

SOCIETATEA DE REPARATII LOCOMOTIVE
“C.F.R. – S.C.R.L. BRASOV” – S.A. – in insolventa

RAPORT DE GESTIUNE - AL ADMINISTRATORULUI SPECIAL
Pentru anul 2019

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;
 - 12 sectii, 7 puncte de lucru si 1 atelier 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 2019 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;

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 pneumatica 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 .

In conformitate cu dispozitiile art. 53 din Legea nr 85/2014 actionarii SOCITATII DE REPARATII LOCOMOTIVE CFR – SCRL BRASOV SA desemneaza in calitate de administrator special pe domnul COCONASU CRISTIAN DOREL

Bazele întocmirii situațiilor financiare pe anul 2019

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 31.12.2019

Activele imobilizate corporale la 01.01.2019 sunt de 35.942 lei, valoarea acestora la 31.12.2019 este de 64.232 lei, a rezultat o descrestere de 1138 lei datorata amortizarii inregistrate in anul 2018.

Valoarea netă a stocurilor la 31.12.2019 este de 7.338.054 lei inregistrand o crestere de 278.112 lei fata de anul 2018 datorita reluarii procesului de aprovizionare cu materiale si piese de schimb pentru activitatea de reparatii la locomotive.

Valoarea totală a datoriilor la 31.12.2019 este de 125.891.919 lei și se compune din:

- datorii comerciale – 2.624.093lei;
- datorii fata de personal – 2.727.305 lei;
- datorii catre SNTFC CFR Calatori SA –204.664 lei;

- datorii fiscale și datorii pentru asigurarile sociale – 4.234.098 LEI.
- masa credala conform Legii 85/2014 – 116.069.331 lei
- alte datorii 32.428 lei

Componenta masei credale este prezentata in *Anexa nr 1*

Valoarea totală netă a creanțelor de recuperat este 26.198.932 lei și se compune din:

- creanțe comerciale – 1.960.498 lei,
- creante SNTFC CFR Calatori SA – 22.684.804 lei;
- alte creante – 1.553.630 lei

La 31.12.2019 valoarea disponibilităților totale aflate în bancă și casă este de 20.396.931,94 lei și se compune din:

- disponibilități în lei : 19.816.027 lei;
- numerar în casierie 18.929,17 lei;

Valoarea capitalului subscris la 31.12.2008 era de 366.002,50 lei (31.12.2018: 366.002,50 lei) reprezentând 146.401 acțiuni .

Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31.12.2019. Toate acțiunile au o valoare nominală de – 2,50 lei/acțiune .

Structura acționariatului este următoarea:

Structura acționariatului la 31.12.2018 și 31.12.2019 este prezentată astfel:

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

La 31.12.2019 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 31.12.2019 (lei)

Venituri din exploatare	96.210.598
Cheltuieli de exploatare	95.013.884

Profit (pierdere) din exploatare	1.196.714
Venituri financiare	760
Cheltuieli financiare	1.008
Pierdere financiara	-248
Profitul -pierderecurent a	1.196.466
Venituri totale	96.211.358
Cheltuieli totale	95.014.892
Profit (pierdere) brut	1.196.466
Impozitul pe profit	0
Profitul (pierdere) net al exercitiului financiar	1.196.466

Din datele prezentate mai sus rezulta ca in anul 2019 s-au realizat venituri totale in suma de 96.211.358 lei si cheltuieli totale in valoare de 95.014.892 lei. Rezultatul brut al exercitiului financiar 2019 este un profit brut de 1.196.466 lei, din care :

- 1.196.714 lei profit din activitate;
- 248 lei reprezinta pierdere financiara

Veniturile si cheltuielile realizate in anul 2019 sunt prezentate in *anexa nr.2*.

