4.201.260	6.007.354	(11.985)	10.220.599	46.562.755	47.258	56.736.096
Imobilizări corporale în curs	4.341.189.280	40.141.521	931.226.035	3.450.104.766	151.792.167	545.159.759	3.056.737.174
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	100.628.171	(144.542)		100.483.629	288.837.399	767.550	388.553.478
Total	5.620.197.369	85.039.491	930.838.826	4.774.398.034	672.578.439	547.022.755	4.899.953.718
Deprecieri (amortizări sau ajustări de valoare)							
Construcții	0	221.481	(1.492)	222.973	173.435	0	396.408
Instalații tehnice, mijloace de transport	3.148.734	181.147.849	(373.771)	184.670.354	188.359.459	1.048.188	371.981.625
Mobilier, aparatură birotică	2.653	2.285.174	(11.985)	2.299.812	3.638.504	47.258	5.891.058
Imobilizări în curs de execuție		2.888.364		2.888.364			2.888.364
Total	3.151.387	186.542.868	(387.248)	190.081.503	192.171.398	1.095.446	381.157.455
Valoare netă							
Terenuri și amenajări de terenuri	2.160.921			2.160.921			2.160.921
Construcții	4.078.497			3.857.016			3.695.354
Instalații tehnice, mijloace de transport	1.164.790.506			1.022.677.776			1.019.692.661
Mobilier, aparatură birotică	4.198.607			7.920.787			50.845.039
Imobilizări corporale în curs	4.341.189.280			3.447.216.402			3.053.848.810
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	100.628.171			100.483.629			388.553.478
Total	5.617.045.982			4.584.316.531			4.518.796.263

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL "METROREX S.A."

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

În cursul anului 2022, din totalul de preluări de mijloace fixe în patrimoniul propriu al Metrorex, în sumă de 231.951.739 lei, cea mai mare pondere au avut-o următoarele: modernizare accesibilizare stații metrou - automate cartele, sisteme antiefracție, porți acces pe Magistralele 1,2,3,TL de metrou în valoare de 178.488.922 lei din contractul 78/2015; lucrări de cale rulare, lifturi și escalatoare pe Magistrala 5 în valoare de 51.009.802 lei din contractul 30/2015; truse scule, mașini de bobinat, bulonat etc. în valoare de 640.545 lei din contractul 68/2021.

Imobilizările corporale în curs, reprezentând lucrări de investiții executate de constructori în cursul anului 2022, au înregistrat o creștere în valoare totală de **151.792.167 lei** și au constat în:

- **70.627 lei**, servicii de cadastru și înscriere în cartea funciară prestate și comisioane bancare pentru obiectivul de investiții M4, care au avut ca sursă de finanțare *Sursa Proprie*;
- **191.903 lei**, servicii CAD Magistrala 5 contract 30/2015 Webuild, care au avut ca sursă de finanțare *Sursa Proprie*;
- **435 lei**, taxă publicare ziar Național – Metropolitan Max Press Adv și comisioane bancare pentru obiectivul de investiții M6, care au avut ca sursă de finanțare *Sursa Proprie*;
- **509.293 lei**, valoare despăgubire Magistrala 6, dosar executare nr.35971/3/2019 – BEJ Duruianu Ionel, proprietar Bianu Elvira Ruxandra Simona Ștefana/ Popovici Ștefan Mihai, pentru obiectivul de investiții în curs din hotărâri judecătorești
- **195.616 lei**, servicii de consultanță pentru achiziția și punerea în funcțiune a 37 trenuri de metrou contract 160/2010 Systra, Cap.C Dotări independente, având ca sursă de finanțare *Sursa Proprie*;
- **160.184 lei**, servicii de specialitate IT pentru dezvoltare, configurare și implementare ofertă tarifară orară Metrorex S.A. și ofertă tarifară comună Metrorex – STB – Feroviar, servicii de consultanță și dirigenție de șantier pentru realizarea obiectivului pentru Modernizarea instalațiilor pe magistralele 1, 2, 3 și TL, având ca sursă de finanțare *Sursa Proprie*;
- **2.270.123 lei**, echipamente efracție, echipament Motorola, truse scule, centrală telefonică, pentru Cap.C Dotări independente, având ca sursă de finanțare *Sursa Proprie*;
- **2.030 lei**, onorariu expert contabil în dosarul 35770/3/2018 și comisioane bancare pentru obiectivul de investiții Magistrala 5 - terenuri, care au avut ca sursă de finanțare *Sursa Proprie*;
- **32.399.361 lei** pentru despăgubiri Magistrala 6, serviciile de consultanță și dirigenție de șantier, servicii de cadastru în cadrul contractelor 99/2011 Padeco și Geomatics Integrated Services SRL pentru realizarea Legăturii de metrou cu Aeroportul Henri Coandă. Aceste servicii au avut ca sursă de finanțare Titlul 51 – *Transferuri pentru finanțarea proiectului de investiții la metrou*;
- **65.498.915 lei** pentru despăgubiri Magistrala 6, pentru realizarea Legăturii de metrou cu Aeroportul Henri Coandă. Aceste servicii au avut ca sursă de finanțare Titlul 58 – *Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014 – 2020*;
- **60.808.489 lei**, lucrări de construcții montaj, servicii consultanță, servicii proiectare, servicii CAD, pentru obiectivul Magistrala 5 Drumul Taberei – Pantelimon. Aceste servicii au avut ca sursă de finanțare Titlul 58 – *Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014 – 2020*;
- **17.769.431 lei**, lucrări de proiectare și asistență tehnică și dotări aferente obiectivului M5, Secțiunea Eroilor – P. Iancului. Aceste lucrări au avut ca sursă de finanțare Titlul 58 – *Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014 – 2020*;

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

- **2.619.709 lei**, lucrări de construcții montaj, servicii de consultanță, supervizare lucrări și asistență tehnică pentru obiectivul de investiții. Accesibilizarea stațiilor de metrou în funcțiune pentru persoanele cu deficiențe de vedere. Aceste lucrări au avut ca sursă de finanțare Titlul 58 – *Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014 – 2020*;
- **869.207 lei**, dotări care au fost recepționate în magazia de investiții și au fost predate în vederea montajului conform Proceselor verbale predare/preluare mijloace fixe provenite din investiții pentru Cap.C Dotări independente - având ca sursă de finanțare *Sursa Proprie* și Magistrala 5 Drumul Taberei Pantelimon – având ca sursă de finanțare Titlul 58 – *Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014 – 2020*;
- **(31.573.158) lei**, echipamente din contractul 30/2015 - recepționate în magazia de investiții și predate în vederea montajului conform Proceselor verbale de custodie pentru obiectivul Magistrala 5. Aceste echipamente au avut ca sursă de finanțare Titlul 58 – *Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014 – 2020*.

Valoarea imobilizărilor corporale în curs s-a diminuat în anul 2022 cu suma de **545.159.759 lei** ca urmare a înregistrării proceselor verbale de predare/primire mijloace fixe și obiecte de inventar provenite din echipamente și lucrări de construcții montaj aferente contractelor de investiții în derulare și înregistrare pe rezultatul reportat astfel:

- **86.861 lei**, preluări obiecte de inventar Cap.C Dotări independente – Investiții în curs Cap. C Dotări independente Sursă Proprie, POIM M5, POIM ACCES;
- **9.375.916 lei**, valoare rezultată ca urmare a înregistrării studiilor de prefezabilitate efectuate în cadrul contractului 56/23.08.2011 - Pricewaterhouse Coopers Management Consultants Srl pentru obiectivul M7 Bragadiru Voluntari pe rezultatul reportat;
- **535.696.981 lei**, preluări mijloace fixe și obiecte de inventar în cadrul obiectivului Magistrala 5 - 30/2015 Webuild.

În anul 2022 au fost acordate avansuri în valoare de **288.837.399 lei**, astfel:

- **6.236.199 lei**, avans acordat în cadrul contractului 17/2009 încheiat cu SOMET SA - execuție lucrări pentru Accesibilizarea stațiilor de metrou în funcțiune pentru persoanele cu deficiențe de vedere. Sursa de finanțare Titlul 58 – *Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014 – 2020*, din care a fost justificată suma de **767.550 lei**;
- **282.601.200 lei**, avans acordat în cadrul contractului 32/2022 încheiat cu Asocieria ALSIM ALARKO – MAKYOL INSAAT – proiectare și executare lucrări structură de rezistență pentru obiectivul M6 – Legătura rețelei de metrou cu Aeroportul Internațional Henri Coandă . IMAI-OTOPENI. Sursa de finanțare Titlul 58 – *Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014 – 2020*.

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

c) Imobilizări financiare

Cost	Sold la 01.01.2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022
Alte creanțe imobilizate	97.372	-	-	97.372	-	-	97.372
Total	97.372	-	-	97.372	-	-	97.372
Deprecieri							
Ajustări pentru alte creanțe imobilizate	0			0			0
Total	0	-	-	0	-	-	0
Valoare netă	0	-	-	0	-	-	0
Alte creanțe imobilizate	97.372	-	-	97.372	-	-	97.372
Total	97.372	-	-	97.372	-	-	97.372

Imobilizările financiare, la 31 decembrie 2022, sunt în sumă de 97.372 lei și reprezintă garanții de bună execuție pentru următoarele contracte: Contractul de închiriere nr. 10/31.01.2014 încheiat cu Grup Exploatare și Întreținere Palat CFR S.A. (91.372 lei) și Contractul nr. 4563/C/07.12.2017 încheiat cu STB pentru implementarea biletului unic de transport folosit pentru a circula cu mijloacele de transport în comun ale STB și ale Metrorex S.A. (6.000 lei).

7. PROVIZIOANE

Denumire provizion	Sold la 01.01.2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022
Provizioane pentru litigii	460.599.387	99.742.084	46.504.208	513.837.263	237.781.790	211.808.780	539.810.273
Provizioane pentru beneficiile angajaților	20.880.708	8.174.938	9.208.146	19.847.500	4.243.324	3.535.860	20.554.964
Alte provizioane	3.977.336	5.915.522	3.830.088	6.062.770	9.131.035	5.922.742	9.271.063
Total	485.457.431	113.832.544	59.542.442	539.747.533	251.156.149	221.267.382	569.636.300

Provizioanele includ provizioane pentru riscuri și cheltuieli legate în principal de litigii cu antreprenorii angajați pentru realizarea obiectivelor de investiții, în sumă de 539.810.273 lei, la 31.12.2022 (513.837.263 lei la 31.12.2021), provizioane pentru beneficiile angajaților în sumă de 20.554.964 lei la 31.12.2022 (19.847.500 lei la 31.12.2021), precum și alte provizioane cum ar fi pentru concediile de odihnă neefectuate în sumă de 9.271.063 lei la 31.12.2022 (6.062.770 lei la 31.12.2021).

Compania efectuează împreună cu departamentul juridic, la fiecare sfârșit de an, o analiză a litigiilor în care este implicată Metrorex S.A. Politica este să se recunoască provizion atunci când se estimează că probabilitatea de pierdere a procesului este ridicată sau pot exista riscuri de costuri suplimentare pentru despăgubiri într-un proces deja existent.

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

Soldul la 31 decembrie 2022 face referire la următoarele cele mai importante litigii:

- Asocierea Astaldi SpA cu suma de 204.187.348 lei;
- Asocierea Webuild cu suma de 265.486.225 lei;
- Spavin Invest SRL cu suma de 22.776.537 lei;
- Spectacular Ooh&Printing SRL cu suma de 16.163.824 lei;
- Alstom Transport S.A. cu suma de 6.594.317 lei;
- SPEEH Hidroelectrică cu suma de 7.829.967 lei.

Compania estimează că litigiile prezentate mai sus pot fi considerate pe termen lung, întrucât procedurile de închidere depind de factori externi. Cel mai relevant ar fi întârzierea răspunsurilor Tribunalului și Curților de Justiție. Compania nu este în măsură să determine în cât timp aceste litigii se vor finaliza.

8. REPARTIZAREA PROFITULUI

La 31 decembrie 2022 Societatea a înregistrat profit de 2.511.514,73 lei.

Rezultatul brut realizat la 31.12.2022, în valoare de 2.511.514,73 lei, reprezintă profit și se va utiliza pentru acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, în urma hotărârii Adunării Generale a Acționarilor.

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL “METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMF nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

9. CREAȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREAȚE

Creațe	Sold la		Termen de lichiditate		Termen de lichiditate	
	31.12.2022		peste 1 an		peste 1 an	
	1 (col. 2+3)	2	3	4 (col. 5+6)	5	6
0						
Creațe comerciale	13.351.267	13.351.267	-	10.901.168	10.901.168	-
Avansuri plătite	5.255.198	5.255.198	-	0	0	-
Avansuri acordate personalului	47.906	47.906	-	50.693	50.693	-
Alte creațe în legătură cu personalul	2.299.048	2.299.048	-	2.280.858	2.280.858	-
Ajutor șomaj	0	0	-	49	49	-
TVA de recuperat	6.459.368	6.459.368	-	2.023.434	2.023.434	-
TVA neexigibilă sold debitor	6.673.836	6.673.836	-	8.308.825	8.308.825	-
Subvenții	35.409.455	35.409.455	-	119.049.375	119.049.375	-
Alte creațe privind bugetul statului	3.718.075	3.718.075	-	20.362.639	20.362.639	-
Decontări din operațiuni în participație-activ	1.263.118	1.263.118	-	1.263.118	1.263.118	-
Debitori diverși	5.497.727	5.497.727	-	5.674.118	5.674.118	-
Decontări în curs de clarificare	-	-	-	-	-	-
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	(31.551.188)	(31.551.188)	-	(125.395.122)	(125.395.122)	-
Total creațe	48.423.811	48.423.811		44.519.155	44.519.155	

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL “METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

Creanțele comerciale reprezintă sume neîncasate la 31 decembrie 2022 de la clienți, clienți incerti sau în litigiu și clienți-facturi de întocmit.

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

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

Avansurile plătite reprezintă avans - garanție furnizare energie electrică în cadrul Contractului cadru nr. 07554233/28.07.2022, conform Act adițional nr. 2/14.11.2022, încheiat cu Enel Energie S.A., pentru luna decembrie 2022.

La 31.12.2022 Compania are *TVA de recuperat* în valoare de 6.459.368 lei, și *TVA neexigibilă* aferentă facturilor de primit de la furnizorii din exploatare în valoare de 6.673.836 lei.

La 31 decembrie 2022, societatea înregistrează *subvenții* de încasat în valoare de 35.409.455 lei care reprezintă titluri de călătorie eliberate unor categorii sociale (reduceri la cartele de călătorie pentru elevi/studenți și donatori de sânge precum și gratuități de călătorie cu metroul pentru veterani și revoluționari), reglementate de legi speciale, din care suma de 23.035.460 lei reprezintă sume neîncasate la termenul stabilit.

În vederea recuperării creanțelor neîncasate la termen, Metrorex S.A. a acționat în instanță astfel:

- ✓ Ministerul Transporturilor, pentru suma de 20.947.090 lei, aferentă gratuităților acordate veteranilor și revoluționarilor în perioada noiembrie 2015 - septembrie 2017. Pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție există dosarul nr. 3005/2/2019, dosar finalizat în fond și aflat în rejudecare;
- ✓ Primăria Sectorului 1 a Municipiului București prin Primarul Sectorului 1 și alții și Municipiul București prin Primar General și alții, pentru suma de 1.663.385 lei, aferentă reducerilor acordate la abonamentele de călătorie cu metroul donatorilor de sânge. Pe rolul instanțelor de judecată există Dosare în contradictoriu cu aceste instituții.

Alte creanțe privind bugetul statului, la 31 decembrie 2022, sunt în sumă de 3.718.075 lei și reprezintă indemnizații de asigurări sociale de sănătate plătite asiguraților salariați pentru perioada octombrie 2021 – decembrie 2022. Sumele se recuperează din bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate potrivit art. 38 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 158/2005 privind concediiile și indemnizațiile de asigurări sociale de sănătate, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 399/2006, cu modificările și completările ulterioare.

