

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2017 pentru :

Entitatea: Societatea de reparatii locomotive „CFR SCRL Brasov SA

Judetul: Brasov

Adresa: localitatea Brasov, str. Fd. Harmanului, nr. 2 bloc - ap.- , sc.-

Numar din registrul comertului: J 08/1079/2001

Forma de proprietate: 12-Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3317: repararea si intretinerea altor echipamente de transport n.c.a.

Cod de identificare fiscala: 14257595

Administratorul special: COCONASU CRISTIAN DOREL

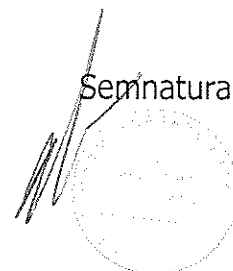
Isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2017 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The stamp contains some text, but it is mostly illegible due to the signature and the quality of the scan. The signature appears to be 'COCONASU CRISTIAN DOREL'.

SOCIETATEA DE REPARAȚII LOCOMOTIVE
"C.F.R – S.C.R.L. Brașov" S.A. - in insolvență, in insolvency, en en procedure
collective
Brașov, str.Fundătura Hărmanului nr.2
Cod Unic de Inregistrare: 14257595
Nr. de Ordine la Registrul Comerțului: J08/1079/2001

HOTĂRÂREA
ADMINISTRATORULUI SPECIAL
NR. 100/27/29.05.2018

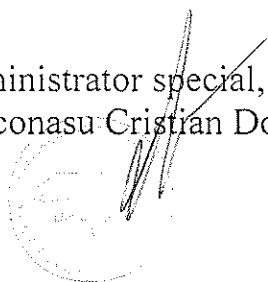
In baza hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor SC " CFR – SCRL Brasov " SA nr. 1/24.04.2018. in conformitate cu prevederile HG 863/2001 și ale art.55 din Legea nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, ADMINISTRATORUL SPECIAL AL SC "CFR – SCRL BRASOV " SA emite urmatoarea HOTĂRÂRE :

Pct.1 In temeiul art 13, alin (5), lit.g din Statutul Societatii de Reparatii Locomotive "CFR SCRL Brasov " SA aproba situatiile financiare la data de 31.12.2017, care cuprind Bilantul, Contul de profit si pierdere ai anexele, intocmite conform OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

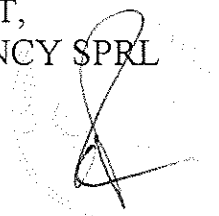
Pct.2 In temeiul art 13, alin (5), lit.g din Statutul Societatii de Reparatii Locomotive "CFR SCRL Brasov " SA aproba repartizarea profitului de 1.678.604 lei al exercitiului financiar incheiat la data de 31.12.2017 pentru acoperirea partiala a pierderii din anii precedenti.

Pct.3 In temeiul art 13, alin (5), lit.g din Statutul Societatii de Reparatii Locomotive "CFR SCRL Brasov " SA ia la cunostinta executia bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2017.

Administrator special,
ing. Coconasu Cristian Dorel



AVIZAT,
EOS INSOLVENCY SPRL



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

RAPORT DE GESTIUNE - AL ADMINISTRATORULUI SPECIAL
Pentru anul 2017

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. SCRI. 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 - SCRI. Brasov S.A. efectueaza lucrari de intretinere la parcul de locomotive LE, LDE, LDII 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 2017 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 , in baza Hotararii AGA nr 1/24.04.2018. De asemenea de la data de 24.04.2018 calitatea de administrator special a domnului TOMOIAGA ION, incetează.

Bazele întocmirii situațiilor financiare pe anul 2017

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 31.12.2017

Actiunile immobilizate corporale la 01.01.2016 sunt de 37.880 lei, valoarea acestora la 31.12.2017 este de 37.080 lei, a rezultat o descrestere de 800 lei datorata amortizarii inregistrate in anul 2016.

