

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

RAPORT DE GESTIUNE - AL ADMINISTRATORULUI
Pentru anul 2022

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 2021 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

Bazele întocmirii situațiilor financiare pe anul 2022

Situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

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

Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, prevăzute la art. 1 se aplică de entitățile prevăzute la pct.3 din Ordinul nr 1802/2014.

Bilanțul la data de 31.12.2022

Activele imobilizate totale la 01.01.2021 sunt de 59.708, valoarea acestora la 31.12.2021 este de 250.161 lei, a rezultat o descreștere de 190.453 lei datorată de sumele imobilizate în conturile de garanții de bună execuție conform legislației pentru contractele comerciale în curs de derulare.

Valoarea netă a stocurilor la 31.12.2022 este de 8.556.222 lei înregistrând o creștere cu 1.124.451 lei față de sfârșitul anului trecut ca urmare a intensificării activității de aprovizionare, dar și ca urmare a creșterii prețurilor la materialele și pisele achiziționate.

Valoarea totală a datoriilor la 31.12.2022 este de 130.111.520 lei și se compune din:

- datorii comerciale -2.526.572 lei;
- datorii față de personal – 3.393.820 lei;
- datorii către SNTFC CFR Calatori SA 320.934 lei;
- datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale – 7.498.178 lei.
- masa credală conform Legii 85/2014 – 116.201.053 lei
- alte datorii 170.963 lei

Valoarea totală netă a creanțelor de recuperat este 38.437.138 lei și se compune din:

- creanțe comerciale – 2.630.221 lei,
- creanțe SNTFC CFR Calatori SA – 34.013.455 lei;
- alte creanțe – 1.793.462 lei

La 31.12.2022 valoarea disponibilităților totale aflate în bancă și casă este de 20.271.872 lei și se compune din:

- disponibilități în lei : 20.246.136 lei;
- numerar în casierie 25.735,99 lei;

Valoarea capitalului subscris la 31.12.2022 era de 366.002,50 lei reprezentând 146.401 acțiuni .

Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31.12.2022. Toate acțiunile au o valoare nominală de – 2,50 lei/acțiune .

Structura acționariatului este următoarea:

Structura acționariatului la data de 31.12.2022 este prezentată astfel:

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

La 31.12.2022 contul de profit și pierdere a societății S.C. C.F.R. S.C.R.L. Brasov-S.A. se prezintă astfel:

Exercițiul financiar la 31.12.2022 (lei)	
Venituri din exploatare	114.987.774
Cheltuieli de exploatare	116.934.936
Pierdere din exploatare	1.947.163
Venituri financiare	1.846
Cheltuieli financiare	2.302
Pierdere financiară	456

Venituri totale	114.989.620
Cheltuieli totale	116.937.239
Pierdere brut	1.947.619
Impozitul pe profit	46.620
Pierderea neta a exercitiului financiar	1.994.239

Din datele prezentate mai sus rezulta ca in anul 2022 s-au realizat venituri totale in suma de 114.989.620 lei si cheltuieli totale in valoare de 116.937.239 lei. Rezultatul brut al exercitiului financiar 2022 este o pierdere bruta in valoare de 1.947.619 lei

- 1.947.163 lei pierdere din activitate;
- 456 lei reprezinta pierdere din activitate financiara

Veniturile si cheltuielile realizate in anul 2022 sunt prezentate in *anexa nr. 1*.

Din totalul cheltuielilor anului 2022, cheltuielile cu munca vie reprezinta 85,02%, celelalte cheltuieli au o pondere 14,98 %

Fata de structura cheltuielilor din anii precedenti se constata o crestere a scadere cheltuielilor cu munca vie in total cheltuieli, de la 87,89 % in anul 2021 la 85,02% in anul 2022.

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 .

Pierderea de 1.994.239 lei inregistrata la sfarsitul anului analizat a dus la o crestere a capitalurilor negative ale societatii astfel ca la sfarsitul anului 2022 valoarea capitalurilor negative a fost de -78.380.173 lei fata de 76.385.934 lei la sfarsitul anului 2021.