Decontări din operațiuni în participație, în sumă de 1.263.118 lei, reprezintă deconturi aferente anului 2015 din contractul de asociere în participațiune nr. 70/2011 încheiat cu Spectacular OOH&Printing care a avut ca obiect exploatarea în comun a spațiilor administrate de Metrorex S.A. pentru desfășurarea unor activități publicitare. Pentru recuperarea sumei, Metrorex S.A. a acționat în instanță Spectacular OOH&Printing, existând pe rolul Tribunalului București – Secția a VII-a Civilă dosarul nr. 34972/3/2015 aflat în curs de judecată.

Debitorii diverși sunt în valoare de 5.497.727 lei, din care:

- 21.100 lei reprezintă debite înregistrate pentru persoane fizice;
- 1.270.911 lei reprezintă debite înregistrate pentru persoane juridice;

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

- 4.203.216 lei reprezintă debite din despăgubiri, amenzi, penalități înregistrate pentru activitatea de de investiții;
- 2.500 lei reprezintă debite din despăgubiri, amenzi, penalități înregistrate pentru activitatea de exploatare.

Societatea are înregistrate *ajustări pentru deprecierea creanțelor* în valoare 31.551.188 lei, astfel:

- ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți în valoare de 1.796.252 lei;
- ajustări pentru deprecierea creanțelor – debitori persoane fizice în valoare de 21.100 lei;
- ajustări pentru deprecierea creanțelor – debitori persoane juridice în valoare de 1.273.411 lei;
- ajustări pentru deprecierea creanțelor – facilități/subvenție exploatare în valoare de 23.067.940 lei;
- ajustări pentru deprecierea creanțelor – deconturi din operațiuni în participațiune în valoare de 1.263.118 lei;
- ajustări pentru deprecierea creanțelor – debitori din activitatea de investiții în valoare de 4.129.367 lei.

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL "METROREX S.A."
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

10. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

Datorii	Sold la 31		Termen de exigibilitate				Sold la 31		
	decembrie 2022	1 (col.2+3+4)	sub 1 an	între 1 și 5 ani	peste 5 ani	decembrie 2021	sub 1 an	între 1 și 5 ani	
0			2	3	4	5 (col.6+7+8)	6	7	8
Alte împrumuturi și datorii asimilate	4.447.315.442		-		4.447.315.442	3.208.811.862	71.108		3.208.740.754
Datorii comerciale	90.243.104	90.243.104	90.243.104			198.219.151	198.219.151		
Clienți - creditori	-	-	-			-	-		
Personal - salarii datorate	19.906.597	19.906.597	19.906.597			17.300.138	17.300.138		
Personal - ajutoare materiale datorate	563.794	563.794	563.794			882.154	882.154		
Drepturi de personal neridicate	24.630	24.630	24.630			24.887	24.887		
Retineri din salarii datorate terților	3.304.187	3.304.187	3.304.187			3.055.265	3.055.265		
Alte datorii în legătură cu personalul	6.229.057	6.229.057	4.369.674	1.859.383		2.013.508	201.351	1.812.157	
Asigurări sociale	32.554.103	32.554.103	32.554.103			175.300.396	175.300.396		
Contribuția asiguratorie pentru muncă	2.309.227	2.309.227	2.309.227			9.367.881	9.367.881		
Impozitul pe venituri de natura salariilor	4.762.775	4.762.775	4.762.775			23.745.233	23.745.233		
TVA de plată	-	-	-			1.542.898	1.542.898		
TVA neexigibilă -- sold creditor	10.462.259	10.462.259	10.462.259			8.991.018	8.991.018		
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	-	-	-			3.008.145	3.008.145		
Fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate	890.477	890.477	890.477			3.623.280	3.623.280		
Alte datorii față de bugetul statului	766.409	766.409	766.409			25.116.815	25.116.815		
Creditori diverși	136.480.984	136.480.984	46.119.461	90.361.523		35.693.209	30.736.420	4.956.789	
Total datorii	4.755.813.046	4.755.813.046	216.276.698	92.220.906	4.447.315.442	3.716.695.840	501.186.140	6.768.946	3.208.740.754

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

Alte împrumuturi și datorii asimilate în valoare de 4.447.315.442 lei reprezintă valoarea Contractului de concesiune a bunurilor proprietate publică a statului nr. 4793/27.09.2001.

Datoriile comerciale, la 31.12.2022, sunt în valoare de 90.243.104 lei și reprezintă datoriile curente către furnizorii de bunuri și servicii. Ponderea cea mai importantă, din totalul datoriilor comerciale este reprezentată de datoria către prestatorul serviciilor de mentenanță material rulant care este în valoare de 28.898.561 lei (afereză perioadei octombrie - noiembrie 2022), datoria către furnizorul de energie electrică care este în valoare de 10.028.649 lei, datoria către furnizorul serviciilor de curățenie a spațiilor publice, a spațiilor tehnice, a trenurilor care este în valoare de 2.311.194 lei.

Datoriile la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale la 31 decembrie 2022 sunt în cuantum de 39.626.105 lei, defalcate astfel:

- *asigurări sociale* în valoare de 32.554.103 lei, reprezintă contribuția angajaților și a angajatorului pentru asigurările sociale datorată bugetului asigurărilor sociale de stat și pentru asigurările sociale de sănătate;
- *contribuția asiguratorie pentru muncă*, în valoare de 2.309.227 lei reprezintă contribuția angajatorului datorată bugetului general consolidat;
- *impozitul pe venituri de natura salariilor* în valoare de 4.762.775 lei reprezintă impozitul pe veniturile de natura salariilor obținute de angajați și datorate bugetului de stat.

TVA neexigibilă în valoare de 10.462.259 lei reprezintă taxa pe valoare adăugată aferentă cartelelor magnetice date spre vânzare la casieriiile stațiilor și taxa pe valoare adăugată aferentă cartelelor magnetice vândute către beneficiarii legilor speciale (facilități).

Alte datorii față de bugetul statului, în sumă de 766.409 lei reprezintă accesorii calculate pentru neplata la termen a contribuțiilor datorate Bugetului de Stat.

Creditorii diverși în valoare de 136.480.984 lei din care cea mai mare pondere o reprezintă creditorii despăgubiri investiții pentru magistralele M4, 5 și 6 în sumă de 100.147.168 lei, creditorii din hotărâri judecătorești cu suma de 23.734.296 lei (din care Alstom Transport S.A. cu suma de 23.676.986 lei) și creditorii din hotărâri judecătorești – investiții cu suma de 7.908.819 lei.

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
 Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

11. ALTE INFORMAȚII

11.1 Cifra de afaceri

Denumire indicatori	Nr. rd.	2022		2021	
		Valoare	Pondere %	Valoare	Pondere %
Vânzări de produse reziduale	1	3.050.539	0,27	345.818	0.03
Lucrări executate și servicii prestate	2	237.875.516	20,79	171.930.712	16.97
Redevențe, locații de gestiune	3	18.456.863	1,61	15.756.398	1.55
Activități diverse	4	12.530.222	1,10	7.317.323	0.72
Producția vândută (1+2+3+4)	5	271.913.140	23,77	195.350.251	19.28
Venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri	6	871.999.000	76,23	818.000.000	80.72
Cifra de afaceri (5+6)	7	1.143.912.140	100,00	1.013.350.251	100.00

11.2 Alte venituri din exploatare

Explicații	2022	2021
Venituri din subvenții de exploatare	53.087.886	29.311.080
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	8.979.420	333.674
Venituri din subvenții pentru investiții	409.422.389	973.505.361
Alte venituri din exploatare	861.487	972.834
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	(408)	(135)
Total	472.350.774	1.004.122.814

11.3 Cheltuieli privind prestațiile externe

Explicație	2022	2021
Cheltuieli cu întreținere și reparații	143.285.456	186.249.852
Cheltuieli cu chiriile	1.265.051	1.085.189
Cheltuieli cu asigurări	113.305	92.074
Cheltuieli cu pregătirea personalului	147.078	144.932
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	575.638	1.033.246
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	1.697	1.640
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	0	660
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	72.139	70.288
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	267.187	255.741
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	697.178	353.451
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	62.305.023	59.833.053
Total	208.729.751	249.120.126

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

11.4 Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere

Salariile personalului de conducere și cel de execuție, precum și contribuțiile aferente acestora realizate în anii 2022 și 2021 se prezintă după cum urmează:

Salarii	2022	2021
- membri Consiliul de Administrație	288.630	283.285
- directori	2.334.520	1.716.703
- rest personal	694.322.125	706.904.193
Total salarii	696.945.275	708.904.181

La 31 decembrie 2022, cheltuiala cu salariile include salariile membrilor Consiliului de Administrație în sumă de 288.630 lei (la 31 decembrie 2021 în sumă de 283.285 lei). În anul 2022, Societatea a achitat salarii brute pentru directori în valoare de 2.334.520 lei (în anul 2021 în valoare de 1.716.703 lei).

	2022	2021
Asigurări sociale		
- membri Consiliul de Administrație	6.492	6.372
- directori	52.527	38.182
- rest personal	76.156.833	72.726.389
Total asigurări sociale	76.215.852	72.770.943
Total cheltuieli cu personalul	773.161.127	781.675.124

La 31 decembrie 2022, cheltuiala Societății la fondul pentru persoanele cu handicap este în sumă de 4.747.016 lei (31 decembrie 2021: 4.999.004 lei), prezentată în contul de profit și pierdere în cadrul cheltuielilor cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate.

Evoluția personalului la data de 31.12.2021 – 31.12.2022:

Nr. personalului existent la data de 31.12.2021	Plecări din societate în cursul anului 2022			Personal angajat în cursul anului 2022	Nr. personalului existent la data de 31.12.2022
	Toatal	Din care:			
		Pensionare	Plecări din subunități decese/alte cauze		
5012	359	295	64	560	5213

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

11.5 Impozitul pe profit

Indicatori	Nr. rd.	2022	2021
Total venituri	1	1.938.671.943	2.077.947.064
Total costuri fără impozit pe profit	2	1.936.160.428	2.367.969.560
Profit brut impozabil / Pierdere (rd. 1-2)	3	2.511.515	(290.022.496)
Amortizare fiscală	4	192.335.947	184.164.880
Alte venituri neimpozabile	5	322.278.753	60.390.893
Elemente similare veniturilor	6	82.683.961	88.718.648
Elemente similare cheltuielilor	7	0	0
Cheltuieli nedeductibile fiscal	8	465.958.142	305.233.312
Profit/(Pierdere) fiscal/(a) (Rd.3-4-5+6-7+8)	9	36.538.918	(140.626.309)
Profit/Pierdere fiscală de recuperat din anii trecuți	10	(575.272.853)	(434.646.544)
Profit impozabil/pierdere fiscală de recuperat în anii următori (Rd.9+10)	11	(538.733.935)	(575.272.853)
Impozit pe profit datorat	12	-	-

La 31 decembrie 2022 Societatea a înregistrat profit brut impozabil în sumă de 2.511.515 lei.

Pentru rezultatul brut reprezentând profit, înregistrat la 31.12.2022 în valoare de 2.511.515 lei Metrorex S.A. nu datorează impozit pe profit datorită faptului că a acumulat pierdere fiscală de recuperat din anii anteriori în sumă de 575.272.853 lei (așa cum rezultă din Declarația privind impozitul pe profit întocmită pentru anul 2021), iar pierderea fiscală de recuperat este mai mare decât profitul brut realizat la 31.12.2022.

11.6 Stocuri

Explicație	31.12.2022	31.12.2021
Materiale auxiliare	19.753.671	17.572.782
Combustibili	270.973	255.837
Piese de schimb	2.163.044	2.030.687
Alte materiale consumabile	2.970.362	1.940.416
Materiale de natura obiectelor de inventar	783.544	695.350
Materii și materiale aflate la terți	53.242	53.242
Ambalaje	10.552	10.552
Total	26.005.388	22.558.867
Produse reziduale	381	789
Avansuri	0	0
Total	26.005.768	22.559.656

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

11.7 Venituri în avans

Explicație	31.12.2022	31.12.2021
Subvenții pentru investiții	4.314.131.117	4.283.214.884
Venituri înregistrate în avans	13.511.746	12.694.400
Total	4.327.642.863	4.295.909.284

Evoluția subvențiilor pentru investiții este prezentată mai jos:

	2022	2021
Sold la 1 ianuarie	4.283.214.884	5.223.549.405
Sume încasate în timpul anului	440.338.622	38.668.938
Sume încasate pentru rambursări	0	347.468
Restituiri de dobânzi	0	(1.931)
Transfer în patrimoniul public	(302.838.606)	(881.149.817)
Subvenție reluată la venituri	(106.583.783)	(98.199.179)
Sold la 31 decembrie	4.314.131.117	4.283.214.884

În anul 2022 Societatea a încasat subvenții pentru activitatea de investiții în valoare de 440.338.622 lei, din următoarele surse: fond mediu – suma de 32.423.144 lei și P.O.I.M. (Programul Operațional Infrastructura Mare) suma de 407.939.264 lei.

Valoarea subvențiilor primite s-a diminuat în cursul anului 2022 ca urmare a întocmirii formelor de înregistrare în evidențele contabile ale societății a bunurilor de natura patrimoniului public al statului în valoare de 302.838.606 lei și reluarea la venituri subvenției încasate pentru investițiile în curs, în valoare de 106.583.783 lei.

Societatea a beneficiat în anul 2022 de subvenții pentru investiții din următoarele surse principale:

- Contract de Finanțare încheiat între România, reprezentată de Ministerul Finanțelor Publice, și Banca Europeană de Investiții pentru Proiectul de modernizare a metroului din București - etapa a IV-a în valoare de 840.700.000 Euro. Creditul acordat de Banca Europeană de Investiții este de 169.900.000 EUR, conform Amendamentului nr. 3 la Contractul de Finanțare din data de 28 octombrie 2020.
- Acord de Împrumut semnat la Tokyo la data de 10 martie 2010 între România reprezentată de Ministerul Finanțelor Publice și Agenția Internațională de Cooperare a Japoniei pentru Proiectul privind realizarea legăturii rețelei de metrou cu Aeroportul Internațional Henri Coandă Otopeni - București) în valoare de 41.870.000.000 yeni (circa 320 milioane euro);
- Fonduri structurale cuprinse în Programul Operațional Infrastructură Mare 2014 – 2020 pentru următoarele proiecte:

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

- Linia de Metrou Magistrala 5: Secțiunea Râul Doamnei – Eroilor (PS Operă), inclusiv Valea Ialomiței. Contract de finanțare POIM nr. 94 din data de 25.07.2017 în valoare totală de 1.813.312.768 lei (411.508.626 Euro) – Proiect fazat;
- Magistrala 5. Secțiunea Eroilor (PS Operă) – Universitate – Piața Iancului. Servicii de proiectare și asistență tehnică. Contract de Finanțare POIM nr. 73 din data de 17.07.2020, în valoare de 84.123.158,81 lei (17.610.039,56 Euro) – Proiect nou;
- Magistrala 6. Legătura rețelei de metrou cu Aeroportul Internațional Henri Coandă. 1 Mai – Otopeni. Contract de Finanțare POIM nr. 82 din data de 22.10.2020 în valoare de 6.330.126.868,43 Lei (1.388.246.605 Euro) - Proiect nou;
- Accesibilizarea stațiilor de metrou în funcțiune pentru persoanele cu deficiențe de vedere. Contract de Finanțare POIM nr. 130 din data de 24.12.2021 în valoare de 24.128.276,69 Lei (4.981.578 Euro) – Proiect nou.

