

## SOCIETATEA COMERCIALA DE REPARATII LOCOMOTIVE

“C.F.R. – S.C.R.L. BRASOV” – S.A.

### RAPORT DE GESTIUNE - AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Pentru anul 2013

Societatea Comerciala “CFR SCRL Brasov ” S.A., denumita in continuare SCRL, s-a infiintat ca filiala a S.N.T.F.C. "C.F.R. CALATORI" S.A. cu statut de societate comerciala pe actiuni, in temeiul art. 1 din Hotararea Guvernului nr. 863/2001 , avand sediul in Brasov , Str. Fundatura Harmanului nr.2 , jud. Brasov.

SCRL este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J08/1079/2001, CUI 14257595 capital social 366002,5 Lei si functioneaza efectiv de la data de 26.10.2001 conform H.G. nr.863/2001 cu urmatoarele obiecte de activitate:

**Activitate principal** - conform cod CAEN 3317 “repararea si intretinerea altor echipamente de transport n.c.a”

Pentru asigurarea si urmarirea activitatii, S.C. SCRL S.A. este organizata dupa cum urmeaza:

- La sediul societatii din Brasov:
  - Centralul societati i- structurat pe servicii, birouri, compartimente de specialitate si administrativ,
  - Sectia cu Activitate Industriala;
  - Sectia de reparatii locomotive Brasov,
  
- In teritoriu;
  - 14 sectii si 6 puncte de lucru pentru reparatii si intretinere material rulant de tractiune.

S.C. CFR - SCRL Brasov S.A. efectueaza lucrari de intretinere la parcul de locomotive LE, LDE, LDH si AM, RE al S.N.T.F.C. C.F.R. CALATORI S.A., aceste lucrari constind in revizii planificate de tip PTH3, RAC, RT, R1, R2, 2R2 si R3,R4,

R5...etc. precum si reparatii accidentale de tip RIT, RIR si RAD.

Pentru acoperirea capacitatii de productie disponibila CFR SCRL Brasov S.A. a avut in anul 2013 si are si in prezent contracte incheiate pentru intretinere si reparatii cu diversi operatori feroviari si detinatori de parc de locomotive.

In Sectiile de Reparatii material rulant motor, CFR S.C. RL Brasov, cu personalul indirect productiv de care dispune, presteaza servicii de intretinere si reparatii, dupa cum urmeaza:

- Intretinere curenta cladiri, intretinere curenta canale si platforme de revizie, intretinere curenta terenuri, revizii, intretinere curenta si deservire instalatii electrice joasa tensiune ,instalatii de apa –uz casnic si industrial, Intretinere curenta depozite si instalatii de combustibili solizi si lichizi si de lubrifianti, intretinere curenta depozite si instalatii de combustibili si lubrifianti ce deservesc parcul de material rulant.

- Revizii, intretinere curenta si deservire utilaje, Intretinere curenta si deservire strunguri bandaje,revizii, intretinere curenta si deservire placi turnante, revizii,intretinere curenta si deservire vinciuri ridicare material rulant, revizii, intretinere curenta si deservire poduri rulante, masini si utilaje de ridicat si transportat, intretinere curenta si deservire instalatii echilibrare sarcini pe osie material rulant, revizii, intretinere curenta si deservire masini unelte, standuri, dispozitive.

- Activitati ISCIR cu legatori sarcina, macaragii, manevranti pod rulant, stivuatoristi;

- Supravegherea interna a unitatilor impreuna cu personalul SNTFC, conform planurilor de SSM si SU aprobate;

- Activitatea de manevra efectuata in depouri si punctele de lucru existente.

S.C. CFR- SCRL Brasov S.A., prin Secta cu Activitate Industriala, efectueaza lucrari de reparatii planificate tip RR/RG la locomotive LE 5100kW/3400kW, lucrari de imbunatatire si modernizare, reparatii accidentale de de lunga durata si complexitate ridicata, reparatii de subansamble pentru vehicule motoare, reparatii aparatura pneumatica in ateliere specializate si rebandajari osii pentru o mare diversitate de material rulant.

Lucrarile efectuate in cadrul sectiei cu activitate industrial se grupeaza astfel:

- Reparatii tip RR la locomotive;

- Reparatii tip RAD efectuate la subansamle si agregate;
- Lucrari de rebandajari osii, verificari si reparatii aparatura penumatica si masini electrice

### **Bazele întocmirii situațiilor financiare pe anul 2013**

Situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 modificată și republicată
- (ii) Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 3055/2009 („OMFP 3055”), OMFP 2861/2009.

OMFP 3055 prevede că persoanele juridice prevăzute la art. 1 aliniatul 1 din Legea 82 aplică Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene.

