

MINISTERUL TRANSPORTURILOR  
ȘI INFRASTRUCTURII  
METROREX S.A.  
Nr.Ord.RC J40/6880/1999  
CUI 13863739  
Adunarea Generală a Acționarilor  
Nr. 1332/ 15 /2022

**H O T Ă R Ă R E A**  
**ședinței ordinare a Adunării Generale a Acționarilor**  
**din data de 30.05.2022**

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

Invitați:  
din partea societății: Mariana Miclăuș - director general, Angela Leancă – director economic, Sorin Cristea – director juridic, Deniss Dragnea – secretar AGA .

În baza Împuternicirii nr. 5347/30.05.2022, 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 30.05.2022, înregistrată la METROREX sub nr. M.01/7536/30.05.2022, **Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, corespunzător ordinii de zi,**

- 1. Notă privind aprobarea de către Adunarea Generală a Acționarilor a Situațiilor financiare anuale 2021, a Raportării contabile anuale 2021 și a Execuției bugetare pe anul 2021.**

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. 1/25.05.2022, **aprobă** Situațiile financiare anuale 2021, care includ și Raportările contabile anuale 2021 și Execuția bugetară pe anul 2021, însoțite de Raportul Administratorilor pentru exercițiul financiar 2021 și de Raportul auditorului independent, prezentate cu Nota Metrorex M08.01/553/25.05.2022.

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

Mariana IONIȚĂ..

Dragoș ANOAICA

Secretar AGA.

Unitatea METROREX S.A.

METROREX S.A.

Nr. de ordine în registrul comerțului J40/6880/1999

Cod unic de înregistrare / cod fiscal 13863739

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

**EXTRAS\***  
**din situațiile financiare anuale pe anul 2021**

• **Indicatori din BILANȚ:**

- Active imobilizate - TOTAL 7.793.474.512

- Active circulante - TOTAL 127.289.636

- Capitaluri proprii - TOTAL - 631.324.404

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

- Cifra de afaceri netă 1.013.350.251

- Rezultatul brut al exercițiului financiar:

profit: 0

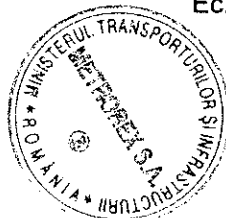
pierdere: 290.022.496

• **Indicatori din DATE INFORMATIVE**

- Număr mediu de salariați 5.174

DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. Angela LEANCA

*Semnătura,*



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



# METROREX S.A.



www.metrorex.ro

## DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare la 31/12/2021 pentru:

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

Mariana Miclăuș – Director General și Angela Leancă - Director Economic, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2021 și confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea Situațiilor financiare anuale 2021 și a Raportării contabile anuale 2021 sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;

b) Situația financiară anuală 2021 și Raportarea contabilă anuală 2021 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](mailto: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**

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul  
Finanțelor Publice  
Date: 2022.05.30 16:54:45 EEST  
Reason: Document MFP

**Index încărcare: 385589487 din 30.05.2022**

**Ați depus un formular tip S1041 cu numărul de înregistrare INTERNT-385589487-2022 din data de 30.05.2022 pentru perioada de raportare 12 2021 pentru CIF: 13863739.**

Nu există erori de validare.

**Date de identificare ▶**

\* Campuri obligatorii

\* Entitatea

METROREX SA

FORMULAR VALIDAT

\* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J40/6880/1999

\* Cod Unic de Inregistrare

13863739

\* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate

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

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

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

\* Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de  
stat

Strada

B.dul 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

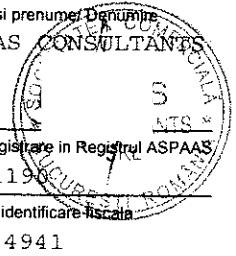
EXIAS CONSULTANTS  
SRL

Nr. inregistrare in Registrul ASPAAS

FA 119

Cod de identificare fiscala

32244941



\*) Situatii financiare anuale individuale la 31 decembrie 2021 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. 85/2022 privind aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor și pentru reglementarea unor aspecte contabile (cu excepția entităților care aplică Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul nr. 2.844/2016 - și care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic).

**ATENȚIE:** În vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată aceasta fiind scanată, alb-negru, lizibil.

**SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE**

la data de 31 decembrie 2021

*(exprimată în lei, dacă nu se specifică contrariul)*

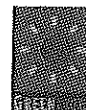
Denumirea indicatorului	Sold la:	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
<b>ACTIV</b>		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>		
Imobilizări necorporale	3.209.370.905	3.209.060.609
Imobilizări corporale	5.617.045.983	4.584.316.531
Imobilizări financiare	97.372	97.372
	<b>8.826.514.260</b>	<b>7.793.474.512</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>		
Stocuri	21.085.118	22.559.656
Creanțe comerciale și alte creanțe	47.684.839	44.519.155
Numerar și echivalent de numerar	78.287.914	60.210.825
	<b>147.057.871</b>	<b>127.289.636</b>
<b>CHELTUIELI ÎN AVANS</b>	<b>218.435</b>	<b>264.105</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>8.973.790.566</b>	<b>7.921.028.253</b>
<b>DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>		
Sume datorate instituțiilor de credit	327.036	0
Avansuri încasate în contul comenzilor	0	0
Datorii comerciale și alte datorii	370.318.977	501.186.140
	<b>370.646.013</b>	<b>501.186.140</b>
<b>DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>		
Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
Alte datorii	3.215.798.600	3.215.509.700
	<b>3.215.798.600</b>	<b>3.215.509.700</b>

Denumirea indicatorului	Sold la:	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
<b>PROVIZIOANE</b>		
Provizioane pentru beneficiile angajaților	20.880.708	19.847.500
Alte provizioane	464.576.724	519.900.033
	<b>485.457.432</b>	<b>539.747.533</b>
<b>VENITURI ÎN AVANS</b>		
Subvenții pentru investiții	5.223.549.405	4.283.214.884
Venituri înregistrate în avans	17.351.557	12.694.400
	<b>5.240.900.962</b>	<b>4.295.909.284</b>
<b>CAPITAL ȘI REZERVE</b>		
Capital subscris vărsat	320.177.588	320.177.588
Rezerve din reevaluare	392.148.394	303.429.711
Rezultatul reportat, cu excepția rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	(840.763.276)	(964.909.207)
Profitul sau pierderea la sfârșitul perioadei de raportare	(210.575.147)	(290.022.496)
	<b>(339.012.441)</b>	<b>(631.324.404)</b>
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>8.973.790.566</b>	<b>7.921.028.253</b>

DIRECTOR GENERAL  
Mariana MICLĂUȘ

DIRECTOR ECONOMIC  
Angela LEANCĂ



**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL**  
la data de 31 decembrie 2021*(exprimată în lei, dacă nu se specifică contrariul)*

Denumirea indicatorului	Perioada de raportare	
	2020	2021
<b>A</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Venituri din activitatea de transport	172.862.342	195.350.251
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	683.000.000	818.000.000
Alte venituri	194.978.550	1.004.122.814
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>1.050.840.892</b>	<b>2.017.473.065</b>
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	(14.851.222)	(10.895.978)
Alte cheltuieli materiale	(3.287.422)	(2.382.608)
Alte cheltuieli externe (cu energie și apa)	(74.983.604)	(86.058.211)
Cheltuieli cu personalul	(683.245.859)	(781.675.124)
Ajustări de valoare privind imobilizările	(141.322.509)	(187.053.243)
Ajustări de valoare privind activele circulante	(4.084.659)	(2.411.196)
Alte cheltuieli de exploatare	(325.268.570)	(1.182.749.786)
Ajustări privind provizioanele	(14.327.819)	(54.290.101)
<b>Total cheltuieli din exploatare</b>	<b>(1.261.371.664)</b>	<b>(2.307.516.247)</b>
<b>PROFITUL/PIERDERE DIN EXPLOATARE</b>	<b>(210.530.772)</b>	<b>(290.043.182)</b>
VENITURI FINANCIARE	123.489	83.106
CHELTUIELI FINANCIARE	(167.864)	(62.420)
<b>PROFIT/PIERDERE FINANCIARĂ</b>	<b>(44.375)</b>	<b>20.686</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>1.050.964.381</b>	<b>2.017.556.171</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>(1.261.539.528)</b>	<b>(2.307.578.667)</b>
<b>Rezultatul global aferent perioadei</b>	<b>(210.575.147)</b>	<b>(290.022.496)</b>

DIRECTOR GENERAL  
Mariana MICLĂUȘDIRECTOR ECONOMIC  
Angela LEANCĂ/



**METROREX S.A.**

www.metrorex.ro

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII la data de 31 decembrie 2021**  
(*exprimată în lei, dacă nu se specifică contrariul*)

Element al capitalului propriu		Sold la 1 ianuarie 2021	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
			Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
Capital subscris vărsat	Sold C	320.177.588					320.177.588
Rezerve din reevaluare, sold creditor (cont 1052)	Sold C	392.148.393	(39)		88.718.644		303.429.711
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită, sold debitor (ct.1171)	Sold D	(870.800.420)	(210.575.147)		(30.344.053)		(1.051.031.514)
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS mai puțin IAS 29, sold debitor (ct.1172)	Sold D	(299.547)	0		0		(299.547)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, sold debitor (ct.1174)	Sold C	(7.361)	(2.332.164)		(42.731)		(2.296.794)
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare, sold creditor (ct.1175)	Sold C	30.344.053	88.718.648		30.344.053		88.718.648
Rezultatul exercițiului financiar - PIERDERE	Sold D	(210.575.147)	(290.022.496)		(210.575.147)		(290.022.496)
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>(339.012.441)</b>	<b>(414.211.198)</b>		<b>(121.899.234)</b>		<b>(631.324.404)</b>

DIRECTOR GENERAL  
Mariana MICLAUȘ



DIRECTOR ECONOMIC  
Angela LEANCA



# METROREX S.A.



www.metrorex.ro

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

(exprimată în lei, dacă nu se specifică contrariul)

Denumirea elementului	Exercițiul financiar 2020	Exercițiul financiar 2021
<b>Flux de numerar din activități de exploatare</b>		
Încasări din vânzări de bunuri și din prestarea de servicii	210.369.998	223.373.729
Încasări din subvenții de exploatare	683.000.000	818.000.000
Încasări Ordin MLPTL 905/20239 și Legea 42/1990 pentru eroii Revoluției din 1989	26.986.055	32.327.892
Încasări subvenții primite pentru asigurări și protecție socială	14.924	0
Diferențe favorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devize	3.358	3.308
Dobânzi încasate	9.821	30.691
Plăți către furnizori de bunuri și servicii	(427.875.340)	(268.833.664)
Plăți către și în numele angajaților	(464.574.233)	(780.258.274)
Plăți pentru alte impozite și taxe	(2.440.442)	(6.981.091)
Plăți garanții bună execuție și garanții utilități	(612.516)	(343.763)
Diferențe nefavorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devize	(33.683)	(14.184)
<b>Total flux de numerar din exploatare</b>	<b>24.847.942</b>	<b>17.304.644</b>
<b>Flux de numerar din activități de investiții</b>		
Încasări din subvenții pentru investiții	326.703.462	38.668.938
Încasări despăgubiri investiții	2.028.760	0
Diferențe favorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devize	952	770
Restituiri subvenții pentru investiții	(18.254)	(2.613.520)
Plăți pentru achiziționarea de active pe termen lung	(306.295.830)	(39.303.092)
Plăți aferente hotărârilor judecătorești	(63.145.787)	(31.551.838)
Plăți garanții pentru contracte de investiții (net)	(24.753.944)	(582.882)
Diferențe nefavorabile de curs valutar aferente tranzacțiilor în devize	(24.942)	(109)
<b>Total flux de numerar din investiții</b>	<b>(65.505.583)</b>	<b>(35.381.733)</b>
<b>Flux de numerar din activități de finanțare</b>		
Sume primite ca surse de finanțare pentru rambursarea de credite și dobânzi	366.938	347.468
Rambursări de împrumuturi pe termen mediu și lung, inclusiv dobânda	(366.938)	(347.468)
<b>Total flux de numerar din finanțare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Flux de numerar total</b>	<b>(40.657.641)</b>	<b>(18.077.089)</b>
<b>Numerar la începutul perioadei</b>	<b>118.945.555</b>	<b>78.287.914</b>
<b>Numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>78.287.914</b>	<b>60.210.825</b>

DIRECTOR GENERAL  
Mariana MICLĂUȘ



DIRECTOR ECONOMIC  
Angela LEANCĂ



# METROREX S.A.



www.metrorex.ro

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021  
Întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844 /2016  
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică contrariul)**

## 1. SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

### a) Imobilizări necorporale

Cost	Sold la 01.01.2020	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	2.582.380.296	643.049.174	15.591	3.225.413.879	99.254		3.225.513.133
Alte imobilizări necorporale	10.942.185			10.942.185	100.825		11.043.010
<b>Total</b>	<b>2.593.322.481</b>	<b>643.049.174</b>	<b>15.591</b>	<b>3.236.356.064</b>	<b>200.079</b>	<b>0</b>	<b>3.236.556.143</b>
<b>Deprecieri (amortizări sau ajustări de valoare)</b>							
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	15.461.423	670.478	15.591	16.116.310	455.309		16.571.619
Alte imobilizări necorporale	10.823.991	44.858		10.868.849	55.066		10.923.915
<b>Total</b>	<b>26.285.414</b>	<b>715.336</b>	<b>15.591</b>	<b>26.985.159</b>	<b>510.375</b>	<b>0</b>	<b>27.495.534</b>
<b>Valoare netă</b>							
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	2.566.918.873			3.209.297.569			3.208.941.514
Alte imobilizări necorporale	118.194			73.336			119.095
<b>Total</b>	<b>2.567.037.067</b>			<b>3.209.370.905</b>			<b>3.209.060.609</b>

În cursul anului 2021 s-au preluat din investiții în curs softuri și licențe în valoare de 200.079 lei din care valoarea preponderentă o reprezintă *Aplicația software management titluri de transport, echipamente de acces, colectare a informațiilor, central și raportări specifice de back-office (baza de date)* a cărei valoare a fost de 100.825 lei.