11.8 Disponibilități bănești

Explicație	31.12.2022	31.12.2021
Disponibil în conturi bancare în lei	126.663.943	42.329.292
Disponibil în conturi bancare în devize	72.644	210.654
Sume în curs de decontare	324.507	286.273
Disponibil în casa lei	165.147	68.431
Cartele magnetice de călătorie	17.276.147	17.213.933
Alte valori	40.253	102.242
Total	144.542.640	60.210.825

11.9 Onorariile plătite auditorilor

Onorariile plătite auditorilor pentru auditul situațiilor financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022 sunt în conformitate cu prevederile contractului de servicii de audit financiar încheiat de Metrorex S.A. cu Exias Consultants SRL.

11.10 Active și datorii contingente

Pe lângă litigiile pentru care au fost constituite provizioane la sfârșitul exercițiului financiar 2022, Metrorex S.A. mai este implicată în litigii aflate pe rolul instanțelor de judecată pentru care conducerea societății a estimat că nu vor exista ieșiri de numerar.

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

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

11.11 Bunuri de natura patrimoniului public

În baza contractului de concesiune nr. MM4793/2001, cu modificările și completările ulterioare prin acte adiționale, Metrorex S.A. deține în administrare bunuri de natura patrimoniului public. Ultima actualizare a contractului de concesiune a fost prin Actul Adițional nr. 50944/21.12.2022.

Prin Hotărârea de Guvern nr. 1376/2022 a fost aprobată actualizarea valorii de inventar a unor bunuri aflate în domeniul public al statului aflate în concesiune la Metrorex S.A. cu suma de 1.238.574.688 lei, ca urmare a reevaluărilor efectuate în condițiile legii și recepționării unor obiective de investiții, finalizate și realizate cu surse asigurate de la bugetul de stat în perioada 2018-2021, care potrivit legii, aparțin domeniului public al statului.

Contractul de concesiune este încheiat pe o perioadă de 49 ani, fără plata redevenței, și este în valoare de 4.447.315.442 lei.

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

Societatea are, pe lângă obiectul principal de activitate, realizarea de investiții pentru modernizarea, extinderea infrastructurii și a materialului rulant de metrou. La finalizarea obiectivelor de investiții, bunurile de natura patrimoniului public sunt înregistrate în patrimoniul public, fiind recunoscute în conturi extrabilanțiere. Transferul acestor imobilizări în patrimoniul public se face pe seama subvențiilor pentru investiții primite pentru finanțarea acestor obiective. Contul de profit și pierdere nu este afectat în urma acestor operațiuni, decât în măsura în care obiectivul a fost finanțat și din surse proprii ale Metrorex S.A.

Reevaluările sunt făcute o dată la 3 ani având în vedere și prevederile O.G. nr. 81/2003 *privind reevaluarea și amortizarea activelor fixe aflate în patrimoniul instituțiilor publice, cu modificările și completările ulterioare*. Ultima reevaluare a bunurilor din domeniul public al statului, a obiectivelor de investiții finalizate, recepționate și date în folosință, realizate cu surse asigurate de la bugetul de stat a fost efectuată la data de 31.12.2020.

În cursul anului 2022 au fost recepționate bunuri din domeniul public al statului în valoare de 303.748.108 lei, astfel că la 31 decembrie 2022 valoarea acestora este de 5.258.342.844 lei.

11.12 Angajamente de capital

La 31 decembrie 2021, Societatea are angajamente de capital cu următorii furnizori:

- Asocierea ALSIM ALARKO SANAYI TESISLERI VE TICARET A.Ş. (lider al asocierii) – MAKYOL İNŞAAT SANAYI TURİZM VE TICARET A.Ş. – obiectul contractului este „Legătura rețelei de metrou cu Aeroportul Internațional Henri Coandă – Otopeni (Magistrala 6. 1 Mai-Otopeni). Proiectare și execuție structură de rezistență stații, galerii și tuneluri. Lotul 1.1 – 1 Mai-Tokyo”; valoarea contractului este de 1.200.850.000,00 lei fără TVA

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

- Asocierea PADECO CO. LTD.& ORIENTAL CONSULTANTS CO. LTD. & METROUL S.A. – obiectul contractului este “Servicii de consultanță, de proiectare, de asistență tehnică și supervizare lucrări pentru realizarea proiectului „Legătura rețelei de metrou cu Aeroportul Internațional Henri Coandă” ; valoarea contractului este de 185.732.716 lei și 39.537.104 euro fără TVA.

- Asocierea GEOMATICS - INTEGRATED SERVICES SRL și CAR TOP SRL – obiectul contractului este prestarea de Servicii de cadastru și evaluare în vederea dobândirii prin expropriere / transfer a imobilelor necesare realizării obiectivului de investiții „Legătura rețelei de metrou cu Aeroportul Internațional Henri Coandă - Otopeni (Magistrala 6. - 1 Mai - Otopeni ”); valoarea contractului este de 423.000 lei fără TVA;

- Asocierea ASTALDI – FCC - DELTA ACM - AB CONSTRUCT – obiectul contractului este “Magistrala 5. Drumul Taberei – Pantelimon. Tronsonul 1. Drumul Taberei - Universitate . Lot L 1.1 – Secțiunea Râul Doamnei – Hașdeu (Opera) – Structura de rezistență”; valoarea contractului este de 1.044.418.442 lei fără TVA;

- PROMO MEDIA S.R.L. obiectul contractului este „Servicii de informare și publicitate aferente proiectului major „Linia de metrou Magistrala 5: Secțiunea Râul Doamnei ”; valoarea contractului este de 424.033 lei fără TVA;

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

- Asocierea ASTALDI – FCC - UTI GRUP - ACTIV GROUP MANAGEMENT – obiectul contractului este „Magistrala 5. Tronsonul 1. Drumul Taberei – Universitate. Secțiunea 1 –Râul Doamnei – Eroilor (PS Opera) și Tronsonul 2. Universitate – Pantelimon. Secțiunea 1 – Stația, Depoul și Galeria de legătură Valea Ialomiței. Lucrări de cale de rulare, șina a III-a și fir aerian de contact. Finisaje și sisteme de instalații.”; valoarea contractului este de 793.388.105,79 lei fără TVA;

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

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

- PROIECT CONSULTING obiectul contractului este „Servicii de consultanță și dirigenție de șantier pentru realizarea obiectivului „Modernizarea instalațiilor pe Magistralele 1, 2, 3 și TL. Instalații de control acces.”; valoarea contractului este de 792.000 lei fără TVA;

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

- S.C. PROMO MEDIA S.R.L. obiectul contractului este „Servicii de informare și publicitate aferente proiectului „Îmbunătățirea serviciilor de transport public de călători pe Magistrala 2. Berceni – Pipera”; valoarea contractului este de 70.414 lei fără TVA;

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

- ALSTOM TRANSPORT – obiectul contractului este furnizarea de Trenuri noi de metrou, destinate pentru Magistrala 5 de metrou, tronsonul Drumul Taberei – Iancului; valoarea contractului este de 103.244.383,49 euro (490.503.741,52 lei) fără TVA.

- Asocierea 3TI Progetti Italia - Ingegneria Integrata SpA & SWS Engineering SpA & Coding Srl & METRANS Engeneering SRL – obiectul contractului este „Servicii de proiectare și asistență tehnică aferente obiectivului Magistrala 5 (Drumul Taberei – Pantelimon), Secțiunea Eroilor (PS Operă – Piața Iancului”); valoarea contractului este de 39.660.707,31 lei fără TVA.

- SOMET S.A. – obiectul contractului este „Lucrări de realizare a accesibilizării stațiilor de metrou. Lucrări de construcții și instalații, inclusiv lucrări de realizare și montare a Panourilor Braille”; valoarea contractului este de 17.468.346,18 lei fără TVA.

- IKEN Construct Management S.R.L. – obiectul contractului este „Servicii de consultanță, supervizare lucrări și asistență tehnică pentru obiectivul „Accesibilizarea stațiilor de metrou în funcțiune pentru persoanele cu deficiențe de vedere”; valoarea contractului este de 208.960,74 lei fără TVA.

- METROUL S.A. – „Contract de prestări servicii de proiectare și asistență tehnică pentru proiectul Accesibilizarea stațiilor de metrou în funcțiune pentru persoanele cu deficiențe de vedere (dotarea stațiilor de metrou cu benzi speciale din fațete ceramice”); valoarea contractului este de 332.000 lei fără TVA.

- Asocierea UTI Construction and Facility Management S.A - Kone Ascensorul S.A. - obiectul contractului este „Scări rulante (inclusiv demontare, proiectare, expertiză tehnică și montare echipament)”; valoarea contractului este de 3.959.473,92 lei fără TVA.

- Altime S.A. – obiectul contractului este „Servicii de specialitate IT pentru dezvoltarea, configurarea și implementarea ofertă tarifară orară METROREX și ofertă tarifară comună METROREX -STB – Feroviar 9 CFR și TFC) – upgrade software sistem automat de taxare sistem automat de taxare METROREX”; valoarea contractului este de 121.500 lei fără TVA.

- Asocierea Pricewaterhouse Coopers Management Consultants S.R.L. Price Waterhouse Coopers Audit S.R.L., S.C. Metroul S.A., Salans Moore si asociatii SCA – obiectul contractului este “Servicii de proiectare, asistență și consultanță tehnică, economico- financiară și juridică pentru pregătirea și derularea procedurii de atribuire a contractului de parteneriat public privat pentru proiectul „Linia de metrou. Magistrala 7. Bragadiru-Voluntari”; valoarea contractului este de 36.257.159 lei fără TVA.

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

Contractul a fost sistat în data de 07.06.2012 din motivul lipsei legislației aplicabile.

11.13 Managementul riscului

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

Riscul de lichiditate

Reprezintă riscul pe care îl întâmpină Compania în ceea ce privește dificultatea în respectarea obligațiilor financiare. Compania este dependentă de lichiditățile Bugetului de Stat și de capacitatea acestuia de a transmite la timp fonduri.

Riscul valutar

Moneda utilizată pe piața internă este leul românesc, iar pentru datoriile externe costurile sunt exprimate în diferite monede externe. Ca urmare, datoriile în valută sunt ulterior exprimate în lei, la cursul de la sfârșitul anului. Diferențele rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere și nu afectează fluxul de numerar până în momentul lichidării datoriei.

Riscul ratei dobânzii

Riscul de numerar determinat de rata dobânzii este riscul ca dobânda și, prin urmare cheltuiala cu aceasta, să fluctueze în timp.

Riscul în relația cu partenerii de afaceri

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

Riscuri legislative

Controalele fiscale sunt frecvente în România, constând în verificări amănunțite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale au loc uneori după luni sau chiar ani de zile de la scadența obligațiilor de plată. În consecință, societățile pot datora impozite și amenzi. În plus, legislația fiscală este supusă unor modificări frecvente, iar autoritățile manifestă de multe ori inconsecvență în interpretarea legislației.

Riscul aferent mediului economic

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

Debitorii Societății pot fi afectați de situații de criză de lichiditate care le-ar putea afecta capacitatea de a-și onora datoriile curente. Deteriorarea condițiilor de operare a debitorilor ar putea afecta și

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

gestionarea previziunilor de flux de numerar și analiza de depreciere a activelor financiare și nefinanciare.

Conducerea Societății nu poate estima evenimentele care ar putea avea un efect asupra sectorului în care aceasta activează și, ulterior, ce efect ar putea avea asupra acestor situații financiare.

Conducerea Societății consideră că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini creșterea activității Societății în condițiile de piață curente prin:

- monitorizarea constantă a lichidității;
- raționalizarea cheltuielilor;
- monitorizarea zilnică a fluxurilor de trezorerie și evaluarea efectelor asupra debitorilor săi a accesului limitat la fonduri.

11.14 Continuitatea activității

Evoluția veniturilor directe din vânzarea titlurilor de călători, se prezintă astfel:

Luna	2020	2021	2022
- Ianuarie	15.427.019	6.040.810	9.040.882
- Februarie	14.678.946	6.547.054	8.909.714
- Martie	8.179.356	7.222.988	11.800.623
- Aprilie	2.273.651	6.835.915	10.177.469
- Mai	3.509.778	7.772.326	13.087.854
- Iunie	6.078.144	8.352.416	8.549.643
- Iulie	7.111.202	9.320.617	10.014.012
- August	6.320.993	8.082.254	9.246.522
- Septembrie	7.634.556	7.922.334	11.541.323
- Octombrie	7.555.855	7.409.242	13.590.769
- Noiembrie	6.012.425	7.487.547	13.453.146
- Decembrie	5.996.245	8.566.669	10.892.260
Total călători	90.778.170	91.560.172	130.304.217
Total venituri din vânzarea titlurilor de călătorii (mii lei)	149.061	171.931	237.875

- creștere cu 15,34% în anul 2021, față de anul 2020, dar în continuare se mențin scăzute față de anul 2019 cu 36,30%;

- creștere cu 38,35% în anul 2022, față de anul 2021.

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Capital subscris vărsat	130.177.588	320.177.588	320.177.588	320.177.588	470.177.588
Prime de capital	1.535.962	1.535.962	-	-	-
Rezerve din reevaluare	155.042.896	123.346.579	392.148.394	303.429.711	220.745.750
Alte rezerve	404.380	404.380	-	-	-
Rezultatul reportat	(71.131.203)	(541.756.424)	(840.763.276)	(964.909.207)	(1.161.092.578)
Rezultatul curent	(508.478.517)	(331.283.885)	(210.575.147)	(290.022.496)	2.511.515
Total capitaluri proprii	(292.448.894)	(427.575.800)	(339.012.441)	(631.324.404)	(467.657.726)

Începând cu exercițiul financiar 2018 Societatea a înregistrat capitaluri proprii negative, datorate în principal disputelor juridice cu partenerii contractuali pentru construcția de infrastructură de metrou în cadrul activității de investiții. Astfel, în perioada 2018 - 2022 Societatea a fost obligată să plătească despăgubiri de cca. 244 milioane lei către constructorii obiectivelor de investiții de infrastructură de metrou pentru care nu au fost asigurate surse de finanțare, plățile fiind suportate în principal din numerarul generat în activitatea de exploatare.

În urma demersurilor întreprinse de Societate, în data de 20.12.2022 a fost încasată în conturile Metrorex S.A. suma de 150.000 mii lei pentru majorarea capitalului social, fapt ce a condus la îmbunătățirea activului net.

Eșalonarea obligațiilor fiscale

În temeiul prevederilor art.9 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 181/2020 privind unele măsuri fiscal-bugetare, pentru modificarea și completarea unor acte normative, eşalonarea la plată, aprobată prin Decizia de eşalonare la plată a obligațiilor fiscale nr. 2747 din data 22.12.2020, și-a pierdut valabilitatea, începând cu data de 17.08.2022. Motivul pentru care s-a constatat pierderea valabilității eşalonării la plată a obligațiilor fiscale și temeiul de drept, potrivit art. 4 alin (1) lit.a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 181/2020, a fost neachitarea la scadență a obligațiilor fiscale aferente lunii iunie 2022, pentru care termenul maxim de plată a fost data de 25.08.2022, obligații achitate în lunile august și septembrie 2022.

În temeiul art. 7 alin. (3), art. 8 și art. 9 alin. (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 181/2020 privind unele măsuri fiscal-bugetare, pentru modificarea și completarea unor acte normative și având în vedere Decizia de eşalonare la plată a obligațiilor fiscale nr. 2747 din data 22.12.2020, Decizia de modificare a deciziei de eşalonare la plată a obligațiilor fiscale nr. 1795 din data 07.07.2021, Decizia de modificare a deciziei de eşalonare la plată a obligațiilor fiscale nr. 2204 din data 08.09.2021, pentru ratele de eşalonare achitate cu întârziere s-au calculat obligații fiscale acesorii în cuantum de 6.154.174 lei, obligații achitate în lunile septembrie și octombrie 2022.

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

Estimările conducerii cu privire la continuitatea activității

Natura activității Metrorex S.A. și cadrul legislativ existent nu ridică problema continuării activității, nu duce la riscul întreruperii activității și încălcării „principiului continuității activității în viitorul anticipat”.

