

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2021

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)					Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	8 = 5+6-7	
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7	
Imobilizari necorporale	29.648	0	0	29.648	29.648		0	29.648	
Constructii	12.635	0	0	12.635	11.847	96	0	11.943	
Instalatii tehnice si masini	677.708	29.867	23.072	684.503	616.007	9.480	0	625.487	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	36.315			36.315	36.315	0	0	36.315	
Imobilizari financiare									
Avansuri si imobilizari corporale in curs									
TOTAL	756.306	29.867	23.072	763.101	693.817	9.576	0	703.393	

Administrator Special
Coconasu Cristian Dorel

Intocmit,



ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2021

Denumirea indicatorului	lei	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	104.768.908	110.655.799
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	95.351.638	98.774.661
3. Cheltuielile activitatii de baza	66.578.283	69.264.904
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	277.986	766.290
5. Cheltuielile indirecte de productie	28.495.369	28.743.467
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	9.417.270	11.881.138
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	8.827.577	9.142.242
9. Alte venituri din exploatare	4.699.218	3.808.402
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	5.288.911	6.547.298

Administrator Special,



Intocmit,

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	54.029.106		0
creante comerciale	4.957.916		0
creante in legatura cu buget asig	1.397.232		
creante in legatura cu buget stat	13.573		
sume de incasat de la CFR Calatori	47.285.265		
creante in legatura cu personalul	10.707		
alte creante	364.413		

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	129.130.341	13.061.010	116.069.331	0
Datorii comerciale	1.079.855	1.079.855	0	0
Datorii fata de personal	2.789.843	2.789.843	0	0
Sume datorate catre CFR CALATORI	165.345	165.345	0	0
Alte datorii	201.737	201.737	0	0
Datorii fiscale datorate privind asigurarile sociale	4.587.468	4.587.468	0	0
Datorii fiscale datorate bugetului statului	4.236.761	4.236.761	0	0
Masa Credala	116.069.331	0	116.069.331	0

Administrator
Special



Intocmit,

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Da.	Nu.	X	Nu.	146401	Valoare actiuni - 1:	2,5	Valoare actiuni - 2:	0
a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;								
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;								
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise			366002,5					
* au fost integral varsate								
d) actiuni rascumparabile;								
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;								
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;								
* valoarea eventualei prime de rascumparare;								
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:								
* tipul de actiuni;								
* numar de actiuni emise;								
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;								
* drepturi legate de distributie:								
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;								
* perioada de exercitare a drepturilor;								
* pretul platit pentru actiunile distribuite;								
f) obligatiuni emise:								
* tipul obligatiunilor emise;								
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;								
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:								
* valoarea nominala;								
* valoarea inregistrata in momentul platii.								

Administrator special

Intocmit,




NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2021

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Alte provizioane-drepturi salariale castigate in instanta	14.563.328	9.320	3.074.489	11.498.159
Provizioane pentru pensii si obligatii similare	1.888.418	120.643	255.279	1.753.782

Administrator special,



Intocmit

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2021

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	5.998.457,00
rezerva legala	0,00
acoperirea pierderii contabile	5.998.457,00
dividende, etc.	0,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0,00

Administrator Special



Intocmit

NOTA 9

**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{65936397}{13061010} = 5,048338$$

- * valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;
- * ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{[\text{Active curente} - \text{Stocuri (Indicatorul test acid)}]/\text{Datorii curente}}{=} = \frac{\begin{array}{|c|c|} \hline \text{Active curente} & \text{Stocuri} \\ \hline 65936397 & 7431771 \\ \hline \end{array}}{=} = 4,479334$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 = 0$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 = 0$$

unde:

- * capital imprumutat = credite peste un an;
- * capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{0} = 0$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de rotatie a debitelor-clienti

- * calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;
- * exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoritiile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{34562693}{110665799} \times 365 = 113,9953$$

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{110665799}{59708} = 1853,45$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{110665799}{65996349} = 1,676847$$

Administrator Special,
Coconasu Cristian Dorel



Intocmit,

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Cristian Dorel".

ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

SOCIETATEA DE REPARATII LOCOMOTIVE CFR-SCRL BRASOV S.A. are sediul în Brașov str. Fundătura Hărmanului nr. 2, Societatea a fost înființată în baza certificatului de înmatriculare J08/1079/2001, cu o durată de funcționare nelimitată

Societatea are ca obiect de activitate – principal construcția și repararea materialului rulant pentru locomotive

reciclabile -secundar – recuperarea deșeurilor și resturilor metalice

numele societății-mamă deținătoare a părților sociale este SOCIETATEA NATIONALA DE CAI FERATE CFR CALATORI S.A.

b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare strategice

Societatea nu deține titluri de participare strategice în societăți afiliate.

Detaliile privind tranzacțiile cu părțile afiliate și natura relațiilor cu acestea sunt prezentate în Nota 10 m).

