

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

**RAPORT DE GESTIUNE - AL ADMINISTRATORULUI SPECIAL**  
**Pentru anul 2018**

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 2018 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;

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 2018**

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 31.12.2018**

Actiunile immobilizate corporale la 01.01.2018 sunt de 37.080 lei, valoarea acestora la 31.12.2018 este de 35.942 lei, a rezultat o descrestere de 1138 lei datorata amortizarii inregistrate in anul 2018.

Valoarea netă a stocurilor la 31.12.2018 este de 7.059.942 lei inregistrand o crestere de 422.053 lei fata de anul 2017 datorita reluării procesului de aprovizionare cu materialele si piese de schimb pentru activitatea de reparatii la locomotive.

Valoarea totală a datoriilor la 31.12.2018 este de 123.549.084 lei și se compune din:

- datorii comerciale – 871.394 lei;

- datorii fata de personal – 2.423.476 lei;
- datorii catre SNTFC CFR Calatori SA –96.497 lei;
- datorii fiscale și datorii pentru asigurarile sociale – 3.891.656.
- masa credala conform Legii 85/2014 – 116.069.331 lei
- alte datorii 196.730 lei

Componenta masei credale este prezentata in *Anexa nr 1*

Valoarea totală netă a creanțelor de recuperat este 21.637.193 lei și se compune din:

- creanțe comerciale – 2.498.201 lei,
- creante SNTFC CFR Calatori SA – 18.169.506 lei;
- alte creante – 969.486 lei

La 31.12.2018 valoarea disponibilităților totale aflate în bancă și casă este de 20.396.931,94 lei și se compune din:

- disponibilități în lei : 20.561.351,33 lei;
- numerar în casierie 21.208,50 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 31.12.2018. Toate acțiunile au o valoare nominală de – 2,50 lei/acțiune .

#### **Structura acționariatului este următoarea:**

Structura acționariatului la 31.12.2017 și 31.12.2018 este prezentată astfel:

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

La 31.12.2018 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 31.12.2018 (lei)**

Venituri din exploatare	86.600.368
Cheltuieli de exploatare	85.054.994
Profit (pierdere) din exploatare	1.545.374
Venituri financiare	535
Cheltuieli financiare	0
Profitul (pierdere) financiar	535
Profitul -pierderecurrent a	1.545.909
Venituri totale	86.600.903
Cheltuieli totale	85.054.994
Profit (pierdere) brut	1.545.909
Impozitul pe profit	0
Profitul (pierdere) net al exercitiului financiar	1.545.909

Din datele prezentate mai sus rezulta ca in anul 2018 s-au realizat venituri totale in suma de 86.600.903 lei si cheltuieli totale in valoare de 85.054.994 lei. Rezultatul brut al exercitiului financiar 2018 este un profit brut de 1.545.909 lei, din care :

- 1.545.374 lei profit din activitate;
- 535 lei reprezinta profit financiar

Veniturile si cheltuielile realizate in anul 2018 sunt prezentate in *anexa nr.2*.

Din totalul cheltuielilor anului 2018, cheltuielile cu munca vie reprezinta 86,06% celelalte cheltuieli au o pondere de 13,94%

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 86,06 % in anul 2018. 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 1.545.909 lei obtinut la sfarsitul anului analizat a dus la o reducere a capitalurilor negative ale societatii astfel ca la sfarsitul anului 2018 valoarea capitalurilor negative a fost de -88.869.768 lei fata de -90.415.676 lei la sfarsitul anului 2017.

## ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI 2016

### 1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 6,5883$$

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 6,6446$$

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

a) Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 2.346,05$$

e) Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = 1,7097$$

### 3. Indicatori de rentabilitate

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

$$Ls/2018 = (\text{Active circulante} - \text{stocuri}) * 100 / \text{Datorii termen scurt} = 664,46\%$$

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

$$Lg/2018 = \text{Active circulante} * 100 / \text{Datorii termen scurt} = 658,84\%$$

3. Perioada de recuperare a creantelor (Rc):

$$Rc/2018 = \text{Creante} * 365 / \text{Cifra de afaceri} = 93,6602 \text{ zile}$$

4. Perioada de rambursare a datoriilor (Rd):

$$Rd/2018 = \text{Datorii} * 365 / \text{Cifra de afaceri} = 534,80 \text{ zile}$$

5. Perioada de rambursare a datoriilor comerciale (Rdc):  
 $Rdc/2018 = \text{Datorii comerciale} * 365 / \text{Cifra de afaceri} = 4,1897 \text{ zile}$
6. Numar de rotatii (Nr):  
 $Nr/2018 = \text{Cifra de afaceri} / \text{Active circulante} = 1,7111$
7. Grad de indatorare (Gd):  
 $Gd/2018 = \text{Total datorii} * 100 / \text{Capital total nu se calculeaza}$
8. Salariu mediu lunar pe salariat (Ss):  
 $Ss/2018 = \text{Salarii totale} / 12 / \text{nr. mediu salariat} = 3.664,75 \text{ lei/salariat}$
9. Productivitatea muncii pe salariat (Pm):  
 $Pm/2018 = \text{Cifra de afaceri} / \text{Nr mediu de salariat} = 55.842,09 \text{ lei/salariat}$

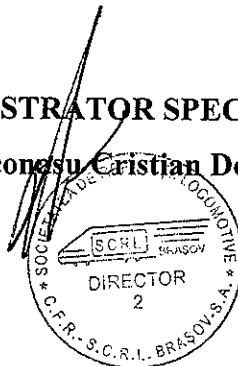
Capitalurile negative depasesc cifra de afaceri a anului 2018 cu 4.548.205 lei lei ceea ce ar pute duce la incapacitate de plata si la imposibilitatea continuarii normale a activitatii societatii in anul 2019.

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 2018.

**ADMINISTRATOR SPECIAL**  
**ing. Coconasu Cristian Dorel**



## 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
	<b>TOTAL ANAF</b>	<b>115,921,056.60</b>
14	FURNIZORI MATERIALE (4011)	13226.24
15	FURNIZORI PRESTARI (4012)	135048.44
	<b>TOTAL FURNIZORI</b>	<b>148,274.68</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>116,069,331.28</b>
16	SENTINTE DEFINITIVE EXISTENTE	12.919.200,00
	<b>TOTAL MASA CREDALA</b>	<b>128.988.531,28</b>

Administrator special:  
ing. Coconasu Cristian Dorel