La 31 decembrie 2022, Societatea a înregistrat profit brut de 2.511.515 lei (profit din activitatea de exploatare: 43.505.791 lei, pierdere din activitatea de investiții: 40.994.276 lei). De asemenea, a înregistrat capitaluri proprii negative în sumă de 467.657.726 lei (activitatea de exploatare: capital propriu 281.434.580 lei, activitatea de investiții: capital propriu negativ 749.092.306 lei).

Deși Legea Societăților nr. 31/1990, cu modificările și completările ulterioare, art. 153²⁴, alin.(1) prevede că administratorii vor „*convoca de îndată adunarea generală extraordinară pentru a decide dacă societatea trebuie să fie dizolvată*”, societatea își va putea continua activitatea, având în vedere că transportul public cu metroul are caracter de serviciu public social iar statul trebuie să acopere diferențele dintre veniturile proprii din activitatea de transport călători și cheltuielile totale.

Societatea își va putea realiza activele și pasivele curente pentru perioada următoare, precum și îndeplinirea programului de investiții, având în vedere existența Contractului de Servicii Publice de Transport cu Metroul, aprobat prin OMTI nr.697/2020, în conformitate cu Regulamentul CE nr. 1370/2007 care conține principiile și regulile de contractare a serviciilor publice de transport în țările membre UE.

De asemenea, Metrorex S.A. pe lângă fondurile proprii sau subvenții primite de la bugetul de stat, necesare întreținerii și reparațiilor, primește și alocații bugetare pentru dezvoltarea rețelei de metrou și modernizarea echipamentelor existente.

Având în vedere faptul că societatea înregistrează capitaluri proprii negative încă din 2018, managementul societății utilizează mai multe mecanisme de prevenire a situației create, respectiv:

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

SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT CU METROUL „METROREX S.A.”
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și OMF nr. 4268/2022

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

- Metrorex S.A. este o entitate care asigură servicii de interes public, și
 - nu se preconizează că Statul își va retrage finanțările,
- conducerea estimează că Societatea își va continua activitatea de transport călători, în condițiile implementării măsurilor de eficientizare a activității, în viitorul previzibil (cel puțin 12 luni de la data acestor situații financiare) și, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este adecvată.

DIRECTOR GENERAL
Mariana MICIĂUS

DIRECTOR ECONOMIC
Angela LEANCĂ



METROREX S.A.



www.metrorex.ro

NOTĂ PRIVIND REPARTIZAREA PROFITULUI

Metrorex S.A. a încheiat exercițiul financiar al anului 2022 cu un rezultat brut pozitiv, în valoare de 2.511.514,73 lei, reprezentând profit.

Metrorex S.A. nu datorează impozit pe profit pentru rezultatul brut reprezentând profit, înregistrat la 31.12.2022 în valoare de 2.511.514,73 lei datorită faptului că a acumulat pierdere fiscală de recuperat din anii anteriori, așa cum rezultă din Declarația privind impozitul pe profit întocmită pentru anul 2022 iar pierderea fiscală de recuperat este mai mare decât profitul brut realizat la 31.12.2022.

Rezultatul brut realizat la 31.12.2022, în valoare de 2.511.514,73 lei, reprezintă profit și se va utiliza pentru acoperirea pierderilor contabile din anul 2018, conform hotărârii Consiliului de Administrație de avizare a Situațiilor financiare ale Metrorex S.A. întocmite la 31 decembrie 2022, aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor.

DIRECTOR GENERAL
Mariana MICLĂUȘ



DIRECTOR ECONOMIC
Angele LILIANA



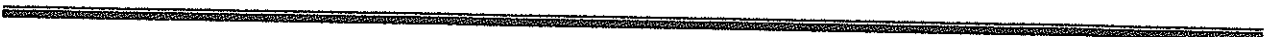
METROREX S.A.



www.metrorex.ro

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022**

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



CUPRINS

CAPITOLUL I - PREZENTARE GENERALĂ	3
CAPITOLUL II - BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI	5
a) Activitatea de exploatare.....	5
b) Realizarea programului de investiții	10
CAPITOLUL III - ANALIZA PE BAZĂ DE BILANȚ	12
Activele imobilizate.....	14
Totalul activelor circulante	15
Datorii	15
Provizioane	15
Venituri în avans.....	16
Continuitatea activității	16
CAPITOLUL IV - PROPUNERE DE COMPENSARE A PIERDERILOR NEACOPERITE DIN ANII PRECEDENȚI	19
CAPITOLUL V - CONTROLUL INTERN.....	20
CAPITOLUL VI – DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ	20
➤ POLITICA ÎN DOMENIUL CALITĂȚII	21
➤ POLITICA ÎN DOMENIUL MEDIULUI	23
➤ CODUL DE CONDUITĂ ETICĂ	26
➤ COMBATerea CORUPȚIEI ȘI A DĂRII DE MITĂ	27

CAPITOLUL I - PREZENTARE GENERALĂ

Denumirea societății	Metrorex S.A.
Sediul social	B-dul Dinicu Golescu nr. 38, București, Sector 1
Cod unic de înregistrare	13863739
Număr de ordine la ORC	J40/6880/1999
Capital social subscris și vărsat	470.177.588 lei
Numărul acțiunilor emise	188.071.035 acțiuni
Valoare nominală	2,5 lei/acțiune
Obiectul principal de activitate	Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători (transportul de persoane cu metroul pe rețeaua de căi subterane și supraterane) CAEN 4931 - Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători
Forma de organizare	Societate cu capital integral de stat
Auditorul financiar	EXIAS CONSULTANTS S.R.L.
Contact	Romania, București, Splaiul Unirii 16, 040035 Tel: +4021-319 36 01; +4021- 336 00 90 Fax: +4021-312 51 49; E-mail: contact@metrorex.ro www.metrorex.ro

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

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

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

Capitalul social al Metrorex S.A., la înființare, a fost de 20.120.910 lei (valoare denominată) și s-a constituit prin preluarea patrimoniului Regiei de Exploatare a Metroului București, în baza balanței de verificare și a situației patrimoniului întocmite la data de 1 iunie 1999 conform H.G. nr. 482/1999 și a Actului Adițional la Actul Constitutiv al Metrorex, autentificat sub nr. 1284/28.04.2004 și prin aport în natură în sumă de 56.678 lei reprezentând contravaloarea terenului, proprietate exclusivă a societății, situat în incinta Depoului Ciurel. Astfel, capitalul social a ajuns la suma de 20.177.587,50 lei, cu un număr de acțiuni de 8.071.035, cu valoare nominală de 2,5 lei/acțiune.

Capitalul social inițial a fost împărțit în 8.048.364 acțiuni nominative cu valoare nominală de 2,5 lei/acțiune. Capitalul social a fost majorat de la suma de 20.177.587,50 lei la suma de 130.177.587,50

lei prin creșterea de acțiuni nominative cu valoarea de 2,5 lei/acțiune, de la 8.071.035 acțiuni la 52.071.035 acțiuni, ca urmare a alocării de la bugetul de stat a sumei de 55.000.000 lei prin OUG nr. 47/29.10.2015 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2015 și a sumei de 55.000.000 lei prin OUG nr. 86/23.11.2016 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2016.

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

Prin Ordonanța nr. 19/18.08.2022 cu privire la rectificarea bugetului pe anul 2022 a fost alocată suma de 150.000.000 lei pentru majorarea numărului de acțiuni nominative la 188.071.035 cu valoarea de 2,5 lei/acțiune, astfel capitalul social a fost majorat la suma de 470.177.587,50 lei.

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 2022 a fost asigurată de:

Nr. crt.	Funcția	Numele și prenumele	Perioada
1.	Director General	Laurențiu Gabriel TRUȘCĂ	01.01.2022 – 19.01.2022
		Mariana MICLĂUȘ	20.01.2022 – 31.12.2022
2.	Director Exploatare	Liviu Daniel DINU	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	Director Infrastructură Și Sisteme Informatice	Gabriel Daniel MOCANU	01.01.2022 – 31.12.2022
4.	Director Tehnic Și Investiții	Constantin MUSTĂȚEA	01.01.2022 - 31.12.2022
5.	Director Achiziții Publice	Marius Constantin RUDNIȚCHI	01.01.2022 – 31.12.2022
6.	Director Resurse Umane Și Strategie	Marin ALDEA	01.01.2022 – 31.12.2022
7.	Director Economic	Angela LEANCĂ	01.01.2022 - 31.12.2022
8.	Director Comercial	Cristian Alexandru MICU	01.01.2022 – 31.12.2022
9.	Director Juridic	Sorin CRISTEA	01.01.2022 - 31.12.2022

CAPITOLUL II - BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

a) Activitatea de exploatare

Situația Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 se prezintă astfel:

mii lei

INDICATORI	Program an 2022 HG 410/25.03.2022	Program RECTIFICAT an 2022 cf. HG 1274/2022	Realizat cumulat la 12 luni: ian- decembrie 2022	%
VENITURI TOTALE:	2.280.056,02	2.433.588,63	1.616.393,19	66,42
I. Venituri din exploatare, din care:	2.279.856,02	2.433.388,63	1.616.262,91	66,42
1. Venituri proprii din care:	294.906,37	299.160,22	271.913,14	90,89
venituri din activitatea de transport	267.800,00	267.800,00	237.875,52	88,83
venituri din alte activități	27.106,37	31.360,22	34.037,62	110,36
2. Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	736.200,00	871.999,00	871.999,00	100,00
3. Venituri aferente costului producției în curs de execuție	0,00	(0,41)	(0,41)	100,00
4. Alte venituri din exploatare, din care:	1.248.749,66	1.262.229,82	472.351,18	37,42
venituri din subvenții pentru investiții	1.206.349,66	1.219.001,31	409.422,39	33,59
venituri din amenzi și penalități	400,00	1.228,51	8.979,42	730,92
alte venituri, din care:	42.000,00	42.000,00	53.949,37	128,45
-venituri din subvenții de exploatare aferente altor venituri	40.900,00	40.900,00	53.087,88	129,80
-alte venituri din exploatare (recuperări, confeccionări, vânzări active)	1.100,00	1.100,00	861,49	78,32
II. Venituri financiare	200,00	200,00	130,28	65,14
CHELTUIELI TOTALE:	2.698.410,96	2.534.177,40	1.613.881,68	63,68
I. Cheltuieli de exploatare, total din care:	2.698.202,64	2.533.969,08	1.613.865,31	63,69
1. Cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	30.431,72	28.669,50	16.149,37	56,33
cheltuieli cu piesele de schimb	7.429,08	7.458,36	5.876,88	78,80
cheltuieli cu combustibilul	664,46	598,38	365,22	61,04
2. Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	4.500,03	4.072,49	1.487,82	36,53
3. Cheltuieli cu energia electrică, termică și apă	277.415,63	210.352,09	145.095,24	68,98
4. Cheltuieli privind serviciile executate de terți, din care:	181.625,11	160.162,22	144.663,81	90,32
cheltuieli cu întreținerea și reparațiile, din care:	179.767,28	158.489,42	143.285,46	90,41
reparații REM conform contract Alstom	176.610	155.646	141.200,55	90,72
cheltuieli privind chiriile	1.433,41	1.360,42	1.265,05	92,99
prime de asigurare	424,43	312,39	113,30	36,27
5. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți, din care:	90.770,85	77.598,66	63.527,87	81,87
cheltuieli de deplasare, detașare, transfer	169,65	151,94	72,14	47,48
cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	299,24	299,36	267,19	89,25
cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	600,00	600,00	697,18	116,20
cheltuieli de asigurare și pază	54.515,96	44.940,12	40.421,35	89,94

INDICATORI	Program an 2022 HG 410/25.03.2022	Program RECTIFICAT an 2022 cf. HG 1274/2022	Realizat cumulat la 12 luni: ian- decembrie 2022	%
cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	2.005,00	2.005,00	1.227,19	61,21
cheltuieli cu pregătirea profesională	321,96	321,96	147,08	45,68
6. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsaminte asimilate	3.451,65	5.459,86	2.556,98	46,83
7. Cheltuieli cu personalul, din care:	810.815,21	810.815,21	777.908,14	95,94
salarii de baza	323.251,54	323.251,54	303.964,38	94,03
sporuri, prime și alte bonificații	379.469,20	379.469,20	375.212,82	98,88
bonusuri	35.107,45	35.107,45	30.032,94	85,55
alte cheltuieli cu personalul	30,00	266,61	209,92	78,74
cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	615,07	617,53	573,35	92,85
obligații de plată la bugetul consolidat	72.341,95	72.102,90	67.914,73	94,19
8. Alte cheltuieli de exploatare, din care:	1.299.192,43	1.236.839,05	462.476,07	37,39
cheltuieli cu majorări și penalități	7.054,90	15.558,65	30.103,19	193,48
cheltuieli privind activele imobilizate	1.112.367,23	1.112.367,23	303.748,11	27,31
alte cheltuieli	13,29	13,29	7,17	53,94
amortizare	179.757,02	192.318,52	192.335,95	100,01
ajustarea provizioanelor	0,00	(83.418,64)	(63.718,34)	76,38
II. Cheltuieli financiare	208,32	208,32	16,37	7,86
REZULTATUL NET (profit / pierdere)	(418.354,94)	(100.588,77)	2.511,51	(2,50)

La fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 s-a ținut seama de prevederile art. 21 din Legea privind finanțele publice nr. 500/2002, cu modificările și completările ulterioare prin care se reține un procent de 10% din cuantumul subvenției alocate Metrorex prin Legea bugetului de stat pe anul 2022 nr. 317/2021 (în valoare de 81.800,00 mii lei), astfel subvenția fundamentată în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022 aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 410/25.03.2022 este în valoare de 736.200 mii lei, reprezentând cca 64% din necesarul fundamentat, fapt ce a condus la un buget de venituri și cheltuieli pe anul 2022 dezechilibrat, cu un rezultat financiar negativ (pierdere) în valoare de (418.355) mii lei.

Având în vedere prevederile Ordonanței Guvernului nr. 19/2022 prin care se alocă în trimestrele III și IV 2022 reținerea de 10 %, precum și adresele Direcției Economice – Ministerul Transporturilor și Infrastructurii nr. 3186/33818/01.09.2022, înregistrată la Metrorex cu nr. M.01/12500/01.09.2022 și nr. 3147/33134/01.09.2022, înregistrată la Metrorex cu nr. M.01/12512/01.09.2022, prin care s-a transmis repartizarea creditelor bugetare, aprobate prin Legea bugetului de stat pe anul 2022 nr. 317/2021 și Ordonanța Guvernului nr. 19/2022 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2022 și în care se precizează că din suma prevăzută la titlul 40.05 "Subvenții pentru transportul de călători cu metroul", în cuantum de 963.504 mii lei, se asigură plata sumei de 91.505,00 mii lei aferentă prestațiilor efectuate în anul 2017, conform Hotărârii Civile nr. 1108/2022, pronunțată în dosarul nr. 6250/2/2020, subvenția pentru transportul de călători cu metroul prevăzută în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2022, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 1274/19.10.2022, este în cuantum de 871.999 mii lei (963.504,00 mii lei – 91.505 mii lei). Bugetul de venituri și

cheltuieli rectificat al societății Metrorex pe anul 2022 a fost dezechilibrat, cu un rezultat financiar negativ (pierdere) în valoare de (100.589) mii lei.

Precizăm că prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 160/2022 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2022, titlul 40.05 „Subvenții pentru transportul de călători cu metroul” nu a suferit modificări.

Subvenția pentru transport călători cu metroul alocată Metrorex pentru anul 2022 a fost în cuantum de **871.999 mii lei**, reprezentând cca 54,03 % din valoarea cheltuielilor realizate pentru asigurarea serviciului public social de transport călători cu metroul în condiții de siguranță și confort, astfel:

- Suma alocată prin Legea bugetului de stat nr. 317/2021 a fost inițial în valoare de **818.000 mii lei**, dar ținându-se seama de prevederile art. 21 din Legea privind finanțele publice nr. 500/2002, cu modificările și completările ulterioare, s-a reținut un procent de 10% (81.800 mii lei) din cuantumul subvenției.
- Suma alocată ca urmare a adoptării Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 19/2022 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2022, a fost de **53.999 mii lei** și totodată a fost deblocată și suma reținută în proporție de 10% în cuantum de 81.800 mii lei.

