

SOCIETATEA DE REPARATII LOCOMOTIVE

“C.F.R. – S.C.R.L. BRASOV” – S.A.

in insolventa, in insolvency, en procedure collective

RAPORT DE GESTIUNE - AL ADMINISTRATORULUI SPECIAL

Pentru anul 2015

Societatea de Reparatii Locomotive “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;

- 11 sectii si 8 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 2015 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, stivuitoristi;

- 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 Sectia 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 subansamble si agregate;

- Lucrari de rebandajari osii, verificari si reparatii aparatura penumatica si masini electrice

Prin Sentinta Civila nr. 38/SIND Tribunalul Brasov a admis cererea formulata de debitoarea SOCITATEA DE REPARATII LOCOMOTIVE CFR – SCRL BRASOV si a dispus deschiderea procedurii generale a insolventei in conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2014.

A fost desemnat administrator judiciar provizoriu practicianul in insolventa EOS INSOLVENCY SPRL Brasov

Societatii nu i-a fost ridicat dreptul de administrare , Adunarea Generala a Actionarilor din data de 26 ianuarie 2015 a desemnat ca Administrator Special pe domnul CALIN ION.

Bazele întocmirii situațiilor financiare pe anul 2015

Situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 modificată și republicată
- (ii) Reglementările contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate prin Ordinul nr. 1802/2014

Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate , prevazute la art. 1 se aplica de entitatile prevazute la pct.3 din Ordinul nr 1802/2014.

Bilanțul la data de 31.12.2015

Actiunile immobilizate corporale la 01.01.2015 sunt de 42.811 lei, valoarea acestora la 31.12.2015 este de 38.258 lei, a rezultat o descrestere de 4.553 lei datorata amortizarii inregistrate in anul 2015.

Valoarea netă a stocurilor la 31.12.2015 este de 2.769.607 lei inregistrand o crestere de 2.335.039 lei fata de anul 2014 datorita reluarii procesului de aprovizionare cu materiale si piese de schimb pentru activitatea de reparatii la locomotive.

Valoarea totală a datoriilor la 31.12.2015 este de 122.865.569 lei și se compune din:

- datorii comerciale – 1.470.598 lei;
- datorii fata de personal – 1.793.048 lei;

- datorii catre SNTFC CFR Calatori SA – 320.207 lei;
- alte datorii – 4.407 lei;
- datorii fiscale și datorii pentru asigurarile sociale – 3.207.978 lei.
- masa credala conform Legii 85/2014 – 116.069.331 lei

Componenta masei credale este prezentata in *Anexa nr 1*.

Valoarea totală netă a creanțelor de recuperat este 23.344.566 lei și se compune din:

- creanțe comerciale – 2.274.049 lei,
- creante SNTFC CFR Calatori SA – 19.711.216 lei;
- alte creante – 1.359.301;

La 31.12.2015 valoarea disponibilităților totale aflate în bancă și casă este de 14.711.560 lei și se compune din:

- disponibilități în lei : 14.692.641 lei;
- disponibilități în valută 498 lei;
- numerar în casierie 18.421 lei;

Valoarea capitalului subscris la 31.12.2008 era de 366.002,50 lei (31.12.2015: 366.002,50 lei) reprezentând 146.401 acțiuni .

Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31.12.2014. Toate acțiunile au o valoare nominală de – 2,50lei/acțiune .

Structura acționariatului este următoarea:

Structura acționariatului la 31.12.2014 și 31.12.2015 este prezentată astfel:

	Nr. de acțiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
SNTFC “CFR-Calatori”S.A.	146.401	366.002,50	100

La 31.12.2015 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 31.12.2015 (lei)

Venituri din exploatare	60.975.280
Cheltuieli de exploatare	57.992.057
Profit (pierdere) din exploatare	2.983.223
Venituri financiare	266
Cheltuieli financiare	0
Profitul (pierdere) financiar	266
Profitul -pierderecurent a	2.983.489
Venituri totale	60.975.546
Cheltuieli totale	57.992.057
Profit (pierdere) brut	2.983.489
Impozitul pe profit	535.344
Profitul (pierdere) net al exercitiului financiar	2.448.145