Din totalul cheltuielilor anului 2019, cheltuielile cu munca vie reprezinta 89,51 celelalte cheltuieli au o pondere 10,49 %

Fata de structura cheltuielilor din anii precedenti se constata o crestere a ponderii cheltuielilor cu munca vie in total cheltuieli, de la 86,06 % in anul 2018 la 89,51% in anul 2019. De asemenea putem spune ca odata cu intrarea in insolventa a societatii au fost eliminate in totalitate cheltuieli cu accesorii calculate de ANAF precum si cheltuielile reprezentand sumele castigate in instante de salariatii societatii, iar pondere importanta o detin si cheltuielile cu materiale si piese de schimb datorita reluarii procesului de aprovizionare .

Profitul de 1.196.466 lei obtinut la sfarsitul anului analizat a dus la o reducere a capitalurilor negative ale societatii astfel ca la sfarsitul anului 2019 valoarea

capitalurilor negative a fost de -87.673.302 lei fata de -88.869.768 lei la sfarsitul anului 2018.

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI 2019

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 5.5557$$

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 4.7919$$

2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 1490.04$$

e) Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = 1.7910$$

3. Indicatori de rentabilitate

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

$$Ls/2017 = (\text{Active circulante} - \text{stocuri}) * 100 / \text{Datorii termen scurt} = 479,19\%$$

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

$$Lg/2017 = \text{Active circulante} * 100 / \text{Datorii termen scurt} = 555,57 \%$$

3. Perioada de recuperare a creantelor (Rc):

$$Rc/2017 = \text{Creante} * 365 / \text{Cifra de afaceri} = 99.91 \text{ zile}$$

4. Perioada de rambursare a datoriilor (Rd):

$$Rd/2017 = \text{Datorii} * 365 / \text{Cifra de afaceri} = 480.11 \text{ zile}$$

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

$$Rdc/2017 = \text{Datorii comerciale} * 365 / \text{Cifra de afaceri} = 10.7879 \text{ zile}$$

6. Numar de rotatii (Nr):

$Nr/2017 = \text{Cifra de afaceri} / \text{Active circulante} = 1.7932$

7. Grad de indatorare (Gd):

$Gd/2017 = \text{Total datorii} * 100 / \text{Capital total}$ nu se calculeaza

8. Salariu mediu lunar pe salariat (Ss):

$Ss/2017 = \text{Salarii totale} / 12 / \text{nr. mediu salariat} = 4.665.78 \text{ lei/salariat}$

9. Productivitatea muncii pe salariat (Pm):

$Pm/2017 = \text{Cifra de afaceri} / \text{Nr mediu de salariat} = 63.007.75 \text{ lei/salariat}$

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu :

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

Administratorul special propune aprobarea prezentului raport și a bilanțului contabil, contului de profit și pierdere pentru exercițiul financiar 2019.

ADMINISTRATOR SPECIAL
ing. Coconasu Cristian Dorel



CFR SCRL BRASOV SA - in insolventa, in insolvency, en procedure collective.

CONCENTRATA

COMPONENTA SOLD MASA CREDALA

CONT 4625

NR. CRT.	DENUMIRE OBLIGATII	SUMA
1	C.I.A.S. (cont 4312)	0,00
2	C.A.S. (cont 4311)	29.023.281,00
3	CASS ASIGURATI (4314)	0,00
4	CASS ANGAJATOR (4313.1)	7.345.269,00
5	SOMAJ UNITATE (4371.1)	687.935,00
6	SOMAJ ANGAJATI (4372)	0,00
7	FOND. GARANTARE (4371.2)	344.167,00
8	CONTR. ACCID.SI BOLI PROF-4473	466.213,00
9	T.V.A. (4423)	37.887.338,00
10	IMPOZIT SALARII (4441)	0,00
11	IMPOZIT PE PROFIT (4411)	284.376,60
12	CONTRIB. HANDICAPATI (4472)	808.499,00
13	DOBANZI SI PENALITATI	39.073.978,00
14	TOTAL ANAF	115.921.056,60
15		
16	FURNIZORI MATERIALE (4011)	13226,24
17	FURNIZORI PRESTARI (4012)	135048,44
18	TOTAL FURNIZORI	148.274,68
	TOTAL	116.069.331,28

Administrator Special,