## b) Imobilizări corporale

Cost	Sold la 01.01.2020	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021
Terenuri și amenajări de terenuri	1.466.745	694.176		2.160.921			2.160.921
Construcții *)	3.844.974	723.084	489.561	4.078.497	0	-1.492	4.079.989
Instalații tehnice, mijloace de transport	1.283.357.352	299.685.857	415.103.969	1.167.939.240	39.035.158	-373.732	1.207.348.130
Mobilier, aparatură birotică	5.214.890	3.193.714	4.207.344	4.201.260	6.007.354	-11.985	10.220.599
Imobilizări corporale în curs	4.202.399.667	207.276.413	68.486.800	4.341.189.280	40.141.521	931.226.035	3.450.104.766
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	0	100.628.171		100.628.171	-144.542		100.483.629
<b>Total</b>	<b>5.496.283.628</b>	<b>612.201.415</b>	<b>488.287.674</b>	<b>5.620.197.369</b>	<b>85.039.491</b>	<b>930.838.826</b>	<b>4.774.398.034</b>
<b>Deprecieri (amortizări sau ajustări de valoare)</b>							
Construcții	327.398	161.850	489.248	0	221.481	-1.492	222.973
Instalații tehnice, mijloace de transport	278.218.265	139.182.270	414.251.801	3.148.734	181.147.849	-373.771	184.670.354
Mobilier, aparatură birotică	3.786.247	423.750	4.207.344	2.653	2.285.174	-11.985	2.299.812
Imobilizări în curs de execuție					2.888.364		2.888.364
<b>Total</b>	<b>282.331.910</b>	<b>139.767.870</b>	<b>418.948.393</b>	<b>3.151.387</b>	<b>186.542.868</b>	<b>-387.248</b>	<b>190.081.503</b>
<b>Valoare netă</b>							
Terenuri și amenajări de terenuri	1.466.745			2.160.921			2.160.921
Construcții	3.517.576			4.078.497			3.857.016
Instalații tehnice, mijloace de transport	1.005.139.087			1.164.790.506			1.022.677.776
Mobilier, aparatură birotică	1.428.643			4.198.607			7.920.787
Imobilizări corporale în curs	4.202.399.667			4.341.189.280			3.447.216.402
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	0			100.628.171			100.483.629
<b>Total</b>	<b>5.213.951.718</b>			<b>5.617.045.982</b>			<b>4.584.316.531</b>

Urmare a inventarierii anuale a patrimoniului din data de 30.09.2021 au fost constituite ajustări de depreciere în sumă de 2.888.364 lei, pentru investiții în curs propuse a fi scoase din evidență și valorificate prin casare, astfel:

- 2.796.774,41 lei pentru modernizările ramelor de metrou tip Astra, care nu au fost capitalizate în valoarea mijloacelor fixe REM, rame amortizate complet și care nu mai făceau parte din parcul activ de trenuri aflat în exploatare;
- 91.589,28 lei, bunuri care nu mai pot fi folosite pe niciun tren din parcul existent.

Soldul imobilizărilor corporale s-a modificat ca urmare a întocmirii formelor de înregistrare în evidențele contabile ale societății a bunurilor de natura patrimoniului public al statului, evidențiate în conturi extrabilanțiere.

Imobilizările corporale în curs, reprezentând lucrări de investiții executate de constructori în cursul anului 2021, au înregistrat o creștere în valoare totală de **40.141.521 lei** și au constat în:

- **4.200.886 lei**, lucrări de consultanță, proiectare și comisioane bancare pentru obiectivele de investiții M4, M5, Mod 1,2,3,TL și dotări în cadrul obiectivului Cap. C Dotări independente, care au avut ca sursă de finanțare *Sursa Proprie*;
- **370 lei**, comisioane bancare pentru obiectivele de investiții M4, M5, Mod 1,2,3,TL și dotări în cadrul obiectivului Cap. C-Dotări independente, plăți efectuate din Titlul 55 - *Investiții ale agenților economici cu capital de stat*;
- **2.987.058 lei**, diminuarea cheltuielilor de investiții ca urmare a regularizării finale la contractul de racordare nr. 240453/21.12.2011– Enel Distribuție Muntenia. Acest contract a avut ca obiect alimentarea cu energie electrică M5, iar plățile au fost efectuate din Titlul 65 – *Cheltuieli aferente programelor cu finanțare rambursabilă*;
- **144.542 lei** valoare rezultată din diferența de curs valutar între suma constituită ca avans (20.648.876,70\*4,8675 ) și suma platită ca avans (20.648.876,70\*4,8663) – F4000-20-001/08.12.20 - ctr.143/02.12.20 ALSTOM TRANSPORT. Avansul a fost achitat din *Titlul 65 – Cheltuieli aferente cheltuielilor cu finanțare rambursabilă*;
- **502.226 lei**, servicii de cadastru în cadrul contractului 138/2020, F2021055/24.05.2021 - Geomatics Integrated Services - M6 în sumă de 303.193 lei și servicii CAD în cadrul contractului 49/2021, F4378/05.10.2021 ASTALDI – Magistrala 4 racorduri metrou în sumă de 199.033 lei. Aceste servicii au avut ca sursă de finanțare Titlul 51 – *Transferuri pentru finanțarea proiectului de investiții la metrou*;
- **37.991.658 lei** servicii de consultanță și dirigenție de șantier, servicii de proiectare și asistență tehnică, probe tehnologice, servicii de cadastru și lucrări de construcții montaj, efectuate în cadrul următoarelor obiective de investiții: Magistrala 4, Magistrala 5, Modernizarea instalațiilor pe Mag. 1,2,3,TL de metrou - instalații control acces, M6 – Legătura rețelei de metrou cu Aeroportul Internațional Henri Coandă – Otopeni. Aceste servicii au avut ca sursă de finanțare Titlul 58 – *Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014 – 2020*;
- - **176.199 lei** echipamente care au fost recepționate în magazia de investiții și au fost predate în vederea montajului conform Proceselor verbale de custodie pentru obiectivele Magistrala 4 și Modernizarea instalațiilor pe magistralele 1,2, 3 TL. Aceste echipamente au avut ca sursă de finanțare Titlul 58 – *Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014 – 2020*;

- **465.096 lei** echipamente predate în custodie în cadrul contractelor 30/2015 - Astaldi și 37/2019 - Alstom, pentru obiectivul Magistrala 5 metrou. 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 2021 cu suma de **931.226.035 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, astfel:

- **11.054.000 lei** preluări mijloace fixe în cadrul obiectivului Magistrala 4 - ctr.49/2012 Astaldi – Investiții în curs alte surse;
- **109.356.549 lei** preluări de mijloace fixe în cadrul obiectivului Magistrala 4 - ctr.49/2012 Astaldi, împreună cu cheltuielile indirecte rezultate din contractele de proiectare 14/2009 Metroul și consultanță ctr.110/2008 Metroul. Aceste mijloace fixe au rezultat în urma predării echipamentelor având ca sursă de finanțare *Titlul 55 - Investiții ale agenților economici cu capital de stat - Investiții în curs – MTI;*
- **2.897.969 lei** preluări mijloace fixe în cadrul obiectivului Magistrala 4 - ctr.49/2012 Astaldi, împreună cu cheltuielile indirecte rezultate din contractele de proiectare 14/2009 Metroul și consultanță - ctr.110/2008 Investiții în curs – *Sursă Proprie;*
- **3.420.209 lei** preluări mijloace fixe și obiecte de inventar Cap. C Dotări independente – aferente ctr.68/2021 Celarom și ctr.56/2021- Mida Soft – *Investitii în curs Sursă Proprie;*
- **28.275.716 lei** sumă rezultată în temeiul Legii 255/2010 privind exproprierea pentru cauza de utilitate publică necesară realizării obiectivului de interes național Magistrala 4 racorduri de metrou. S-a stabilit ca despăgubirile acordate în urma exproprierii să fie achitate din *Titlul 55 - Investiții ale agenților economici cu capital de stat,* și preluate în valoarea mijloacelor fixe formate în vederea punerii în funcțiune a acestui obiectiv – *Investiții în curs M4 terenuri;*
- **321.391.528 lei** preluări mijloace fixe în cadrul obiectivului Magistrala 4 - ctr.49/2012 Astaldi, împreună cu cheltuielile indirecte rezultate din contractele de proiectare 14/2009 Metroul și consultanță ctr.110/2008 Metroul, având ca sursă de finanțare *Titlul 51 – Transferuri pentru finanțarea proiectului de investiții la metrou;*
- **304.555.941 lei** preluări mijloace fixe în cadrul obiectivului Magistrala 4 - ctr.49/2012 Astaldi, împreună cu cheltuielile indirecte rezultate din contractele de proiectare 14/2009 Metroul, și consultanță ctr.110/2008 Metroul, având ca sursă de finanțare *Titlul 56 – Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile postaderare;*
- **150.274.123 lei** preluări mijloace fixe în cadrul obiectivului Magistrala 4 - ctr.49/2012 Astaldi, împreună cu cheltuielile indirecte rezultate din contractele de proiectare 14/2009 Metroul și consultanță ctr.110/2008 Metroul, având ca sursă de finanțare *Titlul 58 – Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014 – 2020.*

**c) Imobilizări financiare**

Cost	Sold la 01.01.2020	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021
Alte creanțe imobilizate	97.372	-	-	97.372	-	-	97.372
<b>Total</b>	<b>97.372</b>	-	-	<b>97.372</b>	-	-	<b>97.372</b>
<b>Deprecieri</b>							
Ajustări pentru alte creanțe imobilizate	0	-	-	0	-	-	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	-	-	<b>0</b>	-	-	<b>0</b>
<b>Valoare netă</b>							
Alte creanțe imobilizate	97.372	-	-	97.372	-	-	97.372
<b>Total</b>	<b>97.372</b>	-	-	<b>97.372</b>	-	-	<b>97.372</b>

Imobilizările financiare, la 31 decembrie 2021, 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).

**2. PROVIZIOANE**

Denumire provizion	Sold la 31.01.2020	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021
Provizioane pentru litigii	449.423.451	30.368.740	19.192.804	460.599.387	99.742.084	46.504.208	513.837.263
Provizioane pentru beneficiile angajaților	20.280.681	7.039.231	6.439.204	20.880.708	8.174.938	9.208.146	19.847.500
Alte provizioane	1.425.480	3.901.250	1.349.394	3.977.336	5.915.522	3.830.088	6.062.770
<b>Total</b>	<b>471.129.612</b>	<b>41.309.221</b>	<b>26.981.402</b>	<b>485.457.431</b>	<b>113.832.544</b>	<b>59.542.442</b>	<b>539.747.533</b>

Societatea este implicată într-un număr de litigii, cele cu antreprenorii angajați pentru realizarea obiectivelor de investiții fiind cele mai relevante. În acest sens, la 31.12.2021, managementul societății a efectuat o analiză amănunțită a impactului acestora utilizând cele mai relevante informații disponibile.

Ca urmare a acestei analize, pe baza raționamentului profesional, societatea a ajustat la 31.12.2021 provizioanele pentru litigii aferente activității de investiții, ajungând la valoarea totală de 473.370.411 lei.

În ceea ce privește activitatea de exploatare, Societatea este implicată în litigii în care deține calitatea de pârâtă, în valoare totală de 24.303.028 lei. Ponderea cea mai mare o reprezintă litigiul cu Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, pentru care există pe rolul Curții de Apel București Secția a III-a dosarul nr. 10284/3/2020, având ca obiect ”obligarea pârâtei Metrorex SA la restituirea sumei de

*17.353.186,50 lei reprezentând plata nedatorată aferentă anilor 2014 (plăți efectuate în 2015) și 2015 ... ”.*

De asemenea, Societatea este implicată în litigiul cu Spectacular OOH&Printing SRL (dosar nr. 23309/3/2015 aflat pe rolul Tribunalului București Secția a II a), în care deține calitatea de pârâtă, prin care reclamanta a solicitat obligarea Metrorex S.A. la plata sumei de 16.163.824 lei reprezentând debit provenit din contract nr. 70/2011.

Metrorex S.A. a prevăzut provizioane pentru beneficiile angajaților, în sumă totală de 19.847.500 lei, constituite conform C.C.M. în vigoare, și reprezintă primele de pensionare acordate salariaților care își încetează contractul individual de muncă prin ieșirea la pensie.

Totodată, Metrorex S.A. a înregistrat în evidența contabilă provizioane pentru zilele de concediu de odihnă neefectuate de către salariați, ajungând la valoarea de 6.062.770 lei, fiind cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente, conform IAS 37 *Provizioane, Datorii contingente și active contingente*.

### **3. REPARTIZAREA PROFITULUI**

La 31 decembrie 2021 Societatea a înregistrat o pierdere de 290.022.496 lei.

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

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

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



#### 4. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

Creanțe	Sold la 31.12.2020	Termen de lichiditate		Sold la 31.12.2021	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an		sub 1 an	peste 1 an
0	1 (col. 2+3)	2	3	4 (col. 5+6)	5	6
Creanțe comerciale	5.736.156	5.736.156	-	10.901.168	10.901.168	-
Avansuri acordate personalului	40.523	40.523	-	50.693	50.693	-
Alte creanțe în legătură cu personalul	1.710.099	1.710.099	-	2.280.858	2.280.858	-
Ajutor somaj	49	49	-	49	49	-
TVA de recuperat	25.524.545	25.524.545	-	2.023.434	2.023.434	-
TVA neexigibilă sold debitor	4.685.288	4.685.288	-	8.308.825	8.308.825	-
Subvenții	116.824.118	116.824.118	-	119.049.375	119.049.375	-
Alte creanțe privind bugetul statului	8.572.059	8.572.059	-	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	6.312.810	6.312.810	-	5.674.118	5.674.118	-
Decontări în curs de clarificare			-			-
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	-122.983.926	-122.983.926	-	-125.395.122	-125.395.122	-
<b>Total creanțe</b>	<b>47.684.839</b>	<b>47.684.839</b>		<b>44.519.155</b>	<b>44.519.155</b>	

*Creanțele comerciale* reprezintă sume neîncasate la 31 decembrie 2021 de la clienți, clienți incerti sau în litigiu și clienți-facturi de întocmit.

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

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

La 31.12.2021 societatea are *TVA de recuperat* în valoare de 2.023.434 lei, și TVA neexigibilă aferentă facturilor de primit de la furnizorii din exploatare în valoare de 8.308.825 lei.

La 31 decembrie 2021, societatea înregistrează *subvenții* de încasat în valoare de 119.049.375 lei, astfel:

- 91.504.597 lei, creanță asupra statului constituită pentru subvenția/compensația aferentă perioadei octombrie - decembrie 2017 alocată Metrorex în conformitate cu prevederile art. 34 (1) din Legea bugetului de stat nr. 2/2018 "Din bugetul aprobat Ministerului Transporturilor, la capitolul 84.01 "Transporturi", articolul 40.05 "Subvenții pentru transportul de călători cu metroul" și nevirată;

Pentru această sumă, Metrorex S.A. a acționat în instanță Ministerul Transporturilor - în calitate de autoritate contractantă și Ministerul Finanțelor Publice, existând pe rolul Tribunalului București – Secția a VI-a dosarul nr. 6250/2/2020.