Din datele prezentate mai sus rezulta ca in anul 2015 s-au realizat venituri totale in suma de 60.975.546 lei si cheltuieli totale in valoare de 57.992.057 lei. Rezultatul brut al exercitiului financiar 2015 este un profit brut de 2.983.489 lei, din care :

- 2.983.223 lei profit din exploatare;
- 266 lei reprezinta profit financiar

Veniturile realizate in anul 2015 din activitatea de baza precum si cheltuielile aferente sunt prezentate in *anexa nr.2*.

Din totalul cheltuielilor anului 2015, cheltuielile cu munca vie reprezinta 90.11%, cealalte cheltuieli au o pondere de 9.89%.

Fata de anul precedent se inregistreaza o crestere a ponderii acestora, in principal datorita reducerii cheltuielilor cu accesorii calculate de ANAF.

Se poate spune ca odata cu intrarea in insolventa a societatii au fost eliminate aproape in totalitate cheltuieli cu accesorii calculate de ANAF precum si cheltuielile

reprezentand sumele castigate in instante de salariatii societatii, crescand in acelasi timp ponderea cheltuielilor cu materiale si piese de schimb datorita reluarii procesului de aprovizionare .

Profitul de 2.448.145 lei obtinut la sfarsitul anului analizat a dus la o reducere a capitalurilor negative ale societatii astfel ca la sfarsitul anului 2015 valoarea capitalurilor negative a fost de -95.342.603 lei fata de -97.790.748 lei la sfarsitul anului 2014.

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI 2015

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} \quad 6,0071$$

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{\text{Active curente- Stocuri}}{\text{Datorii curente}} \quad 5,5995$$

2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} \quad 1533,292$$

e) Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} \quad 1,4368$$

3.Indicatori de rentabilitate

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

$$Ls/2015 = \text{Active circulante} - \text{stocuri} * 100 / \text{Datorii termen scurt} = 559.99\%$$

2. Lichiditatea generala (LG) (solvabilitatea generala):

$$Lg/2015 = \text{Active circulante} * 100 / \text{Datorii termen scurt} = 600.71\%$$

3. Perioada de recuperare a creantelor (Rc):
 $Rc/2015 = \text{Creante} * 365 / \text{Cifra de afaceri} = 145 \text{ zile}$
4. Perioada de rambursare a datoriilor (Rd):
 $Rd/2015 = \text{Datorii} * 365 / \text{Cifra de afaceri} = 764 \text{ zile}$
5. Perioada de rambursare a datoriilor comerciale (Rdc):
 $Rdc/2015 = \text{Datorii comerciale} * 365 / \text{Cifra de afaceri} = 12 \text{ zile}$
6. Numar de rotatii (Nr):
 $Nr/2015 = \text{Cifra de afaceri} / \text{Active circulante} = 1.44$
7. Grad de indatorare (Gd):
 $Gd/2015 = \text{Total datorii} * 100 / \text{Capital total}$ nu se calculeaza
8. Salariu mediu lunar pe salariat (Ss):
 $Ss/2015 = \text{Salarii totale} / 12 / \text{nr. mediu salariați} = 2.216 \text{ lei/salariat}$
9. Productivitatea muncii pe salariat (Pm):
 $Pm/2015 = \text{Cifra de afaceri} / \text{Nr mediu de salariați} = 37.603 \text{ lei/salariat}$

In perioada 2009-2014 societatea a inregistrat pierderi, ceea ce a dus la existent capitalurilor negative. Valoarea acestora la 31.12.2015 este de 95.342.603 lei.

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu :

- Legea Contabilității Nr. 82/1991 republicată ;
- Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

Administratorul special propune aprobarea prezentului raport și a bilanțului contabil, contului de profit și pierdere pentru exercițiul financiar 2015.

ADMINISTRATOR SPECIAL

ing. Calin Ion