Valoarea netă a stocurilor la 31.12.2017 este de 6.637.889 lei inregistrand o crestere de 3.128.223 lei fata de anul 2016 datorita reluării procesului de aprovizionare cu materiale si piese de schimb pentru activitatea de reparatii la locomotive.

Valoarea totală a datoriilor la 31.12.2017 este de 124.045.750 lei și se compune din:

- datorii comerciale – 2.007.282 lei;
- datorii fata de personal – 2.205.354 lei;
- datorii catre SNTFC CFR Calatori SA –96.497 lei;
- datorii fiscale și datorii pentru asigurarile sociale – 3.558.990.
- masa credala conform Legii 85/2014 – 116.069.331 lei
- alte datorii 108.296 lei

Componenta masei credale este prezentata in *Anexa nr 1*

Valoarea totală netă a creanțelor de recuperat este 22.889.649 lei și se compune din:

- creanțe comerciale – 2.031.346 lei,
- creante SNTFC CFR Calatori SA – 20.420.726 lei;
- alte creante – 437.578 lei

La 31.12.2017 valoarea disponibilităților totale aflate în bancă și casă este de 20.396.931,94 lei și se compune din:

- disponibilități în lei : 18.142.566,10 lei;
- disponibilități în valută 544,73 lei;
- numerar în casierie 24.809,37 lei;

Valoarea capitalului subscris la 31.12.2008 era de 366.002,50 lei (31.12.2016: 366.002,50 lei) reprezentând 146.401 acțiuni .

Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31.12.2016. Toate acțiunile au o valoare nominală de – 2,50 lei/acțiune .

Structura acționariatului este următoarea:

Structura acționariatului la 31.12.2016 și 31.12.2017 este prezentată astfel:

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

La 31.12.2017 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 31.12.2017 (lei)

Venituri din exploatare	78.578.767
Cheltuieli de exploatare	76.900.469
Profit (pierdere) din exploatare	1.678.298
Venituri financiare	367
Cheltuieli financiare	61
Profitul (pierdere) financiar	306
Profitul -pierderecurrent a	1.678.604
Venituri totale	78.579.134
Cheltuieli totale	76.900.530
Profit (pierdere) brut	1.678.604
Impozitul pe profit	0
Profitul (pierdere) net al exercitiului financiar	1.678.604

Din datele prezentate mai sus rezulta ca in anul 2017 s-au realizat venituri totale in suma de 78.579.134 lei si cheltuieli totale in valoare de 76.900.530 lei. Rezultatul brut al exercitiului financiar 2017 este un profit brut de 1.678.604 lei, din care :

- 1.678.298 lei profit din activitate;
- 306 lei reprezinta profit financiar

Veniturile si cheltuielile realizate in anul 2017 sunt prezentate in *anexa nr.2*.

Din totalul cheltuielilor anului 2017, cheltuielile cu munca vie reprezinta 88,56% celelalte cheltuieli au o pondere de 11,44%

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 87,35% in anul 2017. 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 1.678.604 lei obtinut la sfarsitul anului analizat a dus la o reducere a capitalurilor negative ale societatii astfel ca la sfarsitul anului 2017 valoarea capitalurilor negative a fost de -90.415.677 lei fata de -92.094.281 lei la sfarsitul anului 2016.

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI 2016

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 5,9796$$

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 5,1474$$

2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 2092,54$$

e) Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = 1,6334$$

3. Indicatori de rentabilitate

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

$$Ls/2017 = (\text{Active circulante} - \text{stocuri}) * 100 / \text{Datorii termen scurt} = 514,75\%$$

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

$$Lg/2017 = \text{Active circulante} * 100 / \text{Datorii termen scurt} = 597,96\%$$

3. Perioada de recuperare a creantelor (Rc):

$$Rc/2017 = \text{Creante} * 365 / \text{Cifra de afaceri} = 107,18 \text{ zile}$$