La 31.12.2022 Metrorex S.A. a înregistrat o cifră de afaceri de 1.143.912 mii lei, în creștere cu 12,88% față de anul 2021 (1.013.350 mii lei), astfel:

- venituri din producția vândută 271.913 mii lei;
- venituri din subvenție de exploatare aferentă cifrei de afaceri nete 871.999 mii lei.

Din capitolul ”alte venituri din exploatare”, la ”venituri din subvenții pentru investiții”, față de prevederile bugetare în sumă de 1.219.001 mii lei, au fost înregistrate realizări de 409.422 mii lei, deci au fost realizate în proporție de 33,59%.

La ”cheltuieli de exploatare”, față de prevederile bugetare în sumă de 2.533.969 mii lei, au fost înregistrate realizări de 1.613.865 mii lei, realizându-se în proporție de 63,69%.

Din ”cheltuieli privind serviciile executate de terți”, la ”cheltuielile cu întreținerea și reparațiile”, față de prevederile bugetare în sumă de 158.489 mii lei, au fost înregistrate realizări de 143.285 mii lei, deci au fost realizate în proporție de 90,41%.

La ”cheltuielile cu personalul”, față de prevederile bugetare în sumă de 810.815 mii lei, s-au înregistrat cheltuieli de 777.908 mii lei, realizându-se în proporție 95,94%.

La ”cheltuieli privind activele imobilizate”, față de prevederile bugetare în sumă de 1.112.367 mii lei, s-au înregistrat cheltuieli de 303.748 mii lei, realizându-se în proporție de 27,31%.

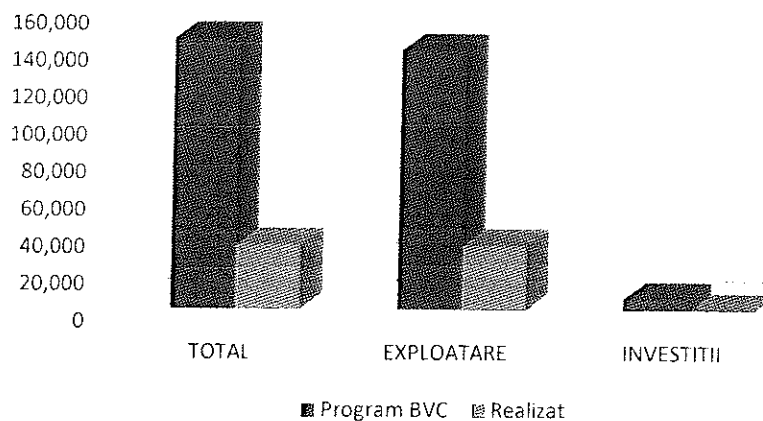
Pentru ”ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane”, bugetul rectificat aprobat conform HG nr.1274/2022 prevedea pe net (cheltuieli – venituri) valoarea de (83.419) mii lei, însă la 31.12.2022 s-au înregistrat realizări în valoare de (63.718) mii lei, în proporție de 76,38%. Provizioanele sunt constituite în conformitate cu prevederile OMFP nr. 2844/12.12.2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare.

În anul 2022 Metrorex S.A. a realizat un profit brut în cuantum de 2.511,51 mii lei.

La data de 31.12.2022 s-au înregistrat plăți restante în valoare de 34.451 mii lei care s-au realizat în proporție de 23,76% față de bugetul prognozat, după cum urmează:

Indicator	Program BVC	Realizat
Plăți restante, din care:	145.000	34.451
Exploatare	139.000	34.451
Investiții	6.000	0

Plăți restante



Plățile restante la 31 decembrie 2022 au fost compuse din:

- Alstom Transport S.A. cu suma de 20.246,19 mii lei, reprezentând despăgubiri (18.814,48 mii lei) și cheltuieli de judecată (1.431,71 mii lei) în dosarul nr. 30723/3/2019, dosar finalizat definitiv prin Sentința civilă nr. 1163/20.07.2020;
- Astaldi din Sentința civilă 4306/2018 în valoare de 63,85 mii lei, reprezentând despăgubiri;
- Metroul S.A. cu suma de 3.218,74 mii lei reprezentând litigiul din dosarul nr. 14403/3/2020;
- Facturi emise de SPEEH Hidroelectrică S.A. pentru furnizare energie electrică, în valoare de 205,47 mii lei;
- Facturi emise de Enel Energie S.A. pentru furnizare energie electrică, în valoare de 10.028,65 mii lei;
- Facturi emise de Societatea de Transport București pentru abonamente de transport, în valoare de 678,53 mii lei;
- Alți furnizori de exploatare în valoare de 9,57 mii lei.

Contractul de servicii publice pentru prestarea serviciului de transport public de călători cu metroul

Pentru prestarea serviciului de transport public de călători cu metroul, în conformitate cu prevederile Regulamentului C.E. nr. 1370/2007 și ale legislației naționale aplicabilă cu privire la transportul public de călători cu metroul, Metrorex, în calitate de Operator, a încheiat Contracte de servicii publice cu Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, în calitate de Autoritate Contractantă.

În conformitate cu prevederile Contractelor de servicii publice de transport cu metroul aferente, au fost aprobate compensații care nu au acoperit necesarul rezultat din formulele de calcul stabilite pentru determinarea cheltuielilor eligibile, fiind limitate prin bugetele de venituri și cheltuieli care au fost adoptate cu pierderi pentru acești ani. Astfel diferențele dintre compensațiile primite și cheltuielile eligibile rezultate din formulele de calcul și stabilite prin rapoartele elaborate de experți

tehnici independenți, după depunerea situațiilor financiare anuale de către Metrorex, aferente exercițiilor financiare 2018-2021 sunt de **565.308,14 mii lei**, astfel:

- 2018 – subcompensare în cuantum de **1.308,45 mii lei**, conform **Raportului de constatări factuale nr. 2100/28.06.2019** întocmit de firma de audit extern Exias Consultants S.R.L.;

- 2019 – subcompensare în cuantum de **100.930,65 mii lei**, conform **Raportului de constatări factuale nr. 336/14.12.2020**, întocmit de firma de audit extern Prim-Audit, ale cărui servicii au fost contractate de către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii;

- 2020 – subcompensare în cuantum de **274.377,66 mii lei**, conform **Raportului de constatări factuale nr. 371/01.11.2021**, întocmit de firma de audit extern Prim-Audit, ale cărui servicii au fost contractate de către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii;

- 2021 – subcompensare în cuantum de **188.691,38 mii lei**, conform **raportului anual de constatare pe anul 2021**.

Totodată, conform datelor realizate la 31.12.2022, rezultă o **subcompensare în cuantum de 31.201,52 mii lei**, pentru verificarea căreia Ministerul Transporturilor și Infrastructurii urmează să angajeze serviciile unui expert tehnic independent după depunerea situațiilor financiare ale Metrorex.

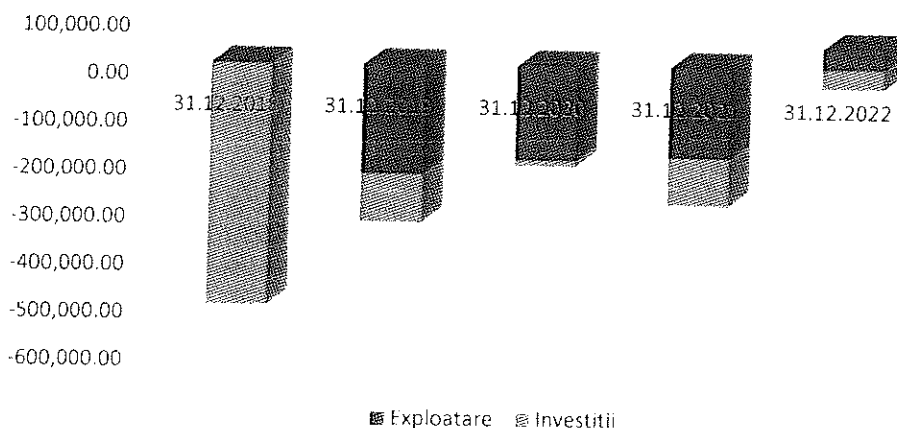
Separarea contabilității

În vederea îndeplinirii obligațiilor prevăzute în Contractul de Servicii publice de transport cu metroul pentru perioada 2020-2024 și a condiționalităților Consiliului Concurenței prevăzute în Avizul nr. 2384/19.02.2020 emis la aprobarea încheierii Contractul de Servicii publice de transport cu metroul pentru perioada 2020-2024, în ceea ce privește separarea contabilității, Metrorex a procedat la separarea activităților, astfel: activitatea de exploatare și activitatea de investiții – patrimoniu public).

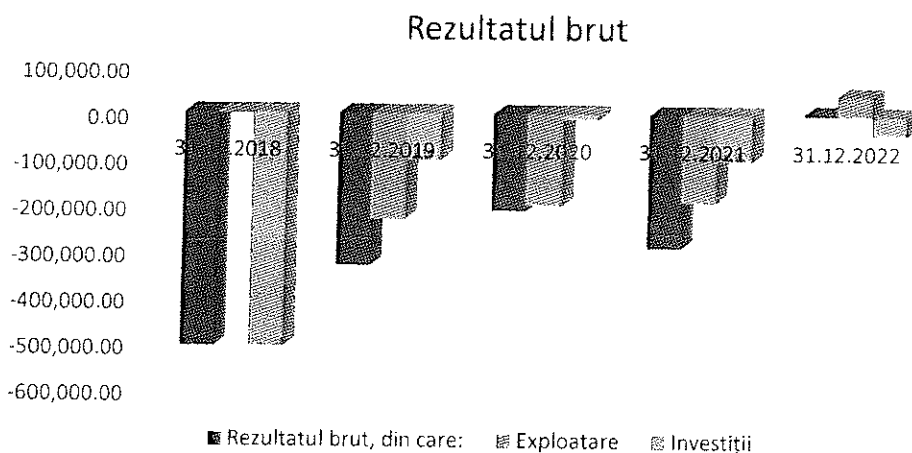
Potrivit datelor prezentate prin balanțele de verificare pe activități, evoluția rezultatului financiar brut al contabilității pe exploatare și investiții de la momentul separării (anul 2018) până la data de 31.12.2022, situația rezultatului brut pe activități este următoarea:

Rezultatul brut	-mii lei-				
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Exploatare	(1.572,90)	(230.047,63)	(198.529,28)	(190.122,57)	43.505,79
Investiții	(506.905,62)	(101.236,26)	(12.045,87)	(99.899,93)	(40.994,28)

Rezultat brut pe activități



	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Rezultatul brut,					
din care:	(508.478,52)	(331.283,89)	(210.575,15)	(290.022,50)	2.511,51
Exploatare	(1.572,90)	(230.047,63)	(198.529,28)	(190.122,57)	43.505,79
Investiții	(506.905,62)	(101.236,26)	(12.045,87)	(99.899,93)	(40.994,28)



După cum se observă din tabelul de mai sus, rezultatul brut obținut din activitatea de investiții în anul 2018 a contribuit substanțial la formarea capitalului propriu negativ.

Metrorex S.A. a încheiat exercițiul financiar al anului 2022 cu un rezultat brut pozitiv din activitatea de exploatare (profit 43.505,79 mii lei) și cu rezultat brut negativ din activitatea de investiții (pierdere 40.994,28 mii lei), astfel rezultatul brut pe societate este profit 2.511,51 mii lei.

b) Realizarea programului de investiții

Conform Legii Bugetului de Stat pe anul 2022 nr. 317/2021 și a aprobării majorării bugetului cu valoarea fondurilor neutilizate la finele anului 2021 alocate pe Titlul 51, pentru lucrările de investiții aferente metroului din București, a fost aprobat un program de investiții. Acest program, în sumă de 567.587 mii lei, la care s-au adăugat fonduri din sursă proprie în suma de 85.775 mii lei, a fost modificat de mai multe ori, ca urmare a unor măsuri bugetare aprobate de Ministerul Finanțelor Publice comunicate de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii - Direcția Economică prin adresa nr. 4013/42351/28.10.2022 și prin adresa transmisă de Direcția Generală Programe Europene Transport din cadrul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii nr. 48722/08.12.2022, devenind la finele anului în sumă de 678.866 mii lei, din care fonduri provenite de la bugetul de stat în valoare de 593.091 mii lei și fonduri din surse proprii în valoare de 85.775 mii lei.

Din punct de vedere al structurării Programului de investiții pe capitole, repartizarea sumelor pe capitole și obiective se prezintă astfel:

- Cap. A – Obiective de investiții în continuare în sumă de 598.124 mii lei, din care 5.033 mii lei sursă proprie;
- Cap. C – Alte cheltuieli de investiții, alocate din sursă proprie, în sumă de 80.742 mii lei.

În afara fondurilor de la bugetul de stat, 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 a sursei proprii. Fundamentarea, elaborarea și ierarhizarea priorităților pentru obiectivele de investiții pentru anul 2022 au avut la bază strategia globală de dezvoltare, re tehnologizarea, modernizarea și restructurarea economico – financiară a Metrorex S.A.

Stadiul realizării proiectelor de investiții derulate de Metrorex S.A. în anul 2022

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

- mii lei-

Nr. crt.	Denumirea obiectivului de investiții		Total program 2022/ realizări 2022	din care:		
				Buget de stat (titlul 51.02.34)	Buget de stat (titlul 58)	Surse proprii
	TOTAL GENERAL, din care:					
		P	678.866	149.606	443.485	85.775
		R	440.266,19	32.399,36	404.738,16	3.128,67
		%	64,85	21,65	91,26	3,64
A.	Lucrări în continuare, din care:					
		P	598.124	149.606	443.485	5.033
		R	437.419,02	32.399,36	404.738,16	281,50
		%	73,14	21,65	91,26	5,59
1	Magistrala 4, racorduri	P	2.532	1.032	0	1.5
		R	71,56	0		71,56
		%	2,82	0		4,77
2	Magistrala 5, Drumul Taberei-Pantelimon	P	89.458	13.941	74.017	1.5
		R	48.958,59	0	48.764,68	193,91
		%	54,72	0	65,88	12,92
3	Modernizarea instalațiilor pe Magistralele 1,2,3,TL	P	1	0	0	1
		R	115,60			15,60
		%	1,56			1,56
4	Leg. rețelei de metrou cu Aeroportul Otopeni	P	496.964	134.633	361.331	1
		R	380.499,91	32.399,36	348.100,12	0,43
		%	76,56	24,06	96,33	0,04
5	Accesibilizarea stațiilor de metrou în funcțiune pt. persoanele cu deficiențe de vedere	P	8.17	0	8.137	33
		R	7.873,36		7.873,36	0
		%	96,36		96,75	0
C.	Alte cheltuieli de investiții, din care:					
		P	80.742	0	0	80.742
		R	2.847,17			2.847,17
		%	3,52			3,52
b	Dotări independente	P	73.084	0	0	73.084
		R	2.847,17			2.847,17
		%	3,89			3,89
c	Cheltuieli pentru elaborarea studiilor	P	7.061	0	0	7.061
		R	0			0
		%	0			0
d	Evaluare, expertize PSI	P	597	0	0	597
		R	0			0
		%	0			0

Notă: Stadiul realizării proiectelor de investiții a fost întocmit în conformitate cu modificările de buget datorate unor măsuri bugetare aprobate de M.F.P., comunicate cu adresa nr. 4013/42351/28.10.2022 întocmită de Direcția Economică și adresa nr. 48722/08.12.2022 întocmită de D.G.P.E.T. din cadrul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii.

Gradul de realizare a cheltuielilor cu investițiile în anul 2022 a fost de 64,85%.