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2016 sunt:

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb</u> <u>(lei pentru 1 unitate din moneda străină)</u>	
		<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Euro	EUR	4.8694	4.9481

d) **Informații referitoare la impozitul pe profit curent**

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Profitul brut	5.288.911	5.998.457
Venituri neimpozabile	631.955	3.875.394
Cheltuieli nedeductibile	2.623.385	3.548.534
Profit impozabil	7.280.341	5.671.597

Din profitul fiscal aferent anului 2021 , respectiv din suma de 5.671.597 lei, suma de 2.250.287,04 lei a fost folosit pentru acoperirea pierderilor fiscale aferenta anului 2014. La sfarsitul anului 2021 societatea nu mai are pierdere fiscala de acoperit din profit.

e) **Cifra de afaceri**

Societatea prestează servicii de construcții și reparații material rulant conform obiectului său principal de activitate realizând următoarele categorii de venituri

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u>
vânzări produse reziduale	53.999,60
lucrări executate RR pt SNTFC	7.343.126,00
lucrări de mare complexitate	5.003.464,31
Alte prestatii efectuate catre subunitati SNTFC	1.877.633,39
lucrări RC pentru SNTCF	91.102.834
lucrari de vopsit vagoane	172.184,00
lucrări pentru terți	5.101.987,21
activități diverse	570,54
pierdere din productie stocata	-1.439.695,72
venituri financiare	2.097,43
Venituri din reversarea provizioanelor	3.875.393,7
Venituri din penalitati si imputatii	1.206.908,30
Venituri din subventii de exploatare	159.504

f) **Venituri și cheltuieli extraordinare**

La 31.decembrie 2021, societatea nu a inregistrat venituri sau cheltuieli extraordinare

g) **Cheltuielile cu chirile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional**

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)
Chirii	1.667.866,52	911.105,95
Leasing operațional	0	0
Majorarea semnificativă a cheltuielilor cu chiria se datorează închirierii spațiilor de desfășurare a activității		

ALTE INFORMAȚII

În cazul unui leasing financiar

h) Societatea Nu a avut in cursul anului 2021 910.160,42 contracte de leasing.

i) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a plătit în anul 2019 către auditori următoarele onorarii:

- onorarii referitoare la auditul statutar în valoare de 10.900,40 lei (tva inclus)

j) Angajamente primite

	31 decembrie 2020 (lei)	31 decembrie 2021 (lei)
Giruri și garanții primite	0,00	0,00
Alte garanții primite		

Girurile și garanțiile primite reprezintă scrisori de garanție și depozite bancare restricționate constituite drept garanție de bună execuție de către furnizorii Societății.

Tranzacții cu părțile afiliate/părțile legate

Natura relațiilor cu părțile afiliate cu care Societatea a efectuat tranzacții semnificative sau care au solduri semnificative nedecontate la data bilanțului sunt detaliate mai jos. Relațiile au fost stabilite în timpul activității curente a societății.

O analiză a veniturilor și cheltuielilor cu părți afiliate aferente anului 2021, este prezentată mai jos

Vanzari către CFR CALATORI SA în cursul anului 2021:

Vanzarile de servicii de reparatii locomotive si agregate 105.688.749,51 RON

Penalitati calculate si facturate catre parti afiliate

954.959,51 RON

Achiziții de la CFR CALATORI SA în cursul anului 2021:

Servicii de chirii	910.160,42 RON
Servicii de telefonie	4.090,45 RON
Servicii de utilități	72.622,94 RON
Cumparari de bunuri	12.538,12 RON
Recuperare cheltuieli prestatii terti	123.018,49RON
Alte diverse- TVA permise si legitimatii	651.184,66 RON

Creanțele cu părți afiliate sunt prezentate mai jos.

Soldul datorat de catre CFR Calatori SA la 31.12.2021 era de 52.854.772,92 lei

Datoriile cu părți afiliate sunt prezentate mai jos:

Soldul datorat catre CFR Calatori SA la 31.12.2020 era de 165.345,41 lei

Împrumuturi de la părți afiliate/legate

	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Împrumuturi pe termen lung	0	0
Împrumuturi pe termen scurt		

Administrator Special,
Coconasu Cristian Dorel



Intocmit,
Lazar Mihaela

Situatia modificarii capitalurilor la 31.12.2021

Element al capitalului propriu	<u>Sold la 01.01.2020</u>	<u>Cresteri</u>	<u>Reduceri/ Distribuii</u>	<u>Sold la 31.12.2020</u>	<u>Cresteri</u>	<u>Reduceri/ Distribuii</u>	<u>Sold la 31.12.2021</u>
Capital subscris	366003			366003			366003
Patrimoniu regie							
Prime capital							
Rezerve de reevaluare							
Rezerva legale	73200			73200			73200
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare							
Alte rezerve							
Actiuni proprii	394099			394099			394099
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Rezultatul raportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita							
Sold creditor	634731,15	0	0	0	0	0	0
Sold debitor	90337801		1196466	88506603,91		5288910	83217693,91
Rezultatul raportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS mai putin IAS 29							
Sold creditor							
Sold debitor							
Profitul sau pierderea exercitiului financiar							
Sold creditor	1.196.466,02	5.288.911,00	1.196.466,00	5.288.911,00	5.998.457,00	5.288.911,00	5.998.457,00
Sold debitor	0,00				0,00		
Repartizarea profitului							
Total capitaluri proprii	-87.673.301,83	5.288.911,00	0,00	-82.384.390,91	5.998.457,00	0,00	-76.385.934,91

ADMINISTRATOR
Nume si prenume ing. Coconasu Cristian Dorel
Semnatura



Intocmit,
Nume și prenume ec. Lazar Mihaela
Calitatea Director Economic