- suma de 27.544.778 lei reprezintă reduceri la cartele de călătorie pentru elevi/studenti și donatori de sânge precum și gratuități de călătorie cu metroul pentru veterani și revoluționari, reglementate de legi speciale, din care suma de 23.701.560 lei reprezintă sume neîncasate la termenul stabilit. În vederea recuperării creanțelor neîncasate la termen, Metrorex 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;
- ✓ Primăria Sectorului 1 a Municipiului București prin Primarul Sectorului 1 și alții și Municipiul București prin Primar General și alții, pentru suma de 2.636.270 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 2021, sunt în sumă de 20.362.639 lei și reprezintă indemnizații de asigurări sociale de sănătate plătite asiguraților salariați pentru perioada martie, mai, iulie, august, octombrie, noiembrie, decembrie 2020 și ianuarie – decembrie 2021. 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 concediile și indemnizațiile de asigurări sociale de sănătate, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 399/2006, cu modificările și completările ulterioare.

Până la data de 30.04.2022, din soldul de 20.362.639 lei, s-a încasat suma de 17.626.198 lei astfel că la data de 30 aprilie 2022 a mai rămas de încasat suma de 2.736.441 lei aferentă perioadelor noiembrie 2020 și septembrie, noiembrie 2021.

*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.

*Debitorii diverși* sunt în valoare de 5.674.118 lei, din care:

- 19.462 lei reprezintă debite înregistrate pentru persoane fizice;
- 1.504.700 lei reprezintă debite înregistrate pentru persoane juridice;
- 4.147.457 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 125.395.122 lei, astfel:

- ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți în valoare de 3.298.575 lei;
- ajustări pentru deprecierea creanțelor – debitori persoane fizice în valoare de 10.266 lei;
- ajustări pentru deprecierea creanțelor – debitori persoane juridice în valoare de 1.507.200 lei;
- ajustări pentru deprecierea creanțelor – facilități/subvenție exploatare în valoare de 115.186.597 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 4.129.366 lei.

## 5. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

Datorii	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate			Sold la 31 decembrie 2021	sub 1 an	intre 1 si 5 ani	peste 5 ani
		sub 1 an	intre 1 si 5 ani	peste 5 ani				
0	1 (col 2+3+4)	2	3	4	5 (col 6+7+8)	6	7	8
Sume datorate instituțiilor de credit - BIRD	327.036	327.036	-	-	-	-	-	-
Alte împrumuturi și datorii asimilate	3.208.740.754	-	-	3.208.740.754	3.208.811.862	71.108	-	3.208.740.754
Datorii comerciale	47.420.826	47.420.826	-	-	198.219.151	198.219.151	-	-
Clienți – creditori	-	-	-	-	-	-	-	-
Personal - salarii datorate	20.273.440	20.273.440	-	-	17.300.138	17.300.138	-	-
Personal - ajutoare materiale datorate	1.419.616	1.419.616	-	-	882.154	882.154	-	-
Drepturi de personal neridicate	16.985	16.985	-	-	24.887	24.887	-	-
Rețineri din salarii datorate terților	3.412.065	3.412.065	-	-	3.055.265	3.055.265	-	-
Alte datorii în legătură cu personalul	1.786.646	198.798	1.587.848	-	2.013.508	201.351	1.812.157	-
Asigurări sociale	195.037.541	195.037.541	-	-	175.300.396	175.300.396	-	-
Contribuția asiguratorie pentru muncă	10.374.001	10.374.001	-	-	9.367.881	9.367.881	-	-
TVA de plată	-	-	-	-	1.542.898	1.542.898	-	-
TVA neexigibilă – sold creditor	9.438.763	9.438.763	-	-	8.991.018	8.991.018	-	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	31.402.305	31.402.305	-	-	23.745.233	23.745.233	-	-
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	3.117	3.117	-	-	3.008.145	3.008.145	-	-
Fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate	3.556.940	3.556.940	-	-	3.623.280	3.623.280	-	-
Alte datorii față de bugetul statului	21.053.958	21.053.958	-	-	25.116.815	25.116.815	-	-
Creditori diverși	32.180.619	26.710.621	5.469.998	-	35.693.209	30.736.420	4.956.789	-
<b>Total datorii</b>	<b>3.586.444.612</b>	<b>370.646.012</b>	<b>7.057.846</b>	<b>3.208.740.754</b>	<b>3.716.695.840</b>	<b>501.186.140</b>	<b>6.768.946</b>	<b>3.208.740.754</b>

*Alte împrumuturi și datorii asimilate* în valoare de 3.208.811.862 lei sunt reprezentate de garanții de bună execuție și în proporție de 99.9% de valoarea Contractului de concesiune a bunurilor proprietate publică a statului nr. 4793/27.09.2001.

*Datoriile comerciale*, la 31.12.2021, sunt în valoare de 198.219.151 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 164.172.510 lei (afereantă perioadei aprilie - decembrie 2021), datoria către furnizorul de energie electrică care este în valoare de 18.215.000 lei, datoria către furnizorul serviciilor de curățenie a spațiilor publice, a spațiilor tehnice, a trenurilor care este în valoare de 3.237.332 lei.

*Datoriile la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale* la 31 decembrie 2021 sunt în cuantum de 208.413.510 lei, defalcate astfel:

- *asigurări sociale* în valoare de 175.300.396 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 9.367.881 lei reprezintă contribuția angajatorului datorată bugetului general consolidat;
- *impozitul pe venituri de natura salariilor* în valoare de 23.745.233 lei reprezintă impozitul pe veniturile de natura salariilor obținute de angajați și datorate bugetului de stat.

În vederea evitării unui blocaj financiar, ca urmare a lipsei disponibilităților bănești, generate și de măsurile pentru combaterea pandemiei de COVID-19, reflectate în special prin scăderea încasărilor din vânzarea titlurilor de călătorie, societatea a fost nevoită să prioritizeze plățile, astfel încât activitatea să poată continua.

Astfel, s-au acumulat datorii la bugetul de stat, care au generat dobânzi și penalități, ceea ce a accentuat necesarul de lichidități. O soluție identificată a fost să se solicite eșalonarea la plată simplificată, pentru o perioadă de cel mult 12 luni, pentru obligațiile fiscale principale și accesorii a căror scadență/termen de plată s-a împlinit după data declarării stării de urgență.

În acest context, pentru obligațiile fiscale principale și accesorii datorate, existente în sold la data eliberării certificatului de atestare fiscală și luând în considerare că au fost îndeplinite condițiile prevăzute de *Capitolul I Înlesniri la plată pentru obligațiile bugetare datorate după data declarării stării de urgență*, administrate de organul fiscal central din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 181/2020 privind unele măsuri fiscal-bugetare, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și prorogarea unor termene, Metrorex a solicitat organului fiscal eșalonarea la plată a obligațiilor fiscale.

Prin Decizia de eșalonare la plată nr. 2747/22.12.2020, a fost acordată eșalonarea sumei de 213.525.270 lei pe o perioadă de 12 luni, sumă ce include și obligațiile accesorii (majorări de întârziere/dobânzi, penalități de întârziere).

Din lipsă de lichidități nu au putut fi achitate obligațiile fiscale curente, și în vederea menținerii valabilității eșalonării la plată, în conformitate cu art. 5 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 181/2020, au fost depuse două cereri de modificare a deciziei de eșalonare, la care s-au adăugat obligațiile fiscale accesorii. La 31 decembrie 2021, Metrorex mai avea de plătit conform graficului de eșalonare, anexă la ultima Decizie de eșalonare la plată, cu nr. 2204/08.09.2021, suma de 193.517.975 lei.

*TVA neexigibilă* în valoare de 8.991.018 lei reprezintă taxa pe valoare adăugată aferentă cartelelor magnetice date spre vânzare la casieriile stațiilor și taxa pe valoare adăugată aferentă cartelelor magnetice vândute către beneficiarii legilor speciale (facilități).

*Alte datorii față de bugetul statului*, în sumă de 25.116.815 lei sunt reprezentate de:

- *alocație bugetară cuvenită bugetului statului din fondurile pentru investiții* - 2.987.058 lei;
- *fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate - amenzi și penalități* - 1.579.402 lei;
- *datorii față de bugetul statului – garanție CAF* - 20.550.355 lei;

*Creditorii diverși* în valoare de 35.693.209 lei reprezintă:

- *taxe de participare la licitații*, în sumă de 59.185 lei;
- *garanții utilități*, în sumă de 352.183 lei;
- *garanții de bună execuție*, în sumă de 442.541 lei;
- *cota 0.5% protecție socială constructor*, în sumă de 3.530.883 lei;
- *garanții contractuale POS-T - Proiect 5115 - M5 Drumul Taberei-Pantelimon*, în sumă de 36.156 lei;
- *garanții contractuale POIM/SMIS2014+111687 - M5 - Drumul Taberei-Pantelimon*, în sumă de 3.368 lei;
- *despăgubiri investiții*, în sumă de 5.468.019 lei;
- *creditori din hotărâri judecătorești pentru activitatea de exploatare*, în sumă de 20.246.191 lei;
- *creditori din hotărâri judecătorești pentru activitatea de investiții*, în sumă de 5.554.683 lei.

## 6. PREZENTAREA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate		2020	2020	2021	2021
		lei		lei	
Indicatorul lichidității curente	<i>Active curente</i> <i>Datorii curente</i>	<u>147.190.513</u> 370.646.013	0,40	<u>127.553.741</u> 501.186.140	0,25
Indicatorul lichidității imediate	<i>Active curente - stocuri</i> <i>Datorii curente</i>	<u>142.508.227</u> 370.646.013	0,38	<u>104.994.085</u> 501.186.140	0,21
<b>2. Indicatori de risc</b>					
Indicatorul gradului de îndatorare	<i>Capital imprumutat*100</i> <i>Capital angajat</i>	<u>3.215.798.600</u> 2.876.645.912	111,79 %	<u>3.215.509.700</u> 2.584.185.296	124,43%
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	<i>Profit inaintea platii</i> <i>dobanzii si a impozitului pe profit</i> <i>Cheltuieli cu dobanda</i>	<u>0</u> 0		<u>0</u> 0	
<b>3. Indicatori de activitate</b>					
Viteza de rotație a stocurilor	<i>Costul vanzarilor</i> <i>Stocul mediu</i>	<u>1.220.062.443</u> 20.368.521	59,90 ori	<u>2.193.683.704</u> 21.822.387	100,52 ori
Numar de zile de stocare	<i>Stocul mediu x 365</i> <i>Costul vanzarilor</i>	<u>20.368.521</u> 1.220.062.443	6,09 zile	<u>21.822.387</u> 2.193.683.704	3,63 zile
Viteza de rotație a debitelor-clienți	<i>Soldul mediu clienti x 365</i> <i>Cifra de afaceri</i>	<u>5.100.082</u> 855.807.888	2,18 zile	<u>6.185.336</u> 1.013.350.251	2,23 zile
Viteza de rotație a creditelor-furnizor	<i>Soldul mediu furnizori x 365</i> <i>Cifra de afaceri</i>	<u>65.114.500</u> 855.807.888	27,92 zile	<u>122.819.989</u> 1.013.350.251	44,24 zile
Viteza de rotație a activelor imobilizate	<i>Cifra de afaceri</i> <i>Active imobilizate</i>	<u>855.807.888</u> 8.826.514.259	0,10 ori	<u>1.013.350.251</u> 7.793.474.512	0,13 ori
Viteza de rotație a activelor totale	<i>Cifra de afaceri</i> <i>Total active</i>	<u>855.807.888</u> 8.973.704.772	0,10 ori	<u>1.013.350.251</u> 7.921.028.253	0,13 ori
<b>3. Indicatori de profitabilitate</b>					
Rentabilitatea capitalului angajat	<i>Profit inaintea platii</i> <i>dobanzii si imp. pe profit</i> <i>Capital angajat</i>	<u>0</u> 2.876.645.912	-	<u>0</u> 2.584.185.296	-
Marja brută din vânzări	<i>Profitul brut din vanzari x 100</i> <i>Cifra de afaceri</i>	<u>0</u> 855.807.888	-	<u>0</u> 1.013.350.251	-

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

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

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

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

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

*Politicele contabile sunt elaborate în conformitate cu prevederile:*

- Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, Editia 2015;
- Legii nr. 227/ 2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 666/2015 privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară de către unele societăți cu capital de stat;
- Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
- Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 2634/2015 privind documentele financiar contabile.

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

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

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională.

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

Exercițiul financiar este anul calendaristic.



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

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

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

### **Principii contabile generale**

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

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

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

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

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat.

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

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

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

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

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

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

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

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost. Acesta este costul de achiziție, în funcție de modalitatea de intrare în societate a imobilizării corporale.

Costul de achiziție cuprinde: prețul de cumpărare, taxele de import și alte taxe nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli, care pot fi atribuibile direct achiziției imobilizărilor respective.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **Imobilizări în curs de execuție**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

În categoria stocurilor se cuprind:

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

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

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

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează folosind metoda FIFO.

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.

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

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

Datoriile pentru care până la finele lunii nu s-au primit facturile, înregistrarea se evidențiază în contul „Furnizori – facturi nesosite”, pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

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

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

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

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

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

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

Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

La finele fiecărei luni, datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României.

Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la alte venituri financiare sau alte cheltuieli financiare, după caz.

O datorie este clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă atunci când:

- se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al societății sau
- este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului. Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca datorii pe termen lung.

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

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

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

### **Evaluarea creanțelor la data bilanțului**

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

În situațiile financiare anuale, creanțele se evaluează și se prezintă la valoarea probabilă de încasat.

Atunci când se estimează că o creanță nu se va încasa integral, se înregistrează ajustări pentru depreciere, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera.

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

Conturile curente la bănci se dezvoltă în analitic, pe fiecare bancă.

Dobânzile de încasat, aferente disponibilităților aflate în conturi la bănci, se înregistrează distinct în contabilitate.

Dobânzile de plătit și cele de încasat, aferente exercițiului financiar în curs, se înregistrează la cheltuieli financiare sau venituri financiare, după caz.

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

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

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

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

### **Politicile contabile privind recunoașterea cheltuielilor**

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

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

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

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

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

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

Veniturile se recunosc pe baza contabilității de angajamente.