Acesta se datorează următoarelor:

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

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

MAGISTRALA 5 – Drumul Taberei - Pantelimon

Din totalul fondurilor alocate pentru acest obiectiv de investiții în sumă de 89.458 mii lei, în anul 2022 au fost realizate cheltuieli cu investițiile în valoare de 48.959 mii lei, reprezentând 54,72%, cu mențiunea că fondurile neutilizate la finele anului alocate pe Titlul 51 sunt reportate pentru utilizare în anul 2023.

MAGISTRALA 6 – 1 Mai – Otopeni.

Din totalul fondurilor alocate pentru acest obiectiv de investiții în sumă de 496.964 mii lei, în anul 2022 au fost realizate cheltuieli cu investițiile în valoare de 380.500,50 mii lei, reprezentând 76,54%, cu mențiunea că fondurile neutilizate la finele anului alocate pe Titlul 51 sunt reportate pentru utilizare în anul 2023.

Accesibilizarea stațiilor de metrou în funcțiune pentru persoanele cu deficiențe de vedere

Din totalul fondurilor alocate pentru acest obiectiv de investiții în sumă de 8.170 mii lei, în anul 2022 au fost realizate cheltuieli cu investițiile în valoare de 7.874 mii lei, reprezentând 96,37%.

CAPITOLUL III - ANALIZA PE BAZĂ DE BILANȚ

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

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară;

-Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 666/2015 privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară de către unele societăți cu capital de stat;

-Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Principalele date raportate în bilanțul contabil întocmit pentru exercițiul financiar 2022 sunt prezentate în tabelul de mai jos, astfel:

- lei -

Denumirea elementului	2022	2021
0	1	2
I. Active imobilizate total, din care:	8.966.367.249	7.793.474.512
Bunuri primite în concesiune	4.447.315.442	3.208.740.754
Alte imobilizări necorporale	158.172	319.855
Investiții derulate în numele statului	3.442.402.288	3.547.700.031
Imobilizări corporale proprii	1.076.393.975	1.036.616.500
Imobilizări financiare	97.372	97.372
II. Active curente total, din care:	218.972.219	127.289.636
Stocuri total, din care:	26.005.768	22.559.656
<i>materii prime și materiale</i>	26.005.387	22.558.867
<i>produse finite și mărfuri</i>	381	789
Creanțe	48.423.811	44.519.155
<i>creanțe comerciale</i>	11.555.015	7.602.593
<i>alte creanțe</i>	36.868.796	36.916.562
Casa și conturi la bănci	144.542.640	60.210.825
III. Cheltuieli în avans	95.015	264.105
I. ACTIVE TOTALE (I+II+III)	9.185.434.483	7.921.028.253
IV. Datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	216.276.698	501.186.140
Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
Avansuri încasate în contul comenzilor	0	0
Datorii comerciale furnizori	90.243.104	198.219.151
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și asigurări sociale	126.033.594	302.966.989
V. Datorii care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	4.539.536.348	3.215.509.700
Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
Contract de concesiune	4.447.315.442	3.208.740.754
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și asigurări sociale	92.220.906	6.768.946
TOTAL DATORII (IV+V)	4.755.813.046	3.716.695.840
VI. Provizioane	569.636.300	539.747.533
Provizioane pentru beneficiile angajaților	20.554.964	19.847.500
Provizioane pentru litigii	539.810.273	513.837.263
Alte provizioane	9.271.063	6.062.770
VII. Venituri în avans total, din care:	4.327.642.863	4.295.909.284
Subvenții pentru investiții derulate în numele statului	3.538.455.171	3.629.737.387
Alte subvenții pentru investiții	775.675.946	653.477.497

Denumirea elementului	2022	2021
0	1	2
Venituri înregistrate în avans	13.511.746	12.694.400
VIII. Capitaluri proprii	(467.657.726)	(631.324.404)
Capital subscris vărsat	470.177.588	320.177.588
Rezerve din reevaluare	220.745.750	303.429.711
Rezultatul reportat, cu excepția rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	(1.161.092.579)	(964.909.207)
Profitul sau pierderea la sfârșitul perioadei de raportare	2.511.515	(290.022.496)
IX. TOTAL CAPITALURI PROPRII	(467.657.726)	(631.324.404)
2. TOTAL CAPITALURI ȘI DATORII (IV+V+VI+VII+VIII)	9.185.434.483	7.921.028.253

Din datele prezentate mai sus se pot face următoarele constatări:

Activele imobilizate la data de 31.12.2022 au fost în sumă de 8.966.367.249 lei, în creștere cu 1.172.892.737 lei (15,05 %) comparativ cu data de 31.12.2021.

Activele imobilizate sunt înregistrate inițial la valoarea de intrare.

Activele imobilizate sunt prezentate la data bilanțului la valoarea justă și includ: bunuri primite în concesiune, investiții derulate în numele statului, imobilizări corporale proprii (terenuri, construcții, instalații tehnice, mijloace de transport, mobilier, aparatură birotică), imobilizări financiare, toate fiind incluse în patrimoniul Metrorex.

Mijloacele de transport cuprind în principal, trenuri de metrou, utilaje de tractare, lifturi și escalatoare.

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.

În cursul anului 2022 s-a actualizat Contractul de concesiune nr. MM/4793/27.09.2001, prin semnarea Actului Adițional nr. 50944/21.12.2022 cu valoarea de 1.238.574.688 lei, care crește valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în gestiunea Metrorex S.A. la valoarea de 4.447.315.442 lei.

În cursul anului 2022, din totalul de preluări de mijloace fixe în patrimoniul propriu al Metrorex, în sumă de 231.951.739 lei, cea mai mare pondere au avut-o următoarele: modernizare accesibilizare stații metrou - automate cartele, sisteme antifracție, porți acces pe Magistralele 1,2,3,TL de metrou

în valoare de 178.488.922 lei din contractul 78/2015; lucrări de cale rulare, lifturi și escalatoare pe Magistrala 5 în valoare de 51.009.802 lei din contractul 30/2015; truse scule, mașini de bobinat, bulonat etc. în valoare de 640.545 lei din contractul 68/2021.

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

Imobilizările financiare la 31 decembrie 2022 sunt în sumă de 97.372 lei și reprezintă garanție de asigurare GEI Palat și garanție bilete unice de transport în comun STB – Metrorex, conform Contract nr. 4563/C/07.12.2017.

Totalul activelor curente la data de 31.12.2022 a fost în sumă de 218.972.219 lei, în creștere cu 91.682.583 lei (72,03%) comparativ cu data de 31.12.2021, fiind influențat în cea mai mare parte de creșterea disponibilităților bănești.

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

Metoda utilizată pentru evidența stocurilor este FIFO.

Produsele reziduale reprezintă deșeurile provenite din casări de mijloace fixe a căror valorificare urmează a se efectua prin Bursa Română de Mărfuri.

Creanțele comerciale reprezintă sume neîncasate la 31 decembrie 2022 de la clienți, clienți incerti sau în litigiu și clienți-facturi de întocmit.

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

La alte creanțe sunt înscrise garanțiile materiale reținute gestionarilor și depuse la bancă, debite datorate de către salariați, TVA neexigibilă, aferentă facturilor de primit de la furnizorii din exploatare, subvenții de încasat, contravaloarea concediilor medicale de încasat de la Fondul Național Unic al Asigurărilor Sociale de Sănătate, decontări din operațiuni în participațiune și debitori.

În vederea recuperării creanțelor restante, aferente reducerilor la cartele de călătorie pentru donatori de sânge și gratuități la călătoria cu metroul pentru veteranii de război și eroii revoluției, reglementate de legi speciale în sumă de 23.035.460 lei, Metrorex a acționat în instanță Ministerul Transporturilor și Infrastructurii și Primăria Sectorului 1 a Municipiului București prin Primarul Sectorului 1 și alții și Municipiul București prin Primar General și alții.

Datorii

Datoriile comerciale la 31.12.2022, sunt în valoare de 90.243.104 lei și reprezintă datoriile curente către furnizorii de bunuri și servicii. Pondere cea mai importantă, din totalul datoriilor comerciale este reprezentată de datoria către prestatorul serviciilor de mentenanță material rulant care este în valoare de 28.898.561 lei (aferentă perioadei octombrie - noiembrie 2022), datoria către furnizorul de energie electrică care este în valoare de 10.028.649 lei, datoria către furnizorul serviciilor de curățenie a spațiilor publice, a spațiilor tehnice, a trenurilor care este în valoare de 2.311.194 lei.

Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și asigurări sociale în valoare de 4.665.569.942 lei sunt reprezentate în principal de înregistrarea Contractului de concesiune proprietate publică a statului nr. 4793/27.09.2001 în valoare de 4.447.315.442 lei.

Provizioane

Provizioanele în sold la 31 decembrie 2022 includ provizioane pentru beneficiile angajaților în sumă de 20.554.964 lei, provizioane pentru litigii, în sumă de 539.810.273 lei, majoritatea provenind cu

antreprenorii angajați pentru realizarea obiectivelor de investiții, și alte provizioane cum ar fi provizioane pentru concediile de odihnă neefectuate în sumă de 9.271.063 lei la 31.12.2022.

Compania efectuează împreună cu departamentul juridic, la fiecare sfârșit de an, o analiză a litigiilor în care este implicată Metrorex S.A. Politica este să se recunoască provizion atunci când se estimează că probabilitatea de pierdere a procesului este ridicată sau pot exista riscuri de costuri suplimentare pentru despăgubiri într-un proces deja existent.

Pentru toate litigiile în care era implicată societatea până la emiterea situațiilor financiare, soldul provizioanelor înregistrate la 31.12.2022 este de 539.810.273 lei, din care 502.255.141 lei aferente activității de investiții patrimoniu public și 37.555.132 lei pentru activitatea de exploatare.

Soldul la 31 decembrie 2022 face referire la următoarele cele mai importante litigii:

- Asocieria Astaldi SpA cu suma de 204.187.348 lei;
- Asocieria Webuild cu suma de 265.486.225 lei;
- Spavin Invest SRL cu suma de 22.776.537 lei;
- Spectacular Ooh&Printing SRL cu suma de 16.163.824 lei;
- Alstom Transport S.A. cu suma de 6.594.317 lei;
- SPEEH Hidroelectrică cu suma de 7.829.967 lei.

Compania estimează că litigiile prezentate mai sus pot fi considerate pe termen lung, întrucât procedurile de închidere depind de factori externi. Cel mai relevant ar fi întârzierea răspunsurilor Tribunalului și Curților de Justiție. Compania nu este în măsură să determine în cât timp aceste litigii se vor finaliza.

Venituri în avans

Veniturile în avans prezentate în bilanț sunt în valoare de 4.327.642.863 lei și reprezintă:

- soldul creditor al contului 472 „Venituri în avans” în sumă de 13.511.746 lei este reprezentat de stocul de cartele magnetice destinate vânzării și biletelor unice comune cu STB;
- soldul creditor al contului 4751 “Subvenții pentru investiții” în sumă de 1.101.222.425 lei care reprezintă suma subvențiilor primite în mod direct pentru achiziționarea de imobilizări cât și subvenții primite pentru rambursarea creditelor externe, utilizate pentru lucrările de investiții;
- soldul creditor al contului 4752 “Împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții” în valoare de 3.212.530.126 lei reprezintă subvenții nerambursabile POS-T și POIM;
- soldul creditor al contului 4753 “Donații pentru investiții” în sumă de 377.483 lei;
- soldul creditor al contului 4758 ” Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții” în sumă de 1.083 lei.

Continuitatea activității

Evoluția veniturilor directe din vânzarea titlurilor de călători, se prezintă astfel:

Luna	2019	2020	2021	2022
Ianuarie	14.100.683	15.427.019	6.040.810	9.040.882
Februarie	14.412.621	14.678.946	6.547.054	8.909.714
Martie	16.783.410	8.179.356	7.222.988	11.800.623
Aprilie	14.753.118	2.273.651	6.835.915	10.177.469
Mai	16.019.512	3.509.778	7.772.326	13.087.854
Iunie	14.026.986	6.078.144	8.352.416	8.549.643

Luna	2019	2020	2021	2022
Iulie	14.168.914	7.111.202	9.320.617	10.014.012
August	12.003.422	6.320.993	8.082.254	9.246.522
Septembrie	14.403.769	7.634.556	7.922.334	11.541.323
Octombrie	17.745.633	7.555.855	7.409.242	13.590.769
Noiembrie	16.536.379	6.012.425	7.487.547	13.453.146
Decembrie	14.215.374	5.996.245	8.566.669	10.892.260
Total călători	179.169.821	90.778.170	91.560.172	130.304.217
Total venituri din vânzarea titlurilor de călătorii (mii lei)	270.197	149.061	171.931	237.875

- veniturile din vânzarea titlurilor de călătorii au crescut cu 15,34% în anul 2021, față de anul 2020;
- veniturile din vânzarea titlurilor de călătorii au crescut cu 38,35% în anul 2022, față de anul 2021, dar în continuare se mențin scăzute față de anul 2019 cu cca. 12%.

Capitaluri proprii negative

Evoluția capitalurilor proprii în ultimii 5 ani este prezentată în continuare:

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Capital subscris vărsat	130.177.588	320.177.588	320.177.588	320.177.588	470.177.588
Prime de capital	1.535.962	1.535.962	-	-	-
Rezerve din reevaluare	155.042.896	123.346.579	392.148.394	303.429.711	220.745.750
Alte rezerve	404.380	404.380	-	-	-
Rezultatul reportat	(71.131.203)	(541.756.424)	(840.763.276)	(964.909.207)	(1.161.092.578)
Rezultatul curent	(508.478.517)	(331.283.885)	(210.575.147)	(290.022.496)	2.511.515
Total capitaluri proprii	(292.448.894)	(427.575.800)	(339.012.441)	(631.324.404)	(467.657.726)

Începând cu exercițiul financiar 2018 Societatea a înregistrat capitaluri proprii negative, datorate în principal disputelor juridice cu partenerii contractuali pentru construcția de infrastructură de metrou în cadrul activității de investiții. Astfel, în perioada 2018 - 2022 Societatea a fost obligată să plătească despăgubiri de cca. 244 milioane lei către constructorii obiectivelor de investiții de infrastructură de metrou pentru care nu au fost asigurate surse de finanțare, plățile fiind suportate în principal din numerarul generat în activitatea de exploatare.

În urma demersurilor întreprinse de societate, în data de 20.12.2022 a fost încasată în conturile Metrorex S.A. suma de 150.000 mii lei pentru majorarea capitalului social, fapt ce a condus la îmbunătățirea activului net.

Având în vedere că Metrorex S.A. desfășoară activități de transport de persoane cu metroul pe rețeaua de căi ferate subterane și supraterane, în condiții de siguranță a circulației, în scopul satisfacerii interesului public, are caracter de serviciu public social, și primește de la bugetul de stat transferuri care să acopere diferențele dintre veniturile proprii din activitatea de transport de călători și cheltuielile totale, **orice cheltuieli rezultate din litigii generate de activitatea de investiții nu pot fi susținute din activitatea curentă de exploatare.**

Înregistrarea pierderilor contabile a condus la diminuarea **activului net al societății**, astfel că la data de 31.12.2022 activul net are o valoare negativă de **467.657.726 lei**, (pentru activitatea de exploatare: capital propriu pozitiv în sumă de **131.434.581 lei**, pentru activitatea de investiții: capital propriu negativ în sumă de **599.092.307 lei**).

Eșalonarea obligațiilor fiscale

În temeiul prevederilor art. 9 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 181/2020 privind unele măsuri fiscal-bugetare, pentru modificarea și completarea unor acte normative, eşalonarea la plată, aprobată prin Decizia de eşalonare la plată a obligațiilor fiscale nr. 2747 din data 22.12.2020, și-a pierdut valabilitatea, începând cu data de 17.08.2022. Motivul pentru care s-a constatat pierderea valabilității eşalonării la plată a obligațiilor fiscale și temeiul de drept, potrivit art. 4 alin (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 181/2020, a fost neachitarea la scadență a obligațiilor fiscale aferente lunii iunie 2022, pentru care termenul maxim de plată a fost data de 25.08.2022, obligații achitate în lunile august și septembrie 2022.