#### **Bilanțul la data de 31.12.2013**

Actiunile immobilizate necorporale la 01.01.2013 sunt de 8 lei, iar valoarea acestora la 31.12.2013 a fost de 0 lei, rezultat ca urmare a amortizării

Actiunile immobilizate corporale la 01.01.2012 sunt de 63.481 lei, valoarea acestora la 31.12.2013 este de 51162 lei, a rezultat o descreștere de 12.319 lei datorată amortizării înregistrate în anul 2013.

Valoarea netă a stocurilor la 31.12.2013 este de 67.470,60 lei.

Valoarea totală a datoriilor la 31.12.2013 este de 113.730.745 lei și se compune din:

- datorii comerciale – 709.914 lei;
- datorii față de personal – 2.106.355 lei;
- datorii către SNTFC CFR Calatori SA – 45.531,18 lei;
- alte datorii – 18.224 lei;
- datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale – 110.850.721 lei.

Din valoarea totală a datoriilor, datoriile restante sunt în valoare de 107.529.965 lei respectiv 97.00%. Din această valoare dobânzile și penalitățile sunt în suma de 33.516.626 lei.

Urmare a datoriilor inregistrate, ANAF a poprit conturile societatii si a declarat ca tert poprit aproape toti clientii SCRL, inclusiv SNTFC.

Situatia datoriilor la 31.12.2013 catre bugetul consolidat al statului, bugetele locale si bugetul asigurarilor sociale este prezentat in detaliu in anexa nr.1.

Valoarea totală netă a creanțelor de recuperat este 49.456.605 lei și se compune din:

- creanțe comerciale – 3.713.623 lei,
- creante SNTFC CFR Calatori SA – 45.742.982 lei;

La 31.12.2013 valoarea disponibilităților totale aflate în bancă și casă este de 161443.02 lei și se compune din:

- disponibilități în lei : 118.631,34 lei;
- disponibilități în valută 390,61 lei;
- numerar în casierie 42.271,22 lei;
- alte valori 149,85

Valoarea capitalului subscris la 31.12.2008 era de 366.002,50 lei (31.12.2013: 366.002,50 lei) reprezentând 146.401 acțiuni .

Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31.12.2013. Toate acțiunile au o valoare nominală de – 2,50lei/acțiune .

Structura acționariatului este următoarea:

Structura acționariatului la 31.12.2012 și 31.12.2013 este prezentată astfel:

	<b>Nr. de acțiuni</b>	<b>Suma</b>	<b>Procentaj</b>
		<b>(lei)</b>	<b>(%)</b>
<b>SNTFC “CFR-Calatori”S.A.</b>	<b>146.401</b>	<b>366002,50</b>	<b>100</b>

La 31.12.2012 contul de profit și pierdere a societății S.C. C.F.R. S.C.R.L. Brasov-S.A. se prezinta astfel: Exercițiul financiar la 31.12.2013

	(lei)
Venituri din exploatare	57.357.027
Cheltuieli de exploatare	76.919.156
Profit (pierdere) din exploatare	- 19.562.129
Venituri financiare	223
Cheltuieli financiare	19
Profitul (pierdere) financiar	204
Profitul -pierderecurent a	-19.561.925
Venituri totale	57.357.250
Cheltuieli totale	76.919.175
Profit (pierdere) brut	-19.561.925
Impozitul pe profit	0
Profitul (pierdere) net al exercitiului financiar	-19.561.925

Din datele prezentate mai sus rezulta ca in anul 2013 s-au realizat venituri totale in suma de 57.357.250lei si cheltuieli totale in valoare de 76.919.175 lei. Rezultatul brut al exercitiului financiar 2013 este o pierdere de 19.561.925 lei, din care :

- 2.933.767 lei pierdere din activitate;

- 13.809.274,02 lei reprezinta pierdere din dobanzi si penalitati calculate de ANAF, care nu a putut fi acoperita din penalitatile facturate de SCRL catre clienti pentru neincasarea creantelor la termenele stabilite prin contracte;

- 8.278.927 lei plati de drepturi salariale castigate in instanta ;

- -5.460.043 lei diferenta intre provizioane constituite in anul 2013 pentru drepturi salariale castigate in instanta ramase definitive si irevocabile si provizioane anulate ca urmare a achitarii de drepturi salariale ce au fost provizionate in anii anteriori ;

Veniturile realizate in anul 2013 defalcate pe feluri de venituri si sectii de reparatii sunt prezentate in anexa nr.2.

Cheltuielile aferente veniturilor din activitate repartizate pe sectii de reparatii sunt prezentate de asemenea in anexa nr.2.