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

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

Subvențiile guvernamentale, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, nu sunt recunoscute până când nu există suficientă siguranța că:

- vor fi respectate condițiile impuse de acordarea lor; și
- subvențiile vor fi primite.

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

Subvențiile pentru active, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amânat.

Venitul amânat se înregistrează în contul de profit sau pierdere, pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

### **Subvențiile aferente veniturilor**

Subvențiile aferente veniturilor se recunosc, pe o bază sistematică, drept venituri ale perioadelor corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează să le compenseze.

În cazul în care într-o perioadă se încasează subvenții aferente unor cheltuieli care nu au fost încă efectuate, subvențiile primite nu reprezintă venituri ale acelei perioade curente.

Acestea se recunosc în contabilitate ca venit în avans și se reiau în contul de profit și pierdere pe măsura efectuării cheltuielilor pe care le compensează.

Politicilele contabile privind recunoașterea și evaluarea provizioanelor au la bază prevederile IAS 37 *Provizioane, datorii contingente și active contingente*.

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

Un provizion va fi recunoscut în contabilitate în momentul în care:

- societatea are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Un activ contingent este un activ potențial care apare ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilanțului și a căror existență va fi confirmată numai prin apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi în totalitate sub controlul societății.

O datorie contingentă este o obligație potențială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul societății.

Activele și datoriile contingente nu se recunosc în bilanț.

Activele și datoriile contingente se prezintă în notele explicative.

Asocierile în participații. Evidența decontărilor din operațiuni în asocieri în participație, respectiv a decontării cheltuielilor și veniturilor realizate din operațiuni în asocieri în participație, precum și a sumelor virate între coparticipanți se conduce distinct de contabilitatea proprie de către asociatul care a fost desemnat prin contractul de asociere să conducă contabilitatea acesteia.

## **8. ALTE INFORMATII**

### **8.1 Informații cu privire la prezentarea Societății**

Metrorex S.A. este o societate românească cu personalitate juridică, organizată ca societate pe acțiuni în baza H.G. nr. 482/17.06.1999, prin reorganizarea Regiei de Exploatare a Metroului București și a Legii nr. 31/1990, cu modificările și completările ulterioare. Societatea funcționează sub autoritatea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii.

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

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

- a) asigurarea exploatarii, întreținerii și reparării materialului rulant și a rețelei de căi ferate proprii, a instalațiilor fixe de cale, a instalațiilor electroenergetice, de automatizări și telecomunicații, semnalizare, centralizare, bloc de linii automat, dispecer, a instalațiilor de



- ventilație, încălzire, tehnico-sanitare, de alimentare cu apă și canalizare, a escalatoarelor, căilor de rulare, casetelor și tunelelor, stațiilor și construcțiilor speciale de metrou, instalațiilor de protecție civilă, a spațiilor tehnologice și netehnologice și a altor instalații specifice;
- b) realizarea de investiții pentru extinderea și modernizarea rețelei de metrou, a infrastructurii și materialului rulant de metrou, negocierea și încheierea contractelor pentru lucrări de investiții, achiziții de bunuri, lucrări, servicii, precum și pentru valorificarea de active și bunuri;
- c) asigurarea funcției de protecție civilă a populației în cazuri de dezastre;
- d) marketing, relații internaționale și comerț exterior, scop în care colaborează cu alte administrații de metrou și participă la organismele internaționale de profil;
- e) încheierea de convenții și contracte în domeniul său de activitate, negocierea și contractarea de credite cu bănci și cu alte instituții financiare.

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

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

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

## 8.2 Cifra de afaceri

Denumire indicatori	Nr. rd.	2020		2021	
		Valoare	Pondere %	Valoare	Pondere %
Vânzări de produse reziduale	1	1.608.386	0.19	345.818	0.03
Lucrări executate și servicii prestate	2	149.060.878	17.42	171.930.712	16.97
Redevențe, locații de gestiune	3	15.000.187	1.75	15.756.398	1.55
Activități diverse	4	7.192.891	0.84	7.317.323	0.72
<b>Producția vândută (1+2+3+4)</b>	5	<b>172.862.342</b>	<b>20.20</b>	<b>195.350.251</b>	<b>19.28</b>
<b>Venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri</b>	6	<b>683.000.000</b>	<b>79.80</b>	<b>818.000.000</b>	<b>80.72</b>
<b>Cifra de afaceri (5+6)</b>	7	<b>855.862.342</b>	<b>100.00</b>	<b>1.013.350.251</b>	<b>100.00</b>

### 8.3 Alte venituri din exploatare

<b>Explicatii</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Venituri din subvenții de exploatare	18.648.919	29.311.080
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	7.391.627	333.674
Venituri din subvenții pentru investiții	168.091.822	973.505.361
Alte venituri din exploatare	846.181	972.834
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	-	-135
<b>Total</b>	<b>194.978.550</b>	<b>1.004.122.814</b>

### 8.4 Cheltuieli privind prestațiile externe

<b>Explicație</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Cheltuieli cu întreținere și reparații	176.459.740	186.249.852
Cheltuieli cu chiriile	1.014.425	1.085.189
Cheltuieli cu asigurări	112.279	92.074
Cheltuieli cu pregătirea personalului	124.690	144.932
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	414.828	1.033.246
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	2.754	1.640
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	0	660
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	99.620	70.288
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	232.365	255.741
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	180.917	353.451
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	57.412.928	59.833.053
<b>Total</b>	<b>236.054.546</b>	<b>249.120.126</b>

### 8.5 Impozitul pe profit

<b>Indicatori</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Total venituri	1	1.092.174.368	2.077.947.064
Total costuri fără impozit pe profit	2	1.302.749.515	2.367.969.560
<b>Profit brut impozabil / Pierdere (rd. 1-2)</b>	<b>3</b>	<b>-210.575.147</b>	<b>-290.022.496</b>
Amortizare fiscală	4	141.322.509	184.164.880
Alte venituri neimpozabile	5	41.209.987	60.390.893
Elemente similare veniturilor	6	30.344.053	88.718.648
Elemente similare cheltuielilor	7	0	0
Cheltuieli nedeductibile fiscal	8	160.141.828	305.233.312
<b>Profit/(Pierdere) fiscal/(a) (Rd.3-4-5+6-7+8)</b>	<b>9</b>	<b>-202.621.762</b>	<b>-140.626.309</b>
Profit/Pierdere fiscală de recuperat din anii trecuți	10	-232.024.782	-434.646.544
<b>Profit impozabil/pierdere fiscală de recuperat în anii următori (Rd.9+10)</b>	<b>11</b>	<b>-434.646.544</b>	<b>-575.272.853</b>
Impozit pe profit datorat	12	-	-

## 8.6 Stocuri

<b>Explicație</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Materiale auxiliare	16.037.426	17.572.782
Combustibili	235.638	255.837
Piese de schimb	1.864.923	2.030.687
Alte materiale consumabile	1.939.320	1.940.416
Materiale de natura obiectelor de inventar	944.521	695.350
Materii și materiale aflate la terți	53.242	53.242
Ambalaje	9.125	10.552
<b>Total</b>	<b>21.084.194</b>	<b>22.558.867</b>
Produse reziduale	924	789
Avansuri	0	0
<b>Total</b>	<b>21.085.118</b>	<b>22.559.656</b>

## 8.7 Venituri în avans

<b>Explicație</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Subvenții pentru investiții	5.223.549.405	4.283.214.884
Venituri înregistrate în avans	17.351.557	12.694.400
<b>Total</b>	<b>5.240.900.962</b>	<b>4.295.909.284</b>

Evoluția subvențiilor pentru investiții este prezentată mai jos:

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>5.064.843.701</b>	<b>5.223.549.405</b>
Sume încasate în timpul anului	326.703.462	38.668.938
Sume încasate pentru rambursari	366.938	347.468
Restituiri de dobânzi	(13.573)	(1.931)
Transfer în patrimoniul public	(59.464.651)	(881.149.817)
Subvenție reluată la venituri	(108.913.618)	(98.199.179)
<b>Sold la 31 decembrie</b>	<b>5.223.549.405</b>	<b>4.283.214.884</b>

În anul 2021 Societatea a încasat subvenții pentru activitatea de investiții în valoare de 38.668.938 lei, din următoarele surse: fond mediu – suma de 421.166 lei și P.O.I.M. (Programul Operațional Infrastructura Mare) suma de 38.247.772 lei.

Valoarea subvențiilor primite s-a diminuat în cursul anului 2021 ca urmare a întocmirii formelor de înregistrare în evidențele contabile ale societății a bunurilor de natura patrimoniului public al statului în valoare de 881.149.817 lei și reluarea la venituri subvenției încasate pentru investițiile în curs, în valoare de 93.057.476 lei.

Societatea a beneficiat în anul 2021 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 majore/minore:

- Linia de Metrou Magistrala 5: Secțiunea Râul Doamnei – Eroilor (PS Operă), inclusiv Valea Ialomiței. Contract de finanțare POIM nr. 94 din data de 25.07.2017 în valoare totală de 1.813.312.768 lei (411.508.626 Euro) – Proiect fazat;

- Magistrala 5. Secțiunea Eroilor (PS Operă) – Universitate – Piața Iancului. Servicii de proiectare și asistență tehnică. Contract de Finanțare POIM nr. 73 din data de 17.07.2020, în valoare de 84.123.158,81 lei (17.610.039,56 Euro) – Proiect nou;

- Magistrala 6. Legătura rețelei de metrou cu Aeroportul Internațional Henri Coandă. 1 Mai – Otopeni. Contract de Finanțare POIM nr. 82 din data de 22.10.2020 în valoare de 6.333.594.005 Lei (1.389.006.975 Euro) - Proiect nou.

## 8.8 Disponibilități bănești

Explicație	31.12.2020	31.12.2021
Disponibil în conturi bancare în lei	54.704.900	42.329.292
Disponibil în conturi bancare în devize	220.793	210.654
Sume în curs de decontare	255.679	286.273
Disponibil în casa lei	230.010	68.431
Cartele magnetice de călătorie	22.703.024	17.213.933
Alte valori	173.507	102.242
<b>Total</b>	<b>78.287.914</b>	<b>60.210.825</b>

## 8.9 Onorariile plătite auditorilor

Onorariile plătite auditorilor pentru auditul situațiilor financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021 sunt în conformitate cu prevederile contractului de servicii de audit financiar încheiat de Metrorex S.A. cu Exias Consultants SRL.

## 8.10 Active și datorii contingente

Pe lângă litigiile pentru care au fost constituite provizioane la sfârșitul exercițiului financiar 2021, Metrorex mai este implicată în litigii aflate pe rolul instanțelor de judecată pentru care conducerea societății a estimat că nu vor exista ieșiri de numerar.

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

### **8.11 Bunuri de natura patrimoniului public**

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

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

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

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

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

Reevaluările sunt făcute o dată la 3 ani având în vedere și prevederile O.G. nr. 81/2003 *privind reevaluarea și amortizarea activelor fixe aflate în patrimoniul instituțiilor publice, cu modificările și completările ulterioare*. 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 2021 au fost recepționate bunuri din domeniul public al statului în valoare de 885.524.065 lei, astfel că la 31 decembrie 2021 valoarea acestora este de 4.954.594.736 lei.

### **8.12 Angajamente de capital**

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

- Asocieria ASTALDI – FCC - DELTA ACM - AB CONSTRUCT – obiectul contractului este “Magistrala 5 Drumul Taberei – Pantelimon. Tronsonul 1. Drumul Taberei - Universitate . Lot L 1.1 – Sectiunea Râul Doamnei – Hașdeu (Operă) – 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 – Eroilor (Ps Operă), inclusiv Valea Ialomitei””; 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-SYSTRA – obiectul contractului este “Consultanță proiect – Magistrala 5 – tronson Drumul Taberei – Universitate””; valoarea contractului este de 36.686.966.45 lei fără TVA;
- 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 si 39.537.104 euro;
- 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;
- PROIECT CONSULTING obiectul contractului este „Servicii de consultanță și dirigenție de șantier pentru realizarea obiectivului „Modernizarea instalațiilor pe Magistralele 1, 2, 3 și TL. Instalații de control acces.””; valoarea contractului este de 792.000 lei fără TVA;
- S.C. PROMO MEDIA S.R.L. obiectul contractului este „Servicii de informare și publicitate aferente proiectului „Îmbunătățirea serviciilor de transport public de călători pe Magistrala 2. Berceni – Pipera””; valoarea contractului este de 70.414 lei fără TVA;
- 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).

- 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 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.

- Asocierea Pricewaterhouse Coopers Management Consultants S.R.L. Price Waterhouse Coopers Audit S.R.L., S.C. Metroul S.A., Salans Moore și asociații 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.

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

### **8.13 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 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 actionar 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 gestionarea previziunilor de flux de numerar și analiza de depreciere a activelor financiare și nefinanciare.

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

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

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

### **8.14 Evenimente ulterioare**

Odată cu începerea conflictului dintre Rusia și Ucraina în data de 24 februarie 2022, Uniunea Europeană, SUA, Marea Britanie și alte țări au impus diverse sancțiuni împotriva Federației Ruse și Belarus, care includ restricții financiare asupra unor bănci și companii din Rusia. Se estimează că aceste evenimente ar putea afecta activitățile în diverse sectoare ale economiei și ar putea rezulta creșteri și mai mari în prețurile energiei în Europa și în risc sporit de perturbări ale lanțului de aprovizionare. Societatea nu are expuneri directe față de furnizori din aceste țări. Managementul analizează impactul potențial al condițiilor macroeconomice asupra rezultatelor financiare viitoare. Costurile cu energia reprezintă o componentă importantă în cheltuielile Societății. Având în vedere creșterile substanțiale a prețului energiei, Societatea va ține cont de aceste aspecte și va urmări asigurarea unor surse suplimentare la rectificările bugetare ulterioare.