În temeiul art. 7 alin. (3), art. 8 și art. 9 alin. (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 181/2020 privind unele măsuri fiscal-bugetare, pentru modificarea și completarea unor acte normative și având în vedere Decizia de eşalonare la plată a obligațiilor fiscale nr. 2747 din data 22.12.2020, Decizia de modificare a deciziei de eşalonare la plată a obligațiilor fiscale nr. 1795 din data 07.07.2021, Decizia de modificare a deciziei de eşalonare la plată a obligațiilor fiscale nr. 2204 din data 08.09.2021, pentru ratele de eşalonare achitate cu întârziere s-au calculat obligații fiscale accesorii în cuantum de 6.154.174 lei, obligații achitate în lunile septembrie și octombrie 2022.

Estimările conducerii cu privire la continuitatea activității

Natura activității Metrorex și cadrul legislativ existent nu ridică problema continuării activității, nu duce la riscul întreruperii activității și încălcării „principiului continuității activității în viitorul anticipat”.

La 31 decembrie 2022, Societatea a înregistrat profit brut de 2.511.515 lei (profit din activitatea de exploatare: 43.505.791 lei, pierdere din activitatea de investiții: 40.994.276 lei). De asemenea, a înregistrat capitaluri proprii negative în sumă de 467.657.726 lei (activitatea de exploatare: capital propriu pozitiv 131.434.581 lei, activitatea de investiții: capital propriu negativ 599.092.307 lei).

Deși Legea Societăților nr. 31/1990, cu modificările și completările ulterioare, art. 153²⁴, alin.(1) prevede că administratorii vor „*convoca de îndată adunarea generală extraordinară pentru a decide dacă societatea trebuie să fie dizolvată*”, societatea își va putea continua activitatea, având în vedere că transportul public cu metroul are caracter de serviciu public social iar statul trebuie să acopere diferențele dintre veniturile proprii din activitatea de transport călători și cheltuielile totale.

Societatea își va putea realiza activele și pasivele curente pentru perioada următoare, precum și îndeplinirea programului de investiții, având în vedere existența Contractului de Servicii Publice de Transport cu Metroul, aprobat prin OMTI nr. 697/2020, în conformitate cu Regulamentul CE nr. 1370/2007 care conține principiile și regulile de contractare a serviciilor publice de transport în țările membre UE.

De asemenea, METROREX S.A. pe lângă fondurile proprii sau subvenții primite de la bugetul de stat, necesare întreținerii și reparațiilor, primește și alocații bugetare pentru dezvoltarea rețelei de metrou și modernizarea echipamentelor existente.

Având în vedere faptul că societatea înregistrează capitaluri proprii negative încă din 2018, managementul societății utilizează mai multe mecanisme de prevenire a situației create, respectiv:

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

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

- Metrorex este o entitate care asigură servicii de interes public, și
 - nu se preconizează că Statul își va retrage finanțările,
- conducerea estimează că Societatea își va continua activitatea de transport călători, în condițiile implementării măsurilor de eficientizare a activității, în viitorul previzibil (cel puțin 12 luni de la data acestor situații financiare) și prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este adecvată.

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

Societatea a încheiat anii precedenți cu pierderi care după aprobarea bilanțului au fost înregistrate în rezultatul reportat, care la data de 31 decembrie 2022 se prezintă astfel:

-lei-

Rezultatul reportat	Debit	Credit
Rezultatul reportat - pierdere an 2018	506.126.730	0
Rezultatul reportat - pierdere an 2019	245.610.989	0
Rezultatul reportat - pierdere an 2020	210.575.147	0
Rezultatul reportat - pierdere an 2021	290.022.496	0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29	299.547	0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile		8.858.370
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	82.683.960
TOTAL rezultat reportat	1.252.634.909	91.542.330

Cu suma de 91.542.330 lei, compusă din 8.858.369 lei "Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile" și 82.683.961 lei "Rezultatul reportat din surplusul realizat din rezerve din reevaluare" se va compensa din pierderea neacoperită, realizată în anul 2018.

Profitul brut realizat la 31.12.2022, în valoare de 2.511.515 lei, se repartizează pentru acoperirea pierderilor contabile din anul 2018.

CAPITOLUL V - CONTROLUL INTERN

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

Ca urmare, procedurile de control intern au ca obiectiv:

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

Activitățile de control fac parte integrantă din procesul de gestiune prin care entitatea urmărește atingerea obiectivelor propuse. Controlul vizează aplicarea normelor și procedurilor de control intern, la toate nivelele ierarhice și funcționale: aprobare, autorizare, verificare, evaluarea performanțelor operaționale, securizarea activelor, separarea funcțiilor.

CAPITOLUL VI – DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ

Obiectul de activitate

Conform HOTĂRĂRII de GUVERN nr. 482 din 17 iunie 1999 privind înființarea Societății Comerciale de Transport cu Metroul București "Metrorex" - S.A.:

”(1) Metrorex desfășoară activități de transport de persoane cu metroul pe rețeaua de căi ferate subterane și supraterane, în condiții de siguranță a circulației, în scopul satisfacerii interesului public, social și de protecție civilă;

(2) Metrorex poate desfășura și alte activități pentru susținerea eficienței activităților de bază, conform statutului său;

(3) Metrorex poate, în condițiile legii, să încheie contracte sau convenții cu alte organisme similare și cu alți agenți economici și poate participa la colaborări și cooperări pe plan național sau internațional în domeniul său de activitate.”

Cota de piață a METROREX

În anul 1977 a fost înființată “Întreprinderea de Exploatare a Metroului” transformată în 1991 în “Regia de Exploatare a Metroului București,” iar prin reorganizare, în conformitate cu H.G. nr. 482/1999, în Societatea Comercială de Transport cu Metroul București METROREX S.A, sub autoritatea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii având ca obiect de activitate transportul de persoane cu metroul pe rețeaua de căi ferate subterane și supraterane, în condiții optime de siguranță și confort.

METROREX este societate comercială pe acțiuni cu capital integral de stat, care desfășoară în principal activități de interes public și strategic.

Exploatarea, întreținerea și reparațiile infrastructurii și instalațiilor tehnologice se execută de către personalul angajat al societății, distribuit în subunități de bază după cum urmează: electroenergetică,

electromecanică, semnalizare comandă bloc de linie, automatizări și telecomunicații și tehnologia informației, linii – tunele, administrare și întreținere stații, mișcare, comercial, depouri.

Sistemul de transport cu metroul este monitorizat și coordonat permanent de un dispecherat central, care subordonează alte 6 dispecherate de ramură: dispecheratul Liniei, Tunele, Stații, dispecheratul de informare a publicului călător, dispecheratul de trafic, dispecheratul electroenergetic, dispecheratul electromecanic și dispecheratul comercial.

În prezent rețeaua de metrou însumează 77 km comerciali, structurată pe 5 magistrale, 63 de stații de metrou și 6 depouri.

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

În anul 2022, Metrorex a transportat un număr de 130.304.217 călători, astfel:

- Magistrala I Pantelimon – Dristor 2: 53.713.157 călători;
- Magistrala II Berceni – Pipera: 46.921.232 călători;
- Magistrala III Anghel Saligny - Preciziei: 19.282.947 călători;
- Magistrala IV Gara de Nord 2 - Străulești: 4.663.746 călători;
- Magistrala V Eroilor – Râul Doamnei: 5.723.135 călători.

Politici adoptate de Metrorex, inclusiv proceduri de diligență necesară aplicate:

Creșterea gradului de satisfacție a călătorilor

- Creșterea nivelului de atractivitate a metroului prin următoarele:
 - îmbunătățirea condițiilor de confort pentru călători și a creșterii siguranței în exploatare;
 - reducerea intervalelor de circulație între trenuri;
- Asigurarea de material rulant pentru liniile noi sau pentru extinderea celor existente la nivelul necesităților în scopul acoperirii cererii de transport în condiții de siguranță;
- Îmbunătățirea calității serviciilor oferite publicului călător;
- Cunoașterea permanentă a nivelului de satisfacție a călătorilor precum și cunoașterea exigențelor acestora;
- Aplicarea unor inițiative proactive ale Metrorex cu Comunitățile Locale, Grupurile de Utilizatori și Grupuri de Comunități, cu privire la impactul asupra nevoilor locale de transport. Metrorex trebuie să investigheze și să propună strategii pentru identificarea și satisfacerea nevoilor de transport ale grupurilor speciale, cum ar fi persoanele cu dizabilități, organizații școlare și de tineret, organizații sportive și pensionari.

Descriere a politicilor adoptate în legătură cu mediul și calitatea serviciului prestat:

➤ POLITICA ÎN DOMENIUL CALITĂȚII

Societatea Metrorex S.A. furnizează serviciul public de transport de persoane cu metroul pe rețeaua proprie de căi ferate subterane și supraterane, având ca scop realizarea acestuia în condiții de siguranță a circulației și de confort prin îndeplinirea prevederilor normelor legale și de reglementare aplicabile.

În vederea realizării scopului stabilit, precum și pentru alinierea la politicile și strategiile europene în domeniul calității Metrorex S.A. definește și inițiază politica referitoare la calitate, corelată cu celelalte politici ale societății, și adoptă măsurile pentru ca aceasta să fie aplicată.

Directorul General al Metrorex S.A. stabilește menținerea funcțională a sistemului de management al calității la nivelul întregii structuri a societății, în conformitate cu prevederile standardului SR EN ISO 9001:2015, pentru atingerea obiectivelor în domeniul calității, pentru satisfacerea deplină a așteptărilor călătorilor, precum și altor părți interesate. Politica în domeniul calității este comunicată tuturor angajaților din fiecare unitate organizațională și este analizată periodic, pentru continua ei adecvare.

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

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

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

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

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

- La nivelul Societății funcționează Serviciul Managementul Calității și Mediului format din personal cu studii superioare având ca obiect de activitate implementarea, menținerea și îmbunătățirea sistemelor de management al calității și mediului, conform suitelor de standarde SR EN ISO 9000 și SR EN ISO 14000.
- Pentru buna organizare și funcționare a Sistemului de Management al Calității, Directorul General a emis acte de reglementare internă privind desemnarea Reprezentantului Managementului pentru Calitate și Mediu, a Responsabilului pentru Calitate și Mediu la nivel de societate și Responsabilii cu Managementul Calității la nivelul unităților organizaționale.
- Se efectuează audituri interne SMC în toate UOG-urile societății (indicator: s-au efectuat toate auditurile, conform Programului de audit intern al sistemului de management al calității pe anul 2022).
- Anual se analizează funcționarea SMC de către managementul societății (indicator: SMC al Metrorex S.A. este auditat de AFER-OCSM care a decis menținerea conformității sistemului de management al calității și a Certificatului de conformitate – seria SMC nr. 306/29 septembrie 2021, valabil până la data de 28 septembrie 2024, în condițiile menținerii conformității sistemului de management al calității, nefiind constatate neconformități).

➤ POLITICA ÎN DOMENIUL MEDIULUI

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

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

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

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

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

Pentru atingerea performanței de mediu se acționează pentru:

- respectarea și continua conformitate cu cerințele legale și cu alte cerințe aplicabile la care societatea subscrie;
- prevenirea poluării și dezvoltarea permanentă a programelor de protecția mediului;
- reducerea producerii deșeurilor rezultate din activitățile societății și valorificarea optimă a acestora;
- instruirea și conștientizarea întregului personal referitor la efectuarea și influențele activităților asupra mediului;
- realizarea investițiilor necesare pentru reducerea impactului asupra mediului prin modernizări, re tehnologizări și îmbunătățirea condițiilor de muncă;
- reducerea costurilor energiei electrice prin implementarea unor grafice de circulație a trenurilor de metrou și prin evoluția structurii parcului de material rulant;
- controlul activităților care reprezintă pericole de accidente majore în care sunt implicate inclusiv deșeurile și substanțele periculoase, în scopul prevenirii acestor categorii de accidente și al limitării consecințelor lor asupra securității și sănătății angajaților, a călătorilor, precum și asupra calității mediului.

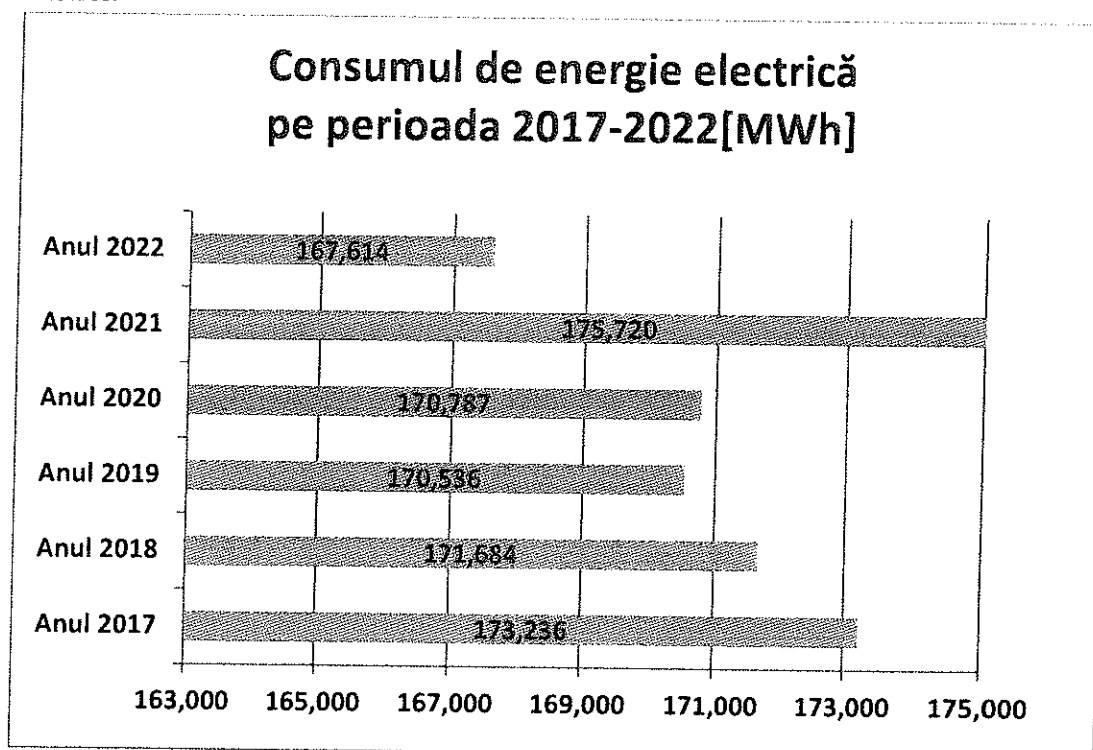
Indicatori-cheie de performanță nefinanciară relevanți pentru activitatea de mediu

• Consumul de energie electrică

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

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

Variația consumului de energie electrică (în MWh), pentru perioada de referință 2017 - 2022 se prezintă astfel:



Reducerea semnificativă a consumului de energie electrică în anul 2022 față de anul 2021 este datorată diminuării serviciilor de mentenanță de către firma care asigură mentenanța. Volumul activității de mentenanță a fost redus în perioada 11.07.2022 – 21.12.2022.

În anii 2020 și 2021 consumul de energie electrică a crescut datorită punerii în funcțiune a Magistralei 5 de metrou (Magistrala 5 de metrou a fost dată în exploatare cu călători în luna septembrie 2020).