4. Perioada de rambursare a datoriilor (Rd):

$Rd/2017 = \text{Datorii} * 365 / \text{Cifra de afaceri} = 580,83$ zile

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

$Rdc/2017 = \text{Datorii comerciale} * 365 / \text{Cifra de afaceri} = 9,8507$ zile

6. Numar de rotatii (Nr):

$Nr/2017 = \text{Cifra de afaceri} / \text{Active circulante} = 1,6344$

7. Grad de indatorare (Gd):

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

8. Salariu mediu lunar pe salariat (Ss):

$Ss/2017 = \text{Salarii totale} / 12 / \text{nr. mediu salariat} = 3714,42$ lei/salariat

9. Productivitatea muncii pe salariat (Pm):

$Pm/2017 = \text{Cifra de afaceri} / \text{Nr mediu de salariat} = 51487,41$ lei/salariat

Capitalurile negative depasesc cifra de afaceri a anului 2017 cu 12.464.150 lei lei ceea ce ar pute duce la incapacitate de plata si la imposibilitatea continuarii normale a activitatii societatii in anul 2018.

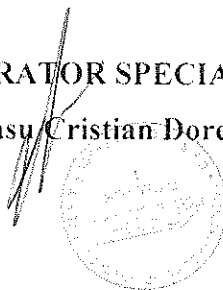
Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu :

- 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 2017.

ADMINISTRATOR SPECIAL

ing. Coconasu Cristian Dorel

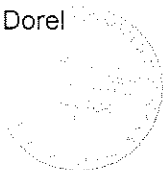


CFR SCRL BRASOV SA - in insolventa, in insolvency, en procedure collective.

Structura masei credale

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
	TOTAL ANAF	115.921.056,60
14	FURNIZORI MATERIALE (4011)	13.226,24
15	FURNIZORI PRESTARI (4012)	135.048,44
	TOTAL FURNIZORI	148.274,68
	TOTAL	116.069.331,28
16	SENTINTE DEFINITIVE EXISTENTE (Cf Raport Actuarial)	12.919.200,00
	TOTAL MASA CREDALA	128.988.531,28

Administrator Special,
Coconasu Cristian Dorel



Situatia veniturilor si cheltuielilor din activitatea de exploatare pe anul 2017

venituri aferente activitatii de exploatare, din care:	78.202.142
venituri din activitatea de mentenanta la material rulant al SNTFC	63.872.526
venituri din reparatii de tip RR pentru vehicule apartinand SNTFC	6.421.939
venituri din lucrari de mare complexitate pentru SNTFC CFR CALATORI SA	2.987.592
alte reparatii efectuate pentru SNTFC CFR CALATORI SA	1.044.818
venituri vopsit vagoane SNTFC	317.172
venituri din lucrari efectuate pentru operatori feroviari particulari	3.278.779
venituri aferente productiei in curs de executie	250.615
alte venituri	28.701
total venituri aferente activitatii	78.202.142

cheltuieli aferente activitatii de exploatare, din care:	
cheltuieli cu consumuri materiale	4.216.196
cheltuieli privind prestatii externe	3.640.615
cheltuieli cu munca vie	67.171.536
alte cheltuieli	727.481
total cheltuieli aferente activitatii	75.755.829

la aceasta situatie se adauga urmatoarele:

VENITURI DIN PENALITATI si imputatii	376.625
VENITURI DIN PROVIZIOANE	786.060
VENITURI FINANCIARE	367

TOTAL VENITURI	79.365.194
-----------------------	-------------------

DESPAGUBIRI, AMENZI, PENALITATI	3.812
ALTE CHELTUIELI	621.326
CHELT EXPL PROV RISCURI CHELTUIELI	978.430
CHELT EXPL PROVIZ DEPR CREANTE	327.133
CHELTUIELI FINANCIARE	61
TOTAL CHELTUIELI	77.686.590

PROFIT BRUT	1.678.604
--------------------	------------------

Administrator Special
Coconasu Cristian Dorinel