## 8.15 Continuitatea activității

### Impactul pandemiei Covid 19

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

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

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

<b>Luna</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
- Ianuarie	14.100.683	15.427.019	6.040.810
- Februarie	14.412.621	14.678.946	6.547.054
- Martie	16.783.410	8.179.356	7.222.988
<b>Total trimestrul 1</b>	<b>45.296.714</b>	<b>38.285.321</b>	<b>19.810.852</b>
- Aprilie	14.753.118	2.273.651	6.835.915
- Mai	16.019.512	3.509.778	7.772.326
- Iunie	14.026.986	6.078.144	8.352.416
- Iulie	14.168.914	7.111.202	9.320.617
- August	12.003.422	6.320.993	8.082.254
- Septembrie	14.403.769	7.634.556	7.922.334
- Octombrie	17.745.633	7.555.855	7.409.242
- Noiembrie	16.536.379	6.012.425	7.487.547
- Decembrie	14.215.374	5.996.245	8.566.669
<b>Total călători</b>	<b>179.169.821</b>	<b>90.778.170</b>	<b>91.560.172</b>
<b>Total venituri din vânzarea titlurilor de călătorii (mii lei)</b>	<b>270.000</b>	<b>149.000</b>	<b>172.000</b>

Astfel, ca urmare a pandemiei Covid 19, evoluția veniturilor directe din vânzarea titlurilor de călători, se prezintă astfel:

- o diminuare cu 44,81% în anul 2020 față anul 2019;
- o creștere cu 15,44% în anul 2021, față de anul 2020, dar în continuare se mențin scăzute față de anul 2019 cu 36,30%.

## Capitaluri proprii negative

Evoluția capitalurilor proprii în ultimii 4 ani este prezentată în continuare:

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Capital subscris vărsat	130,177,588	320,177,588	320,177,588	320,177,588
Prime de capital	1,535,962	1,535,962	-	-
Rezerve din reevaluare	155,042,896	123,346,579	392,148,394	303,429,711
Alte rezerve	404,380	404,380	-	-
Rezultatul reportat	-71,131,203	-541,756,424	-840,763,276	-964,909,207
Rezultatul curent	-508,478,517	-331,283,885	-210,575,147	-290,022,496
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>-292,448,894</b>	<b>-427,575,800</b>	<b>-339,012,441</b>	<b>-631,324,404</b>

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 - 2021 Societatea a fost obligată să plătească despăgubiri de cca. **232 milioane lei** către constructorii obiectivelor de investiții de infrastructură de metrou pentru care nu au fost asigurate surse de finanțare, plățile fiind suportate în principal din numerarul generat în activitatea de exploatare.

Pentru toate litigiile aferente activității de investiții patrimoniu public în care era implicată societatea până la emiterea situațiilor financiare, soldul provizioanelor înregistrate este de **473 milioane lei**.

Ca urmare a lipsei disponibilităților bănești, generate și de măsurile pentru combaterea pandemiei de COVID-19, reflectate în special prin scăderea încasărilor din vânzarea titlurilor de călătorie, în vederea evitării unui blocaj financiar, societatea a fost nevoită să prioritizeze plățile, astfel încât activitatea să poată continua. Astfel, s-au acumulat datoriile atât la creditorii companii private și de stat cât și la bugetul general consolidat, care au generat dobânzi și penalități, ceea ce a accentuat necesarul de lichidități. Pentru obligațiile de plată către bugetul de stat, s-a identificat ca soluție să se solicite eşalonarea la plată, pentru obligațiile fiscale principale și accesorii a căror scadență/ termen de plată s-a împlinit după data declarării stării de urgență.

### 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 2021, Societatea a înregistrat o pierdere netă de 290.022,50 mii lei (pierdere din activitatea de exploatare: 190.122,56 mii lei, pierdere din activitatea de investiții: 99.899,93 mii lei). De asemenea, a înregistrat capitaluri proprii negative în sumă de 631.324,40 mii lei (activitatea de exploatare: capital propriu 87.941,65 mii lei, activitatea de investiții: capital propriu negativ 719.266,06 mii lei).

Deși Legea Societăților nr. 31/1990, cu modificările și completările ulterioare, art. 153<sup>24</sup>, 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 eșalonare și datoriile fiscale curente către ANAF, precum și plata serviciilor care țin de buna funcționare și siguranța călătoriilor cu metroul;
- Implementarea de măsuri în ceea ce privește optimizarea costurilor și a operațiunilor Societății, având ca obiectiv dimensionarea cheltuielilor prin raportare la resurse determinate în condiții de eficiență economică, care să conducă la echilibrarea bugetului de venituri și cheltuieli;
- Intensificarea eforturilor în ceea ce privește recuperarea creanțelor restante;
- 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 retrace 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 MICLĂUȘ



DIRECTOR ECONOMIC  
Angela LEANCĂ



**METROREX S.A.**



**A FER**  
SR EN ISO 9001:2015  
Certificat Seria SMC nr 306



[www.metrorex.ro](http://www.metrorex.ro)

---

## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

### **PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021**

**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 .....	6
a) Activitatea de exploatare.....	6
b) Realizarea programului de investiții .....	11
CAPITOLUL III - ANALIZA PE BAZĂ DE BILANȚ .....	14
Activele imobilizate.....	15
Totalul activelor circulante .....	16
Datorii .....	16
Venituri în avans.....	17
Evenimente ulterioare .....	17
Continuitatea activității .....	18
CAPITOLUL IV - PROPUNERE DE COMPENSARE A PIERDERILOR NEACOPERITE DIN ANII PRECEDENȚI .....	20
CAPITOLUL V - CONTROLUL INTERN .....	21
CAPITOLUL VI – DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ .....	21
➤ POLITICA ÎN DOMENIUL CALITĂȚII .....	23
➤ POLITICA ÎN DOMENIUL MEDIULUI .....	24
➤ CODUL DE CONDUITĂ ETICĂ .....	27
➤ COMBATEREA CORUPȚIEI ȘI A DĂRII DE MITĂ .....	28

## CAPITOLUL I - PREZENTARE GENERALĂ

Denumirea societății	Metrorex SA
Sediul social	B-dul Dinicu Golescu nr. 38, București, Sector 1
Cod unic de înregistrare	13863739
Număr de ordine la ORC	J40/6880/1999
Capital social subscris și vărsat	320.177.588 lei
Numărul acțiunilor emise	128.071.035 acțiuni
Valoare nominală	2,5 lei/acțiune
Obiectul principal de activitate	Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători (transportul de persoane cu metroul pe rețeaua de căi subterane și supraterane) CAEN 4931 - Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători
Forma de organizare	societate cu capital integral de stat
Auditorul financiar	EXIAS CONSULTANTS S.R.L.
Contact	Romania, București, Splaiul Unirii 16, 040035 Tel: +4021-319 36 01; +4021- 336 00 90 Fax: +4021-312 51 49; E-mail: <a href="mailto:contact@metrorex.ro">contact@metrorex.ro</a> <a href="http://www.metrorex.ro">www.metrorex.ro</a>

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, la înființare, a fost de 20.120.910 lei (valoare denominată) și s-a constituit prin preluarea patrimoniului Regiei de Exploatare a Metroului București, în baza balanței de verificare și a situației patrimoniului întocmite la data de 1 iunie 1999 conform H.G. nr. 482/1999 și a Actului Adițional la Actul Constitutiv al Metrorex, autentificat sub nr. 1284/28.04.2004 prin aport în sumă de 56.678 lei reprezentând contravaloarea terenului, proprietatea exclusivă a societății, situat în incinta Depoului Ciurel.

Capitalul social inițial a fost împărțit în 8.048.364 acțiuni nominative cu valoare nominală de 2,5 lei/acțiune. Capitalul social a fost majorat de la suma de 20.177.587,50 lei la suma de 130.177.587,50 lei prin creșterea de acțiuni nominative cu valoarea de 2,5 lei/acțiune, de la 8.071.035 acțiuni la

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

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

Metrorex S.A. este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor, care decide asupra politicii economice a acesteia și asupra activității ei în conformitate cu mandatul primit de la acționari, fiind administrată potrivit legislației în vigoare.

Conducerea societății pentru anul financiar 2021 a fost asigurată de:

Nr. crt.	Funcția	Numele și prenumele	Perioada
1.	DIRECTOR GENERAL	Ing. Gabriel Daniel MOCANU	01.01.2021 – 28.02.2021
		Ec. Mariana MICLĂUȘ – Șef Serviciu Managementul Finanțării Externe - a preluat atribuții de Director General	01.03.2021 – 08.03.2021
		Ec. Ștefan PARASCHIV	09.03.2021 – 17.11.2021
		Laurențiu Gabriel TRUȘCĂ	18.11.2021 – 31.12.2021
2.	DIRECTOR EXPLOATARE	Ing. Liviu Daniel DINU	01.01.2021 - 31.12.2021
3.	DIRECTOR INFRASTRUCTURĂ și SISTEME INFORMATICE	Ing. Florin NECHITA Șef Serviciu Linii Tunele Stații – a preluat și atribuții de Director Infrastructură și Sisteme Informatice	01.01.2021 – 28.02.2021
		Ing. Gabriel Daniel MOCANU	01.03.2021 – 31.12.2021
4.	DIRECTOR TEHNIC ȘI INVESTIȚII	Ing. Constantin MUSTĂȚEA	01.01.2021 - 31.12.2021
5.	DIRECTOR ACHIZIȚII PUBLICE	Ing. Marius Constantin RUDNIȚCHI - a avut CIM suspendat pentru concediu medical în perioada 15.03.2021 – 31.10.2021	01.01.2021 - 14.03.2021 01.11.2021 – 31.12.2021
		Ing. Liviu Daniel DINU Director Exploatare - a preluat și atribuții de Director Achiziții Publice	15.03.2021 – 31.10.2021

6.	DIRECTOR RESURSE UMANE ȘI STRATEGIE	Ing. Marin ALDEA Director Resurse Umane și Strategie - a avut CIM suspendat pentru concediu medical în perioada 01.01.2021 – 31.12.2021 și au preluat atribuțiile de Director RUS după cum urmează:	01.01.2021 – 31.12.2021
		Ing. Marius Constantin RUDNIȚCHI Director Achiziții Publice	01.01.2021 – 14.03.2021
		Ing. Liviu Daniel DINU Director Exploatare	15.03.2021 – 10.10.2021
		Cons. Jur. Sorin CRISTEA Director Juridic	11.10.2021 – 04.11.2021 05.11.2021 – 31.12.2021 (cu excepția atribuțiilor privind activitatea Serviciului Plan Strategie)
		Ec. Angela LEANCĂ Director Economic	05.11.2021 – 31.12.2021 (doar atribuții privind activitatea Serviciului Plan Strategie)
7.	DIRECTOR ECONOMIC	Ec. Angela LEANCĂ	01.01.2021 - 31.12.2021
8.	DIRECTOR COMERCIAL	Ing. Valentin MITRAȘCĂ	01.01.2021 - 07.02.2021
		Ec. Angela LEANCĂ Director Economic - a preluat și atribuții de Director Comercial	02.03.2021 – 15.04.2021
		Ing. Cristian Alexandru MICU	16.04.2021 – 31.12.2021
9.	DIRECTOR JURIDIC	Consilier juridic Sorin CRISTEA	01.01.2021 - 31.12.2021



## CAPITOLUL II - BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

### a) Activitatea de exploatare

Situația Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 se prezintă astfel:

mii lei

INDICATORI	BVC 2020 rectificat cf. HG. nr. 749/03.09.2020	Proiect BVC 2021 rectificat cf. OUG nr. 97/2021 și OUG nr. 122/2021	Realizat	%
<b>VENITURI TOTALE:</b>	<b>3.230.495,11</b>	<b>2.017.556,17</b>	<b>2.017.556,17</b>	<b>100,00</b>
<b>I. Venituri din exploatare, din care:</b>	<b>3.228.995,11</b>	<b>2.017.473,07</b>	<b>2.017.473,07</b>	<b>100,00</b>
1. Venituri proprii din care:	296.880,00	195.350,25	195.350,25	100,00
a. Venituri din activitatea de transport	262.000,00	171.930,71	171.930,71	100,00
b. Venituri din alte activități	34.880,00	23.419,54	23.419,54	100,00
2. Venituri din subvenții de exploatare aferele cifrei de afaceri nete	507.000,00	818.000,00	818.000,00	100,00
3. Venituri aferente costului producției în curs de execuție	0	-0,14	-0,14	100,00
4. Alte venituri din exploatare, din care:	2.425.115,11	1.004.122,95	1.004.122,95	100,00
a. Venituri din subvenții pentru investiții	2.385.655,89	973.505,36	973.505,36	100,00
c. Venituri din amenzi și penalități	2.459,22	333,67	333,67	100,00
d. Alte venituri, din care:	37.000,00	30.283,91	30.283,91	100,00
- venituri din subvenții de exploatare aferele altor venituri (compensarea reducerilor 50% pentru elevi și studenți, a gratuităților ptr. revoluționari și veterani de război)	36.000,00	29.311,08	29.311,08	100,00
- alte venituri din exploatare (recuperări, confecționări, vânzări active)	1.000,00	972,83	972,83	100,00
<b>II. Venituri financiare</b>	<b>1.500,00</b>	<b>83,11</b>	<b>83,11</b>	<b>100,00</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE:</b>	<b>3.558.791,52</b>	<b>2.307.578,67</b>	<b>2.307.578,67</b>	<b>100,00</b>
<b>I. Cheltuieli de exploatare, din care:</b>	<b>3.557.876,84</b>	<b>2.307.516,25</b>	<b>2.307.516,25</b>	<b>100,00</b>
1. Cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	23.750,25	10.895,98	10.895,98	100,00
- cheltuieli cu piesele de schimb	7.042,00	2.670,92	2.670,92	100,00
- cheltuieli cu combustibilul	726,60	327,44	327,44	100,00
2. Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	4.915,64	2.382,61	2.382,61	100,00
3. Cheltuieli cu energia electrică, termică și apă	86.288,38	86.058,21	86.058,21	100,00
4. Cheltuieli privind serviciile executate de terți, din care:	182.398,54	187.427,11	187.427,11	100,00
- cheltuieli cu întreținerea și reparațiile, din care:	180.998,20	1.377,45	1.377,45	100,00
- reparații REM conform contract ALSTOM	179.700,00	184.872,40	184.872,40	100,00
- cheltuieli privind chiriile	1.024,87	1.085,19	1.085,19	100,00
- prime de asigurare	375,48	92,07	92,07	100,00

INDICATORI	BVC 2020 rectificat cf. HG. nr. 749/03.09.2020	Proiect BVC 2021 rectificat cf. OUG nr. 97/2021 și OUG nr. 122/2021	Realizat	%
5.Cheltuieli cu alte servicii executate de terți, din care:	73.719,51	60.860,31	60.860,31	100,00
- cheltuieli de asigurare și pază	43.644,26	38.907,39	38.907,39	100,00
- cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	2.090,56	1.408,78	1.408,78	100,00
-cheltuieli cu pregătirea profesională	370,17	144,93	144,93	100,00
-cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	4,98	0	0	100,00
6.Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1.157,27	2.546,35	2.546,35	100,00
7.Cheltuieli cu personalul, din care:	764.875,08	786.674,13	786.674,13	100,00
salarii de baza	314.706,80	316.774,89	316.774,89	100,00
sporuri, prime și alte bonificații	340.932,37	374.182,95	374.182,95	100,00
bonusuri	41.072,88	25.800,00	25.800,00	100,00
alte cheltuieli cu personalul	29,50	0	0	
cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	615,07	560,78	560,78	100,00
obligații de plată la bugetul consolidat	67.518,47	69.355,52	69.355,52	100,00
8.Alte cheltuieli de exploatare, din care:	2.420.772,17	1.170.671,55	1.170.671,55	100,00
cheltuieli cu majorări și penalități	57,50	41.382,60	41.382,60	100,00
cheltuieli privind activele imobilizate	2.270.501,86	885.524,06	885.524,06	100,00
alte cheltuieli	16,50	10,35	10,35	100,00
amortizare	149.541,31	184.164,88	184.164,88	100,00
ajustari și deprecieri pentru pierderi de valoare și provizioane	655,00	59.589,66	59.589,66	100,00
<b>II.Cheltuieli financiare</b>	<b>914,68</b>	<b>62,42</b>	<b>62,42</b>	<b>100,00</b>
<b>REZULTATUL NET (profit/pierdere)</b>	<b>-328.296,42</b>	<b>-290.022,50</b>	<b>-290.022,50</b>	<b>100,00</b>

În anul 2021, Metrorex s-a aflat în imposibilitatea de a fundamenta un buget de venituri și cheltuieli pe anul 2021 cu încadrare în indicatorii prevăzuți în Legea bugetului de stat pe anul 2021 nr. 15/2021, precum și cu respectarea tuturor prevederilor legale incidente.