Din totalul cheltuielilor anului 2013, cheltuielile cu munca vie reprezinta 66.95%, celelalte cheltuieli au o pondere de 33.05%.

Fata de structura cheltuielilor din anii precedenti se constata o reducere a ponderii cheltuielilor cu munca vie in total cheltuieli, de la 91,10% in anul 2008 la 66.95% in anul 2013., aspectul neavand conotatii pozitive, reducerea datorandu-se faptului ca, societatea a inregistrat cheltuieli neprevazute in bugetele de venituri si cheltuieli, precum: dobanzi si penalitati calculate de ANAF pentru achitarea cu intarziere a datoriilor, sume reprezentand drepturi salariale castigate de salariati in instanta, provizioane pentru riscuri si cheltuieli constituite pentru drepturile salariale castigate in instanta de salariati conform hotararilor judecatoresti irevocabile. Ponderea reala a cheltuielilor cu munca vie in totalul cheltuielilor aferente activitatii este de 93.42%.

Pentru anul 2013 cheltuielile cu dobanzi, penalitati, drepturi de natura sariala castigate in instanta, provizioane insumeaza 17.423.497 lei si reprezinta 22,65% din totalul cheltuielilor realizate:

1. dobanzi si penalitati pentru achitarea cu intarziere a datoriilor catre bugetul general consolidat al statului in valoare de 14.604.613 lei. Societatea nu a putut achita datoriile catre bugetul statului in termenul legal datorita incasarii cu intarziere a sumelor datorate de SNTFC Calatori. Mentionam ca veniturile din contractul cu SNTFC Calatori reprezinta 94,36 % din cifra de afaceri;
2. cheltuieli cu drepturi salariale castigate in instanta, achitate in cursul anului 2013 in suma de 8.278.927 lei;
3. provizioane pentru drepturi salariale castigate de salariati in instanta in valoare de 629.271 lei, iar venituri din anularea provizioanelor constituite in anii anteriori pentru drepturi salariale castigate in instanta si achitate in anul 2013 sunt de 6.089.314 lei.

Pierderea anului 2013 se adauga pierderii din perioada 2009 - 2011 in valoare de 66.765.815 lei, astfel ca pierderea totala bruta la sfarsitul anului 2012 este de 86.317.085 lei ceea ce a dus la capitaluri negative in valoare de 85.483.783 lei.

## ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI 2013

### 1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 0.437$$

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 0.436$$

### 2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 1.112.223$$

e) Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = 1.145$$

### 3. Indicatori de rentabilitate

1. Lichiditatea redusa (LS) (solvabilitatea imediata):

$$Ls/2012 = \text{Active circulante} - \text{stocuri} * 100 / \text{Datorii termen scurt} = 43,43\%$$

2. Lichiditatea generala (L.G) (solvabilitatea generala):

$$Lg/2012 = \text{Active circulante} * 100 / \text{Datorii termen scurt} = 43,48\%$$

3. Perioada de recuperare a creantelor (Rc):

$$Rc/2012 = \text{Creante} * 365 / \text{Cifra de afaceri} = 317 \text{ zile}$$

4. Perioada de rambursare a datoriilor (Rd):

$Rd/2012 = \text{Datorii} * 365 / \text{Cifra de afaceri} = 729 \text{ zile}$

5. Perioada de rambursare a datoriilor comerciale (Rdc):

$Rdc/2013 = \text{Datorii comerciale} * 365 / \text{Cifra de afaceri} = 7 \text{ zile}$

6. Numar de rotatii (Nr):

$Nr/2012 = \text{Cifra de afaceri} / \text{Active circulante} = 1.15$

7. Grad de indatorare (Gd):

$Gd/2013 = \text{Total datorii} * 100 / \text{Capital total}$  nu se calculeaza

8. Salariu mediu lunar pe salariat (Ss):

$Ss/2013 = \text{Salarii totale} / 12 / \text{nr. mediu salariați} = 1.968,20 \text{ lei/salariat}$

9. Productivitatea muncii pe salariat (Pm):

$Pm/2013 = \text{Cifra de afaceri} / \text{Nr mediu de salariați} = 31.111,83 \text{ lei/salariat}$

Capitalurile negative depasesc cifra de afaceri a anului 2013 cu 28.580247 lei ceea ce duce la incapacitate de plata si la imposibilitatea continuarii normale a activitatii societatii in anul 2014.

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu :

- Legea Contabilității Nr. 82/1991 republicată ;
- Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 3055/2009).

Consiliul de Administrație propune aprobarea prezentului raport și a bilanțului contabil, contului de profit și pierdere pentru exercițiul financiar 2013.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE

Ing. Boca Ioan