Societatea este preocupată continuu în implementarea de măsuri pentru îmbunătățirea eficienței energetice, cum ar fi:

- **Modernizarea parcului de trenuri electrice de metrou**, prin înlocuirea trenurilor vechi (IVA), cu trenuri performante, astfel încât până la această dată au fost achiziționate 68 de trenuri de nouă generație. Aceste trenuri performante asigură un confort sporit și o reducere a consumului de energie electrică de tracțiune, cu cel puțin 9 %; La data aceasta, se afla în curs de derulare un contract pentru achiziția unui lot de 13 trenuri, ce vor circula pe Magistrala 5 de metrou;

- **Modernizarea iluminatului din spațiile publice ale stațiilor de metrou**, prin utilizarea tehnologiei LED. La ora actuală, acest sistem de iluminat este implementat în toate stațiile de metrou;
- **Modernizarea instalațiilor aferente sistemului de ventilație generală** a stațiilor de metrou pe tronsonul Petrache Poenaru-Timpuri Noi (6 stații);
- **Modernizarea escalatoarelor din stațiile de metrou**, prin achiziția de escalatoare noi, cu un consum de energie mai redus, cu regim de funcționare în 2 trepte.

De asemenea, tot pentru îmbunătățirea eficienței energetice, Metrorex S.A. adaptează graficele de circulație în corelare cu gradul de încărcare, funcție de orele de trafic.

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

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

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

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

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

Pe baza rezultatelor autoevaluării SCIM făcută la nivelul tuturor unităților organizaționale din cadrul Metrorex S.A. la data de 31 decembrie 2022, sistemul de control intern managerial al Metrorex S.A. este parțial conform, astfel:

- 14 standarde implementate;
- 1 standard parțial implementat – *Standardul – 9 – Proceduri* la data de 31.12.2022 erau în vigoare **255 de proceduri (proceduri de sistem, proceduri operaționale și instrucțiuni de lucru)**, ceea ce reprezintă **100%** din totalul activităților procedurabile inventariate. Pe parcursul anului 2022, a fost finalizat procesul de elaborare a procedurilor/instrucțiunilor de lucru pentru toate procesele semnificative din cadrul societății, dar nu au fost actualizate toate procedurile / instrucțiunile de lucru în conformitate cu procedura de sistem Elaborarea procedurilor / instrucțiunilor de lucru, cod PS 1.1.2.1.1-01, Ediția I, Revizia 0;
- 1 standard neimplementat *Standardul – 3 – Competență, performanță* este neimplementat deoarece nu au fost efectuate în totalitate cursurile de formare profesională prevăzute în Programul anual de formare profesională pe anul 2022, din cauza situației financiare a societății.

Majoritatea unităților organizaționale au raportat Standardul 3 ca fiind parțial implementat, rezultând pe ansamblu la nivelul Metrorex S.A. standardul ca neimplementat.

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

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

- fiecare unitate organizațională a identificat și evaluat riscurile care pot afecta îndeplinirea obiectivelor și atingerea indicatorilor de performanță stabiliți pentru propriile procese și activități și au stabilite măsurile de monitorizare și tratare a riscurilor;
- secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare a centralizat, analizat și întocmit în baza riscurilor primite de la unitățile organizaționale Registrul riscurilor semnificative la nivel de societate;
- de asemenea, în baza măsurilor de monitorizare și tratare a riscurilor semnificative primite de la UOG-uri, Secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare a stabilit și a întocmit Planul de măsuri pentru riscurile semnificative la nivel de societate;
- în conformitate cu procedura de sistem Managementul riscului, cod PS 1.2.2.1.14, la nivelul Metrorex S.A. a fost întocmit Raportul de analiză a riscurilor, pentru anul 2022.

ASPECTE DE PERSONAL

Evoluția personalului la data de 31.12.2021 – 31.12.2022:

Nr. personalului existent la data de 31.12.2021	Plecări din societate în cursul anului 2022			Personal angajat în cursul anului 2022	Nr. personalului existent la data de 31.12.2022
	Total	Din care:			
		Pensionare	Plecări din subunități decese/alte cauze		
5012	359	295	64	560	5213

➤ CODUL DE CONDUITĂ ETICĂ

La nivelul Metrorex S.A. există un Cod de conduită etică, aprobat în ședința Consiliului de Administrație din data de 29.09.2011, a fost transmis tuturor structurilor organizatorice ale societății, pentru a fi adus la cunoștința salariaților. Anual se face instruirea tuturor salariaților Metrorex S.A. privind prevederile codului de conduită și respectiv evaluarea personalului pe baza unor chestionare elaborate de către persoana desemnată cu atribuții de consiliere etică. La nivelul Metrorex S.A., salariații beneficiază de consiliere permanentă în relația șef-salariat, precum și de consilierea efectuată de către persoana desemnată cu atribuții de consiliere etică la nivelul Metrorex S.A., numită conform Deciziei nr. 76/2022.

Principiile generale care guvernează conduita profesională a salariaților Metrorex sunt:

- integritatea morală** – principiu conform căruia salariaților Metrorex le este interzis să solicite sau să accepte, direct ori indirect, pentru ei sau pentru altcineva, vreun avantaj ori beneficiu moral sau material;
- profesionalismul** – principiu conform căruia salariații Metrorex au obligația de a îndeplini atribuțiile de serviciu stabilite în fișele de post, cu responsabilitate, competență, eficiență, corectitudine și conștiinciozitate;

-
- c) **cinstea și corectitudinea** – principiu conform căruia, în exercitarea funcției și în îndeplinirea sarcinilor de serviciu, salariații Metrorex trebuie să fie de bună-credință și să acționeze pentru îndeplinirea conformă a atribuțiilor de serviciu;
- d) **libertatea gândirii și a exprimării** – principiu conform căruia salariații Metrorex pot să-și exprime și să-și fundamenteze opiniile, cu respectarea ordinii de drept și a bunelor moravuri;
- e) **imparțialitatea și nediscriminarea** – principiu conform căruia salariații Metrorex sunt obligați să aibă o atitudine obiectivă, neutră față de orice interes politic, economic, religios sau de alta natură, în exercitarea atribuțiilor funcției;
- f) **confidențialitatea** - principiu conform căruia salariații Metrorex sunt obligați să respecte confidențialitatea informațiilor la care au acces în exercitarea funcțiilor;
- g) **amabilitatea** – principiu conform căruia salariații Metrorex trebuie să aibă o atitudine amabilă în exercitarea atribuțiilor de serviciu, iar salariații care deserveșc publicul călător, în plus, trebuie să dea dovadă de solitudine, calm, stăpânire de sine și să pună mai presus de starea lor interesele societății;
- h) **transparența** – principiu conform căruia se vor face publice informații conform legii și reglementărilor interne.

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

➤ **COMBATAREA CORUPȚIEI ȘI A DĂRII DE MITĂ**

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

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

- Condamnă corupția în toate formele în care se manifestă;
- Aderă la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismul de monitorizare a Strategiei Naționale Anticorupție pentru perioada 2021-2025;
- Își exprimă, în mod ferm, angajamentul de continuare a eforturilor anticorupție prin toate mijloacele legale și administrative corespunzătoare;
- Împreună cu reprezentanții societății adoptă toate măsurile necesare pentru evitarea situațiilor de conflict de interese și incompatibilități, precum și pentru considerarea interesului public mai presus de orice alt interes, în acord cu respectarea principiului transparenței procesului decizional și accesului neîngrădit la informațiile de interes public;
- Își asumă îndeplinirea măsurilor specifice ce țin de competența exclusivă a societății pe care o reprezintă;
- Susține și promovează implementarea cadrului legislativ anticorupție ce vizează, în principal, prevenirea corupției în instituțiile publice, creșterea gradului de educație anticorupție, combaterea corupției prin măsuri administrative, aprobarea planurilor de integritate și dezvoltarea sistemului național de monitorizare a Strategiei Naționale Anticorupție;
- Autoevaluează anual și informează Ministerul Transporturilor și Infrastructurii asupra gradului de implementare a planului de integritate al societății;

-
- Autoevaluează anual și informează Ministerul Transporturilor și Infrastructurii asupra gradului de implementare a măsurilor preventive obligatorii (enumerare în Anexa nr. 3 la H.G. nr. 1269/2021 privind aprobarea SNA 2021-2025).

Extinderea rețelei de metrou

Strategia de dezvoltare prevede modernizarea și extinderea rețelei de metrou.

În cadrul acțiunilor de modernizare a rețelei de metrou menționăm următoarele proiecte:

- modernizarea instalațiilor de ventilație;
- modernizarea instalațiilor de control acces;
- facilități pentru accesul persoanelor cu handicap în rețeaua de metrou;
- achiziție trenuri de generație nouă.

În cadrul acțiunilor de extindere a rețelei de metrou menționăm următoarele proiecte:

1. Obiectivul Magistrala 5 Drumul Taberei - Pantelimon

În trimestrul III 2020 a fost pusă în funcțiune Magistrala 5 de metrou, Secțiunea Eroilor – Râul Doamnei.

2. Obiectivul Magistrala 6: legătura rețelei de metrou a municipiului București cu Aeroportul Internațional Henri Coandă – Otopeni;

3. Obiectivul Magistrala 4 Lac Străulești - Gara de Nord - Gara Progresu, Tronson Gara de Nord–Gara Progresu;

În trimestrul IV 2018 s-a pus în funcțiune pe Magistrala 4 un terminal multimodal și un Park&Ride cu capacitatea de 650 autoturisme pe trei niveluri și 13 locuri de parcare pentru autobuze/autocare.

4. Obiectivul Magistrala 7 Voluntari – Bragadiru.

Realizarea de parcări în vederea decongestionării traficului

Au fost prevăzute pentru Magistrala 6 de metrou Legătura rețelei de metrou cu Aeroportul Henri Coandă – Otopeni și pentru Magistrala 7 Voluntari – Bragadiru, noduri intermodale și Park & Ride.

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

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

Corelarea strategiei de dezvoltare a metroului cu Planul de mobilitate urbană durabilă 2016-2030 și integrarea în sistemul de metrou cu alți operatori (S.T.B.)

În scopul facilitării utilizării cât mai eficiente de către publicul călător a transportului în comun în Municipiul București, prin O.M.T.I. nr. 1.026/27.07.2021 au fost aprobate titlurile comune pentru transportul cu metroul și S.T.B.:

- 1 călătorie metropolitană și metrou / 120 minute;
- 2 călătorii metropolitane și metrou / 120 minute;

- 10 călătorii metropolitane și metrou / 120 minute;
- Abonament metropolitan și metrou / 24 ore;
- Abonament metropolitan și metrou / 72 ore;
- Abonament metropolitan și metrou / 7 zile;
- Abonament metropolitan și metrou / 1 lună;
- Abonament metropolitan și metrou / 6 luni;
- Abonament metropolitan și metrou / 12 luni.

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

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

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

1. Creșterea gradului de satisfacție a călătorilor – nr. călători satisfăcuți de transportul cu metrou/nr. total de călători intervievați x 100(%);
2. Optimizarea utilizării capacităților infrastructurii de metrou și creșterea gradului de confort prin modernizarea/inlocuirea parcului de material rulant – nr. de vagoane de generație nouă/nr. total de vagoane parc inventar x 100 (%);
3. Analiza și evaluarea politicii de resurse umane – creșterea gradului de calificare profesională a salariaților - nr. salariaților care au urmat cursuri de instruire și pregătire profesională / nr. total de salariați x 100 (%);
4. Trase anulate și neregulate;
5. Respectarea Planului de Servicii;
6. Respectarea planului de mentenanță / asigurarea numărului de km comerciali necesari;
7. Incidente și accidente feroviare.

Structura organizațională

Structurile organizatorice ale societății, răspund realizării obiectului de activitate al societății, prin concretizarea fiecărei funcțiuni în parte definite prin regulamentul de organizare și funcționare.

Fiecare funcțiune în parte, din ansamblul organigramei, constituie obiectul de activitate al unui compartiment și subunitate specializată, concretinzând în mod distinct atribuțiile societății pe care trebuie să le îndeplinească în domeniile de exploatare, revizii-reparații, comercial, informațional, plan, contabilitate, economico-financiar, organizare-personal, siguranța circulației, protecția muncii și sănătatea salariaților, etc.

Ansamblul organizațional al societății este construit în formă piramidală, astfel încât fiecare compartiment și subunitate să aibă o singură subordonare funcțională.

Avându-se în vedere că structura organizatorică a societății definește nivelele de subordonare ierarhică, aceasta stabilește în continuare relațiile de funcționalitate între compartimente și subunități, având ca obiectiv final satisfacerea cerințelor călătorilor.

Structurile organizatorice care au funcționat în anul 2022, au avut în principal următoarele obiective:

- stabilirea relațiilor funcționale între compartimente și subunități;
- structuri organizaționale cu simplă subordonare, cu circulația informațiilor cât mai direct și operativ;

-
- repartizarea sarcinilor și activităților concrete corespunzătoare obiectivului pentru care s-a creat compartimentul sau unitatea.

Numărul efectiv de personal la începutul anului 2022 a fost de 5.012 de salariați. Numărul de personal aprobat pentru anul 2022 a fost de 5.296 salariați, iar la finele anului 2022 numărul efectiv de personal a fost de 5.213 salariați.

Drepturile salariale și alte drepturi de personal se stabilesc anual prin negocierea Contractului Colectiv de Muncă.

La nivelul METROREX S.A. există un sindicat reprezentativ constituit în conformitate cu prevederile Legii nr. 367/2022 – a dialogului social, respectiv UNITATEA Sindicatul Liber Metrou.

În cadrul societății există o structură organizatorică specializată care are atribuții relaționale permanente cu organizația sindicală.

La nivelul societății relația cu partenerii sociali se desfășoară asigurând un cadru de transparență a activității societății, sindicatul fiind informat de toate aspectele sociale și financiare, fiind invitat să participe și la ședințele Consiliului de Administrație.

În acest context Metrorex respectă cadrul legal în ceea ce privește drepturile salariaților de a fi informați și consultați în toate aspectele și deciziile importante pe care angajatorul le implementează pentru dezvoltarea și funcționarea societății. De asemenea asigurarea condițiilor de muncă a salariaților este reglementată în Contractul Colectiv de Muncă, iar modul cum sunt asigurate acestea se face în cadrul comitetului de securitate și sănătate în muncă din care fac parte atât reprezentanți ai angajatorului cât și reprezentanți ai organizației sindicale.

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

Toți angajații societății respectă prevederile Regulamentului Intern în care sunt menționate drepturile și obligațiile salariaților, abaterile și sancțiunile disciplinare, modalitatea de evaluare a activității salariaților, precum și alte reguli și norme interne.

La nivelul societății este aprobat un cod de conduită etică pe care salariații sunt obligați să îl respecte, orice încălcare a acestuia fiind semnalată în mod operativ consilierului de etică.

În ceea ce privește aspectele legate de combaterea corupției sau a dării de mită există o decizie a directorului general prin care s-a constituit *Comisia internă pentru prevenirea și combaterea corupției la nivelul societății Metrorex* formată dintr-un președinte și 6 membri.

În scopul implementării Strategiei Naționale Anticorupție s-a constituit un grup de lucru pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție 2021 – 2025 în cadrul Metrorex format dintr-un președinte și 16 membri.

Din punct de vedere al impactului asupra mediului activitatea de transport cu metroul este considerată o activitate ecologică având în vedere că nu produce poluarea mediului înconjurător contribuind în

același timp la evitarea degajării în mediul exterior a unor importante cantități de bioxid de carbon estimate la nivelul a zeci de mii de tone de bioxid de carbon, anual.

Utilizarea metroului ca mijloc de transport în locul autoturismelor personale conduce în mod direct la evitarea acestor degajări de noxe.

Implementarea proiectelor de realizare a parcărilor Park & Ride la porțile de acces în capitală aflate la extremitatea rețelei de metrou va conduce la limitarea numărului de mașini care vor pătrunde în interiorul orașului, contribuind la reducerea poluării.

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

În baza Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 2 din 18.05.2023. Președintele Consiliului de Administrație semnează în numele Consiliului de Administrație prezentul Raport al Administratorilor.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI de ADMINISTRAȚIE,
Mihai BARBU