Pe parcursul anului 2021 au fost elaborate mai multe variante de proiecte ale bugetului de venituri și cheltuieli ale societății pe anul 2021 și transmise pe circuitul de aprobare, dar până la sfârșitul anului, societatea a fost în imposibilitatea de a fundamenta un buget de venituri și cheltuieli care să acopere cheltuielile salariale până la sfârșitul anului 2021 și încadrarea pierderii sub valoarea înregistrată pe anul 2020.

În aceste condiții, în lipsa unui buget de venituri și cheltuieli pe anul 2021 aprobat, societatea Metrorex a funcționat cu respectarea prevederilor art. 8, alin. (4) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013: "Operatorii economici care în termen de 45 de zile de la împlinirea termenului stabilit la art. 6. alin. (1) și (2), după caz, nu au aprobat bugetul de venituri și cheltuieli în conformitate

---

cu art. 4 pot angaja și efectua cheltuieli lunar în cuantum de 90% din limita prevăzută la alin. (1) și (2), după caz, începând cu luna următoare împlinirii acestui termen și până la data aprobării.”

Cheltuielile totale realizate în anul 2021 se încadrează în 90% din totalul cheltuielilor aprobate prin HG nr.749/2020 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2020 al Societății de Transport cu Metroul București "Metrorex"- S.A.

Subvenția pentru transport călători cu metroul alocată Metrorex pentru anul 2021 a fost în cuantum de **818.000,00 mii lei**, reprezentând cca 57,50 % 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. 15/2021 a fost inițial în valoare de **600.000,00 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% (60.000,00 mii lei) din cuantumul subvenției.
- Suma alocată ca urmare a adoptării Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 97/2021 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2021, a fost de **118.000,00 mii lei** și totodată a fost deblocată și suma reținută în proporție de 10% în cuantum de 60.000,00 mii lei.
- Suma alocată ca urmare a adoptării Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 122/2021 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2021, a fost de **100.000,00 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 2018-2020 sunt de **376.616,76 mii lei**, astfel:

- 2018 – subcompensare în cuantum de **1.308,45 mii lei**, conform **Raportului de constatări factuale nr. 2100/28.26.2019** 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.

Totodată, conform datelor realizate la 31.12.2021, rezultă o **subcompensare în cuantum de 188.785,91 mii lei**, pentru verificarea căreia Ministerul Transporturilor și Infrastructurii urmează să angajeze serviciile unui expert tehnic independent după depunerea situațiilor financiare ale Metrorex.

---

De asemenea, precizăm că **problemele financiare cu care se confruntă Metrorex** au apărut începând cu anul 2017, când, subvenția pentru transportul de călători cu metroul aferentă trimestrului IV 2017, nu a fost acordată, deși prin Legea bugetului și Ordonanțele guvernului de rectificare bugetară pentru anul 2017 a fost prevăzută, ceea ce a generat lipsa de lichidități necesare pentru desfășurarea activității de exploatare. Menționăm că acest aspect a fost sesizat și de Curtea de Conturi a României, iar Metrorex SA a acționat în judecată autoritatea contractantă – Ministerul Transporturilor pentru recuperarea sumei de **91.504,60 mii lei**. Până în prezent, suma nu a fost încasată de către Metrorex.

Ulterior, începând cu exercițiul financiar 2018, societatea Metrorex SA 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 - 2021 Societatea a fost obligată să plătească despăgubiri de cca. **232.000 mii lei**, înregistrate în evidențele societății, la poziția „*Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi, penalități*” reprezentând **obligații de plată instituite prin hotărâri definitive ale instanțelor de judecată, pentru activitatea de investiții patrimoniu public**, pentru care societatea nu a avut prevăzute surse de finanțare de la bugetul de stat. Aceste cheltuieli au afectat negativ rezultatul exercițiului, singura sursă pentru plata acestora fiind din fonduri de exploatare (Subvenții pentru transportul de călători cu metroul și venituri proprii) .

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 31.12.2021 activul net are o valoare negativă de **631.324,40 mii lei**, (pentru activitatea de exploatare: capital propriu pozitiv în sumă de **87.941,65 mii lei**, pentru activitatea de investiții: capital propriu este negativ în sumă de **719.266,06 mii lei**).

### ***Eșalonarea obligațiilor fiscale***

În vederea evitării unui blocaj financiar, ca urmare a lipsei disponibilităților bănești, generate și de măsurile pentru combaterea pandemiei de COVID-19, reflectate în special prin scăderea încasărilor din vânzarea titlurilor de călătorie, societatea a fost nevoită să prioritizeze plățile, astfel încât activitatea să poată continua. Astfel, s-au acumulat datoriile la bugetul de stat, care au generat dobânzi și penalități, ceea ce a accentuat necesarul de lichidități.

O soluție identificată a fost să se solicite eșalonarea la plată simplificată, pentru o perioadă de cel mult 12 luni, pentru obligațiile fiscale principale și accesorii a căror scadență/ termen de plată s-a împlinit după data declarării stării de urgență.

În acest context, pentru obligațiile fiscale principale și accesorii datorate, existente în sold la data eliberării certificatului de atestare fiscală și luând în considerare că au fost îndeplinite condițiile prevăzute de *Capitolul I Înlesniri la plată pentru obligațiile bugetare datorate după data declarării stării de urgență, administrate de organul fiscal central* din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 181/2020 *privind unele măsuri fiscal-bugetare, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și prorogarea unor termene*, Metrorex a solicitat organului fiscal eșalonarea la plată a obligațiilor fiscale.

Prin Decizia de eşalonare la plată nr. 2747/22.12.2020, a fost acordată eşalonarea sumei de 213.525.270 lei pe o perioadă de 12 luni, sumă ce include și obligațiile accesorii (majorări de întârziere/dobânzi, penalități de întârziere). Din lipsa de lichidităților nu au putut fi achitate obligațiile fiscale curente și în vederea menținerii valabilității eşalonării la plată, în conformitate cu art. 5 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 181/2020 au fost depuse două cereri de modificare a deciziei de eşalonare la care s-au adăugat obligațiile fiscale accesorii.

La 31 decembrie 2021, Metrorex mai avea de platit conform graficului de eşalonare, anexă la ultima Decizie de eşalonare la plată, cu nr.2204/08.09.2021, suma de 193.517.975 lei.

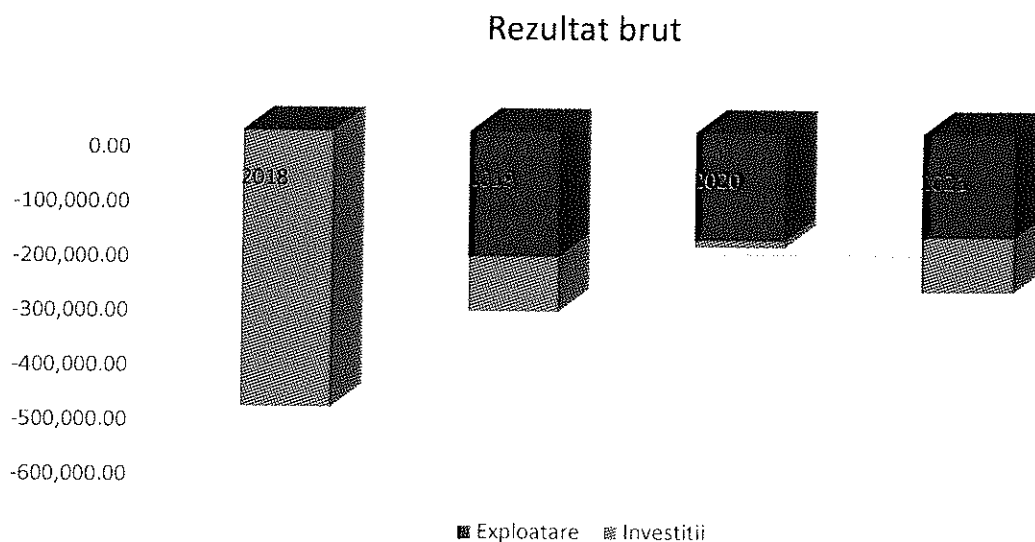
### **Separarea contabilității**

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 C.S.P. în ceea ce privește separarea contabilității, Metrorex a procedat la separarea activităților, achiziționând servicii de asistență contabilă pentru revizuirea operațiunilor contabile în vederea determinării detaliilor conturilor corespunzătoare fiecărei activități desfășurate (activitatea operațională prevăzută în C.S.P. 2020-2024 și activitatea de investiții – patrimoniu public).

Astfel, prin serviciile achiziționate, au fost analizate/verificate/revizuite operațiunile contabile din perioada 01.01.2018-31.12.2020, în vederea determinării detaliilor conturilor (balanțelor) corespunzătoare fiecărei activități desfășurate de Metrorex SA.

Potrivit datelor prezentate prin bilanțurile de verificare pe activități, evoluția rezultatului financiar brut al contabilității pe exploatare și investiții de la momentul separării 2018 până la data de 31.12.2021, situația rezultatului brut pe activități este următoarea:

<b>Rezultatul brut</b>	<b>31.12.2018*</b>	<b>31.12.2019*</b>	<b>31.12.2020*</b>	<b>31.12.2021*</b>
activitatea de exploatare	-1.572,90	-230.047,63	-198.529,28	-190.122,57
activitatea de investiții	-506.905,62	-101.236,26	-12.045,87	-99.899,93



---

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.

**Rezultatul exercițiului financiar** al anului 2021 al societății Metrorex S.A. este negativ (pierdere) de **290.022,50 mii lei** (aferent activității de exploatare: pierdere **190.122,57 mii lei**, aferent activității de investiții: pierdere **99.899,93 mii lei**).

#### **b) Realizarea programului de investiții**

Conform Legii Bugetului de Stat pe anul 2021 nr. 15/2021 și a aprobării majorării bugetului cu valoarea fondurilor neutilizate la finele anului 2020 alocate pe titlul 51, pentru lucrările de investiții aferente metroului din București, a fost aprobat un program de investiții. Acest program, în sumă de 598.027 mii lei, la care s-au adăugat fonduri din sursă proprie în suma de 28.714 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.5401/27.12.2021, devenind la finele anului în sumă de 274.952 mii lei, din care fonduri provenite de la bugetul de stat în valoare de 188.278 mii lei și fonduri din surse proprii în valoare de 86.674 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 192.383 mii lei, din care 4.105 mii lei sursă proprie;
- Cap. C – Alte cheltuieli de investiții, în sumă de 82.569 mii lei, din care 82.569 mii lei sursă proprie.

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 2021 au avut la bază strategia globală de dezvoltare, re tehnologizarea, modernizarea și restructurarea economico – financiară a Metrorex S.A.

**Stadiul realizării proiectelor de investiții derulate de  
Metrorex S.A. la data de 31.12.2021 conform cu modificările de buget datorate unor măsuri  
bugetare aprobate de M.F.P**

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

mii lei

Nr. crt.	Denumirea obiectivului de investiții		Total program 2021/realizări 2021	din care		
				Buget de stat (titlul 51.02.34)	Buget de stat (titlul 58)	Surse proprii
	<b>TOTAL GENERAL, din care:</b>	P	274.952	150.027	38.251	86.674
		R	42.878	421	38.248	4.209
		%	15,59%	0,28%	99,99%	4,85%
A.	<b>Lucrări în continuare, din care:</b>	P	192.383	150.027	38.251	4.105
		R	38.706	421	38.248	37
		%	20,11%	0,28%	99,99%	0,9%
1	Magistrala 4 – racorduri de metrou	P	2.754	1.254	0	1.500
		R	225	222		3
		%	8,16%	17,70%		0,2%
2	Magistrala 5, Drumul Taberei - Pantelimon	P	53.487	13.941	38.046	1.500
		R	38.047	0	38.044	3
		%	71,13%	0	99,99%	0,2%
3	Modernizarea instalațiilor pe Magistralele 1, 2, 3, TL de metrou	P	1.000	0	0	1.000
		R	31			31
		%	3,10%			3,10%
4	Legătura rețelei de metrou cu Aeroportul Internațional Henri Coandă - Otopeni (Magistrala 6. 1 Mai - Otopeni)	P	135.137	134.832	205	100
		R	403	199	204	0
		%	0,29%	0,14%	99,51%	0
5	Accesibilizarea stațiilor de metrou în funcțiune pentru persoanele cu deficiențe de vedere	P	5	0	0	5
		R	0			0
		%	0			0
C.	<b>Alte cheltuieli de investiții, din care:</b>	P	82.569	0	0	82.569
		R	4.172			4.172
		%	5,05%			5,05%
b	Dotări independente	P	77.906	0	0	77.906
		R	4.172			4.172
		%	5,35%			5,35%
c	Cheltuieli pentru elaborare studii fezabilitate, prefezabilitate, altor studii aferente obiectivelor de investiții	P	3.473	0	0	3.473
		R	0			0
		%	0			0
d	Cheltuieli expertize, proiectare, asistență tehnică, probe tehnologice, teste, etc.	P	1.190	0	0	1.190
		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., transmise prin adresa Direcției Economice și Ajutor de Stat din cadrul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii nr. 5401/27.12.2021.