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI 2021

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 4,8355$$

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 4,2214$$

2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 2248,37$$

e) Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = 1,6212$$

3. Indicatori de rentabilitate

1. Lichiditatea redusă (LS) (solvabilitatea imediată):

$$Ls/2022 = (\text{Active circulante} - \text{stocuri}) * 100 / \text{Datorii termen scurt} = 422,14\%$$

2. Lichiditatea generală (I.G) (solvabilitatea generală):

$$Lg/2022 = \text{Active circulante} * 100 / \text{Datorii termen scurt} = 483,55\%$$

3. Perioada de recuperare a creanțelor (Rc):

$$Rc/2022 = \text{Creante} * 365 / \text{Cifra de afaceri} = 128,17 \text{ zile}$$

4. Perioada de rambursare a datoriilor (Rd):

$$Rd/2022 = \text{Datorii} * 365 / \text{Cifra de afaceri} = 433,86 \text{ zile}$$

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

$$Rdc/2022 = \text{Datorii comerciale} * 365 / \text{Cifra de afaceri} = 8,42 \text{ zile}$$

6. Numar de rotatii (Nr):

$$Nr/2022 = \text{Cifra de afaceri} / \text{Active circulante} = 1,627$$

7. Grad de indatorare (Gd):

$$Gd/2022 = \text{Total datorii} * 100 / \text{Capital total} \quad \text{nu se calculeaza}$$

8. Salariu mediu lunar pe salariat (Ss):

$Ss/2022 = \text{Salarii totale} / 12 / \text{nr. mediu salariați} = 5.234 \text{ lei/salariat}$

9. Productivitatea muncii pe salariat (Pm):

$Pm/2022 = \text{Cifra de afaceri} / \text{Nr mediu de salariați} = 76.278,51 \text{ lei/salariat}$

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.

Directorul General propune aprobarea prezentului raport și a bilanțului contabil, contului de profit și pierdere pentru exercițiul financiar 2022.

Directorul general
ing. Coconasu Cristian Dorel



Situatia veniturilor si cheltuielilor din exploatare - anul 2022

Venituri aferente activitatii de exploatare, din care:	
Venituri din activitatea de mentenanta la materialul rulant al SNTFC	88.508.589,57
Venituri din reparatii de tip RR pentru vehicule apartinand SNTFC	11.635.571,36
Venituri din lucrari de mare complexitate pentru SNTFC CFR CALATORI S.A.	3.216.597,07
Venituri din lucrari si servicii efectuate catre subunitatile SNTFC CFR CALATORI	1.327.000,00
Venituri din lucrari si servicii efectuate catre alti operatori feroviari	4.697.130,68
Venituri aferente productiei in curs de executie	(299.700,59)
Alte venituri	2.661.367,33
Venituri din subventii aferente fortei de munca	9,00
TOTAL venituri aferente activitatii	111.746.564,42
Cheltuieli AFERENTE ACTIVITATII DE EXPLOATARE, din care:	
Cheltuieli cu consumuri materiale	5.817.902,26
Cheltuieli cu prestatii externe	4.903.899,33
Cheltuieli cu munca vie	99.416.028,90
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	1.961.934,42
alte cheltuieli	2.696.518,19
TOTAL cheltuieli aferente activitatii	114.796.283,10
La aceasta situatie se adauga urmatoarele:	
Venituri din penalitati si imputatii	3.241.209,94
Venituri din provizioane reversate	1.054.587,43
Venituri financiare	1.845,94
TOTAL VENITURI	116.044.207,73
Cheltuieli cu provizioane pentru riscuri si cheltuieli	2.690.861,70
Cheltuieli privind provizioanele	502.379,20
cheltuieli financiare	2.302,09
TOTAL CHELTUIELI	117.991.826,09
PROFIT/PIERDERE BRUT	(1.947.618,36)

Director General
Coconasu Cristian Dorel



Sef SAEFUBC,
ec. Santu Nicoleta