**Gradul de realizare a cheltuielilor cu investițiile în anul 2021 a fost de 15,59 %.**

Acesta se datorează următoarelor:

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

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

#### **MAGISTRALA 4 – racorduri de metrou**

Din totalul fondurilor alocate pentru acest obiectiv de investiții, din 2.754 mii lei, în anul 2021 au fost realizate cheltuieli cu investițiile în valoare de 225 mii lei, reprezentând 8,16%, cu mențiunea că fondurile neutilizate la finele anului erau alocate din titlul 51, fiind reportate pentru utilizare în anul 2022.

#### **MAGISTRALA 5 – Drumul Taberei - Pantelimon**

Din totalul fondurilor alocate pentru acest obiectiv de investiții, din 53.487 mii lei, în anul 2021 au fost realizate cheltuieli cu investițiile în valoare de 38.047 mii lei, reprezentând 71,13 %, cu mențiunea că fondurile neutilizate la finele anului alocate pe titlul 51 sunt reportate pentru utilizare în anul 2022.

#### **MAGISTRALA 6 – 1 Mai – Otopeni.**

Întârzierile înregistrate în graficul de implementare al obiectivului de investiții datorită nefinalizării achizițiilor publice necesare realizării proiectului au determinat neutilizarea integrală a sumelor prevăzute. Din totalul fondurilor alocate pentru acest obiectiv de investiții, în anul 2021 au fost realizate cheltuieli pentru plata serviciilor de cadastru aferente exproprierilor. Fondurile neutilizate la finele anului alocate pe titlul 51 sunt reportate pentru utilizare în anul 2022.



### 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 2021 sunt prezentate în tabelul de mai jos, astfel:

Nr. crt	Denumirea elementului	-lei-	
		2020	2021
0	1	2	3
1	<b>1. ACTIVE TOTALE (I+II+III)</b>	<b>8.973.790.565</b>	<b>7.921.028.253</b>
2	I. Active imobilizate total. din care:	8.826.514.259	7.793.474.512
3	imobilizări necorporale	3.209.370.905	3.209.060.609
4	imobilizări corporale	5.617.045.982	4.584.316.531
5	imobilizări financiare	97.372	97.372
6	II. Active circulante total. din care:	147.057.871	127.289.636
7	Stocuri total. din care:	21.085.118	22.559.656
8	materii prime și materiale	21.084.194	22.558.867
9	produse finite și marfuri	924	789
10	Creanțe	47.684.839	44.519.155
11	creanțe comerciale	4.768.079	7.602.593
12	alte creanțe	42.916.760	36.916.562
13	Casa și conturi la bănci	78.287.914	60.210.825
14	III. Cheltuieli în avans	218.435	264.105
15	<b>2. PASIVE TOTALE (IV+V+VI+VII+VIII)</b>	<b>8.973.790.565</b>	<b>7.921.028.253</b>
16	<b>TOTAL DATORII (IV+V)</b>	<b>3.586.444.612</b>	<b>3.716.695.840</b>
17	IV. Datorii până la 1 an	370.646.012	501.186.140
18	sume datorate instituțiilor de credit	327.036	0
19	avansuri încasate în contul comenzilor	0	0
20	datorii comerciale furnizori	47.420.826	198.219.151
21	alte datorii. inclusiv datorii fiscale și asigurări sociale	322.898.150	302.966.989
22	V. Datorii peste 1 an	3.215.798.600	3.215.509.700
23	sume datorate instituțiilor de credit	0	0
24	alte datorii. inclusiv datorii fiscale și asigurări sociale	3.215.798.600	3.215.509.700
25	VI. Provizioane	485.457.432	539.747.533
26	provizioane pentru litigii	460.599.388	513.837.263
27	provizioane pentru beneficiile angajaților și alte	20.880.708	19.847.500

Nr. crt	Denumirea elementului	2020	2021
	provizioane		
28	alte provizioane	3.977.336	6.062.770
<b>29</b>	<b>VII. Venituri în avans total. din care:</b>	<b>5.240.900.962</b>	<b>4.295.909.284</b>
30	- subvenții pentru investiții	5.223.549.405	4.283.214.884
31	- venituri înregistrate în avans	17.351.557	12.694.400
<b>32</b>	<b>VIII. Capital și rezerve</b>	<b>-339.012.441</b>	<b>-631.324.404</b>
33	Capital social	320.177.588	320.177.588
37	Prime de capital	0	0
34	Rezerve din reevaluare	392.148.394	303.429.711
35	Rezerve	-	0
36	Profitul sau pierderea reportată (+/-)	-840.763.276	-964.909.207
<b>38</b>	<b>Profitul sau pierderea exercițiului financiar (+/-)</b>	<b>-210.575.147</b>	<b>-290.022.496</b>
<b>39</b>	<b>IX. CAPITALURI PROPRII -TOTAL</b>	<b>-339.012.441</b>	<b>-631.324.404</b>

Din datele prezentate mai sus se pot face următoarele constatări:

**Activele imobilizate** la data de 31.12.2021 au fost în sumă de 7.793.474.512 lei, în scădere cu 1.033.039.747 lei (11,70 %) comparativ cu data de 31.12.2020.

Activele imobilizate sunt evaluate la valoarea de intrare.

Imobilizările corporale sunt prezentate la data bilanțului la valoarea justă și includ în principal instalații tehnice, mijloace de transport, mobilier, aparatură birotică, precum și investiții în curs, toate fiind incluse în patrimoniul Metrorex. Mijloacele de transport cuprind în principal, trenuri de metrou, utilaje de tractare, lifuri și escalatoare.

În prezent Metrorex SA deține un teren în suprafață de 1.855,13 mp., obținut în anul 2003, în baza certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor seria 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.

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

Imobilizările financiare la 31 decembrie 2021 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 circulante** la data de 31.12.2021 a fost în sumă de 127.289.636 lei, în scădere cu 19.768.235 lei (13,44 %) comparativ cu data de 31.12.2020, fiind influențat în cea mai mare parte de scăderea disponibilităților bănești.

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

Metoda utilizată pentru evidența stocurilor este FIFO.

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

*Creanțele comerciale* reprezintă sume neîncasate la 31 decembrie 2021 de la clienți, clienți incerti sau în litigiu și clienți-facturi de întocmit.

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

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

Pentru creanța asupra statului în sumă de 91.504.597 lei constituită ca urmare a neîncasării subvenției/compensației aferentă perioadei octombrie - decembrie 2017 și nealocată Metrorex în conformitate cu prevederile art. 34 (1) din Legea bugetului de stat nr. 2/2018 "Din bugetul aprobat Ministerului Transporturilor, la capitolul 84.01 "Transporturi", articolul 40,05 "Subvenții pentru transportul de călători cu metroul", societatea a acționat în instanță Ministerul Transporturilor în calitate de autoritate contractantă, existând pe rolul Tribunalului București Secția a IV a civilă Dosarul nr. 6250/2/2020. Pentru această sumă, la 31.12.2021 este constituită ajustare pentru deprecierea creanțelor.

În vederea recuperării creanțelor neîncasate, 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 23.701.560 lei, Metrorex a acționat în instanță astfel:

- ✓ Pentru suma de 20.947.090 lei, aferentă gratuităților acordate veteranilor de război și eroilor revoluției în perioada noiembrie 2015 - septembrie 2017, pe rolul Curții de Apel București – Secția a VIII-a Contencios Administrativ și Fiscal există Dosarul nr. 3005/2/2019 în contradictoriu cu Ministerul Transporturilor;
- ✓ Pentru suma de 2.636.270 lei, aferentă reducerilor acordate la abonamentele de călătorie cu metroul donatorilor de sânge există pe rolul instanțelor de judecată Dosare în contradictoriu cu Primăria Sectorului 1 a Municipiului București prin Primarul Sectorului 1 și alții și Municipiul București prin Primar General și alții.

## **Datorii**

**Sume datorate instituțiilor de credit.** Conform Acordului de împrumut subsidiar, încheiat între Ministerul Finanțelor Publice, Metrorex SA și Ministerul Transporturilor, Construcțiilor și Turismului din 2005 Metrorex a primit suma de 989.685 USD, privind restructurarea sectorului transporturilor – Componenta transport urban – BIRD 4757/2005. Fondurile necesare rambursării împrumutului și a plății dobânzilor, comisioanelor, spezelor și a oricăror alte costuri au fost asigurate

---

de la bugetul de stat iar ultima rambursare a împrumutului a fost 5 octombrie 2021. Soldul împrumutului la 31 decembrie 2021 este 0.

**Datoriile comerciale** sunt în valoare de 198.219.151 lei. Ponderea cea mai importantă o au datoriile către furnizorii de exploatare rezultate ca urmare lipsei disponibilităților bănești, în principal:

- neacordarea compensației în sumă de 91.504,60 mii lei, aferentă trimestrului IV 2017;
- nealocarea compensației/subvenției pentru transportul cu metroul în perioada 2018-2020, de către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii în cuantumul de 376.616,76 mii lei, rezultată din Contractele de servicii publice de transport cu metroul încheiate între Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, în calitate de Autoritate contractantă și Metrorex, în calitate de Operator,
- achitarea obligațiilor de plată instituite prin hotărâri definitive ale instanțelor de judecată pentru activitatea de investiții patrimoniu public în perioada 2018-2021, în sumă de 232.896,98 mii lei din sursele de finanțare aferente activității de de exploatare.

**Alte datorii**, inclusiv datorii fiscale și asigurări sociale în valoare de 3.518.476.689 lei sunt reprezentate în principal de înregistrarea Contractului de concesiune proprietate publică a statului nr. 4793/27.09.2001 în valoare de 3.208.740.754 lei.

### **Venituri în avans**

Veniturile în avans prezentate în bilanț, în valoare de 4.295.909.284 lei, reprezintă:

- soldul creditor al contului 472 „*Venituri în avans*” în sumă de 12.694.400 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 1.282.418.695 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 3.000.356.830 lei reprezintă subvenții nerambursabile POS-T și POIM;
- soldul creditor al contului 4753 “*Donații pentru investiții*” în sumă de 435.893 lei;
- soldul creditor al contului 4758 “*Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții*” în sumă de 3.466 lei.

### **Evenimente ulterioare**

Odată cu începerea conflictului dintre Rusia și Ucraina în data de 24 februarie 2022, Uniunea Europeană, SUA, Marea Britanie și alte țări au impus diverse sancțiuni împotriva Federației Ruse și Belarus, care includ restricții financiare asupra unor bănci și companii din Rusia. Se estimează că aceste evenimente ar putea afecta activitățile în diverse sectoare ale economiei și ar putea rezulta creșteri și mai mari în prețurile energiei în Europa și în risc sporit de perturbări ale lanțului de aprovizionare. Societatea nu are expuneri directe față de furnizori din aceste țări. Managementul analizează impactul potențial al condițiilor macroeconomice asupra rezultatelor financiare viitoare. Costurile cu energia reprezintă o componentă importantă în cheltuielile Societății. Având în vedere creșterile substanțiale a prețului energiei, Societatea va ține cont de aceste aspecte și va urmări asigurarea unor surse suplimentare la rectificările bugetare ulterioare.

## Continuitatea activității

### Impactul pandemiei Covid 19

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

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

Ținând cont că starea de alertă nu a încetat nici în anul 2021, autoritățile impunând în continuare măsuri de restricție a circulației și mobilității persoanelor, Societatea a înregistrat în continuare un număr scăzut de călători transportați, comparativ cu perioada înainte de declanșare a pandemiei Covid 19, astfel:

Luna	2019	2020	2021
- Ianuarie	14.100.683	15.427.019	6.040.810
- Februarie	14.412.621	14.678.946	6.547.054
- Martie	16.783.410	8.179.356	7.222.988
<b>Total trimestrul 1</b>	<b>45.296.714</b>	<b>38.285.321</b>	<b>19.810.852</b>
- Aprilie	14.753.118	2.273.651	6.835.915
- Mai	16.019.512	3.509.778	7.772.326
- Iunie	14.026.986	6.078.144	8.352.416
- Iulie	14.168.914	7.111.202	9.320.617
- August	12.003.422	6.320.993	8.082.254
- Septembrie	14.403.769	7.634.556	7.922.334
- Octombrie	17.745.633	7.555.855	7.409.242
- Noiembrie	16.536.379	6.012.425	7.487.547
- Decembrie	14.215.374	5.996.245	8.565.236
<b>Total călători</b>	<b>179.169.821</b>	<b>90.778.170</b>	<b>91.558.739</b>
<b>Total venituri din vânzarea titlurilor de călătorii (mii lei)</b>	<b>270.000</b>	<b>149.000</b>	<b>172.000</b>

Astfel, ca urmare a pandemiei Covid 19, evoluția veniturilor directe din vânzarea titlurilor de călători, se prezintă astfel:

- o diminuare cu 44,81% în anul 2020 față anul 2019;
- o creștere cu 15,44% în anul 2021, față de anul 2020, dar în continuare se mențin scăzute față de anul 2019 cu 36,30%.

## *Capitaluri proprii negative*

Evoluția capitalurilor proprii în ultimii 4 ani este prezentată în continuare:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Capital subscris vărsat	130,177,588	320,177,588	320,177,588	320,177,588
Prime de capital	1,535,962	1,535,962	-	-
Rezerve din reevaluare	155,042,896	123,346,579	392,148,394	303,429,711
Alte rezerve	404,380	404,380	-	-
Rezultatul reportat	-71,131,203	-541,756,424	-840,763,276	-964,909,207
Rezultatul curent	-508,478,517	-331,283,885	-210,575,147	-290,022,496
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>-292,448,894</b>	<b>-427,575,800</b>	<b>-339,012,441</b>	<b>-631,324,404</b>

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 - 2021 Societatea a fost obligată să plătească despăgubiri de cca. 232 milioane lei către constructorii obiectivelor de investiții de infrastructură de metrou pentru care nu au fost asigurate surse de finanțare, plățile fiind suportate din numerarul aferent activității de exploatare.

Pentru toate litigiile aferente activității de investiții patrimoniu public în care era implicată societatea până la emiterea situațiilor financiare, soldul provizioanelor, înregistrate la 31.12.2021, este de 473 milioane lei.

De asemenea, 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 stabilite prin rapoartele elaborate de experți tehnici independenți, aferente exercițiilor financiare 2018-2020 sunt de 376.616,76 mii lei.

Ca urmare a lipsei disponibilităților bănești, generate și de măsurile pentru combaterea pandemiei de COVID-19, reflectate în special prin scăderea încasărilor din vânzarea titlurilor de călătorie, în vederea evitării unui blocaj financiar, societatea a fost nevoită să prioritizeze plățile, astfel încât activitatea să poată continua. Astfel, s-au acumulat datoriile atât la creditorii companiei private și de stat cât și la bugetul general consolidat, care au generat dobânzi și penalități, ceea ce a accentuat necesarul de lichidități. Pentru obligațiile de plată către bugetul de stat, s-a identificat ca soluție să se solicite eșalonarea la plată, pentru obligațiile fiscale principale și accesorii a căror scadență/ termen de plată s-a împlinit după data declarării stării de urgență.

### *Estimările conducerii cu privire la continuitatea activității*

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

- Prioritizarea resurselor pentru respectarea obligațiilor de plată în termenele scadente, în ceea ce privește ratele de eșalonare și datoriile fiscale curente către ANAF, precum și plata serviciilor care țin de buna funcționare și siguranța călătoriilor cu metroul;

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

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

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

Conducerea estimează că Societatea își va continua activitatea de transport călători, în condițiile implementării măsurilor de eficientizare a activității, în viitorul previzibil (cel puțin 12 luni de la data acestor situații financiare) și, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este adecvată.

#### **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 2021 se prezintă astfel:

-lei-

<b>Rezultatul reportat</b>	<b>Debit</b>	<b>Credit</b>
Rezultatul reportat - pierdere an 2013	1.472.857,04	0
Rezultatul reportat - pierdere an 2018	507.699.624,20	0
Rezultatul reportat - pierdere an 2019	331.283.885,43	0
Rezultatul reportat - pierdere an 2020	210.575.147,12	0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29	299.546,65	0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	2.296.793,97	0
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	88.718.647,60
<b>TOTAL REZULTAT REPORTAT</b>	<b>1.053.627.854,41</b>	<b>88.718.647,60</b>

Propunem ca surplusul realizat din reevaluarea mijloacelor fixe din patrimoniul propriu al Metrorex S.A. care reprezintă câștig realizat, capitalizat direct în capitalul propriu, să compenseze pierderile neacoperite din anul 2013 (cont 117111 "Rezultatul reportat în 2013") și o parte din pierderile neacoperite din anul 2018 (cont 117112 "Rezultat reportat an 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 dispeccer central, care subordonează alte 6 dispeccerate de ramură: dispecceratul Liniei, Tunele, Stații, dispecceratul de informare a publicului călător, dispecceratul de trafic, dispecceratul electroenergetic, dispecceratul electromecanic și dispecceratul 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 condiții normale de circulație, metroul bucureștean transportă în medie peste 600.000 de călători pe zi lucrătoare și peste 15 milioane de călători într-o lună.

Având în vedere evoluția situației epidemiologice determinată de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2 și declararea, la data de 11.03.2020, a pandemiei de către Organizația Mondială a Sănătății, precum și decretarea stării de urgență pe teritoriul României începând cu data de 16.03.2020 până la data de 14.05.2020 și a stării de alertă începând cu data de 15.05.2020, Guvernul României a impus aplicarea unor măsuri de prevenire a răspândirii noului coronavirus pe teritoriul României. Efectul măsurilor adoptate a dus și la diminuarea numărului de călători transportați, astfel în anul 2020 metroul bucureștean a transportat în medie cca 250.000 de călători pe zi lucrătoare și peste 7.600.000 de călători într-o lună.

Menținerea stării de alertă și aplicarea în continuare a măsurilor adoptate de Guvernul României de prevenire a răspândirii pandemiei pe teritoriul României pe parcursul anului 2021, a condus la înregistrarea unui număr scăzut de călători, astfel în anul 2021 metroul bucureștean a transportat în medie cca 250.000 de călători pe zi lucrătoare și peste 7.600.000 de călători într-o lună.

În anul 2021, Metrorex a transportat un număr de 91.560.172 călători, astfel:

- Magistrala I Pantelimon – Dristor 2: 37.834.774 călători;
- Magistrala II Berceni – Pipera: 32.838.349 călători;
- Magistrala III Anghel Saligny - Preciziei: 14.418.969 călători;
- Magistrala IV Gara de Nord 2 - Străulești: 3.144.124 călători;
- Magistrala V Eroilor – Râul Doamnei: 3.323.956 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 2021).
- Anual se analizează funcționarea SMC de către managementul societății (indicator: SMC al Metrorex S.A. este auditat de AFER-OCSM care a decis recertificarea sistemului de management al calității și a fost eliberat Certificatul de conformitate – seria SMC nr. 306/29 septembrie 2021, valabil până la data de 28 septembrie 2024, în urma auditului de recertificare nu au fost constatate neconformități).

#### ➤ POLITICA ÎN DOMENIUL MEDIULUI

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

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

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

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

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

Pentru atingerea performanței de mediu se acționează pentru:

- respectarea și continuarea în 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.

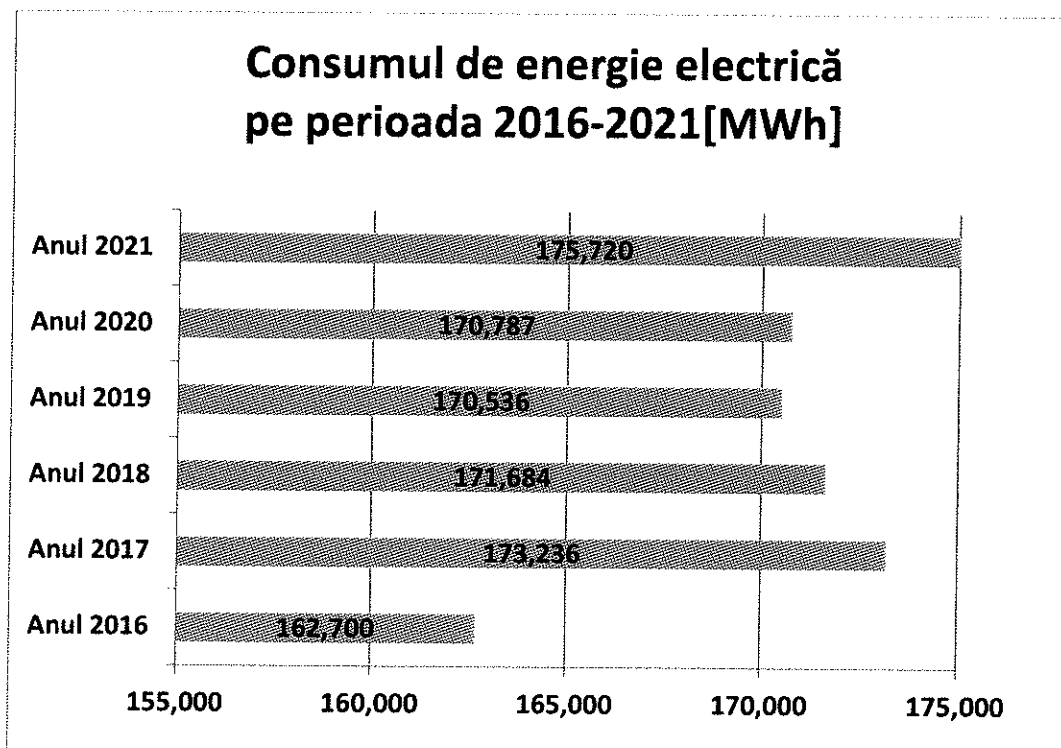
### **Indicatori-cheie de performanță nefinanciară relevanți pentru activitatea de mediu**

- **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 2016 - 2021 se prezintă astfel:



Societatea este preocupată continuu de a găsi măsuri în vederea îmbunătățirii 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 %;

- **Modernizarea iluminatului din spațiile publice ale stațiilor de metrou**, prin utilizarea tehnologiei LED. Este un sistem de iluminat care aduce economii de cca. 60% față de iluminatul clasic, precum și reducerea semnificativă a costurilor de mentenanță. Proiectul a fost demarat în anul 2012 și este într-o continuă extindere. La ora actuală, acest sistem de iluminat este implementat în 61 stații de metrou dintre cele vechi și în toate stațiile nou construite în ultimii ani;

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

În anul 2020 și anul 2021 consumul de energie electrică a crescut datorită punerii în funcțiune a Magistralei 5 care a compensat scăderea generată de reducerea traficului de călători, datorită situației generate de pandemia COVID 19.

- **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;

- **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, CO<sub>2</sub>, 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 făcute la nivelul tuturor unităților organizaționale din cadrul Metrorex S.A. la data de 31 decembrie 2021, sistemul de control intern managerial al Metrorex S.A. este parțial conform, cu 14 standarde implementate, 1 standard parțial implementat – *Standardul – 9 – Proceduri* (standardul nu a fost implementat deoarece nu au fost elaborate toate procedurile la nivelul societății, mai sunt de elaborat șapte proceduri/instrucțiuni de lucru) și un standard neimplementat *Standardul – 3 – Competență, performanță* (standardul nu a fost implementat deoarece nu s-au efectuat toate cursurile de perfecționare profesională, conform Programului aprobat

---

la nivelul societății, acest fapt se datorează restricțiilor impuse de pandemia COVID-19 și având în vedere situația financiară 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 UOG a identificat și evaluat riscurile care pot afecta îndeplinirea obiectivelor și atingerea indicatorilor de performanță stabiliți pentru propriile procese și activități și au stabilit măsurile de monitorizare și tratare a riscurilor;
- secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare a centralizat, analizat și întocmit în baza riscurilor primite de la UOG-uri Registrul riscurilor 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;
- la nivelul Metrorex S.A. a fost întocmit Raportul de analiză a riscurilor, pentru anul 2021.

#### ➤ CODUL DE CONDUITĂ ETICĂ

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

#### **Principiile generale care guvernează conduita profesională a salariaților Metrorex sunt:**

- a) integritatea morală** – principiu conform căruia salariaților Metrorex le este interzis să solicite sau să accepte, direct ori indirect, pentru ei sau pentru altcineva, vreun avantaj ori beneficiu moral sau material;
- b) profesionalismul** – principiu conform căruia salariații Metrorex au obligația de a îndeplini atribuțiile de serviciu stabilite în fișele de post, cu responsabilitate, competență, eficiență, corectitudine și conștiinciozitate;
- c) cinstea și corectitudinea** – principiu conform căruia, în exercitarea funcției și în îndeplinirea sarcinilor de serviciu, salariații Metrorex trebuie să fie de bună-credință și să acționeze pentru îndeplinirea conformă a atribuțiilor de serviciu;
- d) libertatea gândirii și a exprimării** – principiu conform căruia salariații Metrorex pot să-și exprime și să-și fundamenteze opiniile, cu respectarea ordinii de drept și a bunelor moravuri;
- e) imparțialitatea și nediscriminarea** – principiu conform căruia salariații Metrorex sunt obligați să aibă o atitudine obiectivă, neutră față de orice interes politic, economic, religios sau de alta natură, în exercitarea atribuțiilor funcției;

- 
- f) confidențialitatea** - principiu conform căruia salariații Metrorex sunt obligați să respecte confidențialitatea informațiilor la care au acces în exercitarea funcțiilor;
- g) amabilitatea** – principiu conform căruia salariații Metrorex trebuie să aibă o atitudine amabilă în exercitarea atribuțiilor de serviciu, iar salariații care deservește publicul călător, în plus, trebuie să dea dovadă de sollicitudine, 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:

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

## ***Extinderea rețelei de metrou***

Strategia de dezvoltare prevede modernizarea și extinderea rețelei de metrou.

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

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

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

1. Obiectivul Magistrala 5 Drumul Taberei - Pantelimon

În trimestrul III 2020 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 descongestionării traficului de suprafață.

Terminalul multimodal are un regim de înălțime P+3 etaje și are în alcătuirea sa un parcaj pentru 650 de autovehicule, autogara cu 11 locuri de parcare, sală de așteptare pentru călătorii transportului public orășenesc și interurban, terminalul fiind dotat cu 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 metroul/nr. total de călători intervievați x 100(%);
2. Optimizarea utilizării capacităților infrastructurii de metrou și creșterea gradului de confort prin modernizarea/înlocuirea parcului de material rulant – nr. de vagoane de generație nouă/nr. total de vagoane parc inventar x 100 (%);
3. Analiza și evaluarea politicii de resurse umane – creșterea gradului de calificare profesională a salariaților - nr. salariaților care au urmat cursuri de instruire și pregătire profesională / nr. total de salariați x 100 (%);
4. Trase anulate și neregulate;
5. Respectarea Planului de Servicii;
6. Respectarea planului de mentenanță / asigurarea numărului de km comerciali necesari;
7. Incidente și accidente feroviare.

### ***Structura organizațională***

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

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

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

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

Numărul de personal existent la începutul anului 2021 a fost de 5.696 salariați, iar la finele anului 2021 numărul de personal a fost de 5.012 salariați.

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

La nivelul METROREX S.A. există un sindicat reprezentativ constituit în conformitate cu prevederile Legii nr. 62/2011 – a dialogului social, respectiv UNITATEA Sindicatul Liber Metrou.

---

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

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

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

Menționăm faptul că în cadrul societății există Serviciul Medical, SSM și Condiții de Muncă având atribuții de medicina muncii, sănătate și securitate în muncă, salariații având obligația de a se prezenta periodic pentru verificarea stării de sănătate și a aptitudinilor individuale în raport cu cerințele fișei postului. Salariații cu atribuții în siguranța circulației sunt verificați periodic de către unități sanitare specializate și aprobate 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 parcarilor Park & Ride la porțile de acces în capitală aflate la extremitatea rețelei de metrou va conduce la limitarea numărului de mașini care vor pătrunde în interiorul orașului, contribuind la reducerea poluării.

Activitatea de transport călători cu metroul este considerată o activitate prietenoasă cu mediul, fiind considerată chiar un transport ecologic având consecințe pozitive asupra menținerii unui climat sănătos

---

în mediul urban, integrat ca proiect de dezvoltare în cadrul Planului de Mobilitate Urbană Durabilă 2016-2030.

În baza Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 1 din 25.05.2022. Președintele Consiliului de Administrație semnează în numele Consiliului de Administrație prezentul Raport al Administratorilor.

**PREȘEDINTELE CONSILIULUI de ADMINISTRAȚIE,**  
**Mihai BARBU**