

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

RAPORT DE GESTIUNE - AL ADMINISTRATORULUI SPECIAL
Pentru anul 2021

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 penumatica 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 2021

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 , prevazute la art. 1 se aplica de entitățile prevazute la pct.3 din Ordinul nr 1802/2014.

Bilanțul la data de 31.12.2021

Activele imobilizate totale la 01.01.2021 sunt de 62.489 lei, valoarea acestora la 31.12.2021 este de 59.708 lei, a rezultat o descrestere de 2.781 lei datorata amortizarii inregistrate in anul 2021.

Valoarea netă a stocurilor la 31.12.2021 este de 7.431.771 lei inregistrand o reducere de 1.657.048 lei fata de anul 2020 .

Valoarea totală a datoriilor la 31.12.2021 este de 129.130.341 lei și se compune din:

- datorii comerciale -1.079.855 lei;
- datorii fata de personal – 2.789.843 lei;
- datorii catre SNTFC CFR Calatori SA 165.345 lei;
- datorii fiscale și datorii pentru asigurarile sociale – 8.824.230 lei.

- masa credala conform Legii 85/2014 – 116.069.331 lei
- alte datorii 201.737 lei

Componenta masei credale este prezentata în *Anexa nr 1*

Valoarea totală netă a creanțelor de recuperat este 54.029.106 lei și se compune din:

- creanțe comerciale – 4.957.916 lei,
- creante SNTFC CFR Calatori SA – 47.285.265 lei;
- alte creante – 1.785.925 lei

La 31.12.2021 valoarea disponibilităților totale aflate în bancă și casă este de 4.475.484,06 lei și se compune din:

- disponibilități în lei : 4.446.557,53 lei;
- numerar în casierie 28.926,53 lei;

Valoarea capitalului subscris la 31.12.2021 era de 366.002,50 lei reprezentând 146.401 acțiuni .

Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31.12.2021. Toate acțiunile au o valoare nominală de – 2,50 lei/acțiune .

Structura acționariatului este următoarea:

Structura acționariatului la data de 31.12.2021 este prezentată astfel:

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

La 31.12.2021 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 31.12.2021 (lei)

Venituri din exploatare

110.589.585

Cheltuieli de exploatare	104.042.287
Profit (pierdere) din exploatare	6.547.298
Venituri financiare	2.097
Cheltuieli financiare	3.528
Pierdere financiara	1.431
Venituri totale	110.591.682
Cheltuieli totale	104.045.815
Profit (pierdere) brut	6.545.867
Impozitul pe profit	547.410
Profitul (pierdere) net al exercitiului financiar	5.998.457

Din datele prezentate mai sus rezulta ca in anul 2021 s-au realizat venituri totale in suma de 110.591.682 lei si cheltuieli totale in valoare de 104.045.815 lei. Rezultatul brut al exercitiului financiar 2021 este un profit brut de 6.545.867 lei, din care :

- 6.547.298 lei profit din activitate;
- 1.431 lei reprezinta pierdere din activitate financiara

Veniturile si cheltuielile realizate in anul 2021 sunt prezentate in *anexa nr.2*.

Din totalul cheltuielilor anului 2021, cheltuielile cu munca vie reprezinta 88,11%, celelalte cheltuieli au o pondere 11,89 %

Fata de structura cheltuielilor din anii precedenti se constata o crestere a ponderii cheltuielilor cu munca vie in total cheltuieli, de la 86,99 % in anul 2020 la 87,89% in anul 2021.

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 5.998.457 lei obtinut la sfarsitul anului analizat a dus la o reducere a capitalurilor negative ale societatii astfel ca la sfarsitul anului 2021 valoarea capitalurilor negative a fost de -76.385.934,91 lei fata de 82,384.390,91 lei la sfarsitul anului 2020.

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI 2021

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 5,048$$

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 4,479$$

2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 1.853,28$$

e) Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = 1,677$$

3. Indicatori de rentabilitate

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

$$Ls/2017 = (\text{Active circulante} - \text{stocuri}) * 100 / \text{Datorii termen scurt} = 551,88\%$$

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

$$Lg/2017 = \text{Active circulante} * 100 / \text{Datorii termen scurt} = 447,93 \%$$

3. Perioada de recuperare a creantelor (Rc):

$$Rc/2017 = \text{Creante} * 365 / \text{Cifra de afaceri} = 178,22 \text{ zile}$$

4. Perioada de rambursare a datoriilor (Rd):

$$Rd/2017 = \text{Datorii} * 365 / \text{Cifra de afaceri} = 425,94 \text{ zile}$$

5. Perioada de rambursare a datoriilor comerciale (Rdc):
 $Rdc/2017 = \text{Datorii comerciale} * 365 / \text{Cifra de afaceri} = 4.107 \text{ zile}$
6. Numar de rotatii (Nr):
 $Nr/2017 = \text{Cifra de afaceri} / \text{Active circulante} = 1,678$
7. Grad de indatorare (Gd):
 $Gd/2017 = \text{Total datorii} * 100 / \text{Capital total}$ nu se calculeaza
8. Salariu mediu lunar pe salariat (Ss):
 $Ss/2017 = \text{Salarii totale} / 12 / \text{nr. mediu salariat} = 5.277,71 \text{ lei/salariat}$
9. Productivitatea muncii pe salariat (Pm):
 $Pm/2017 = \text{Cifra de afaceri} / \text{Nr mediu de salariat} = 76.631,44 \text{ lei/salariat}$

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 2021.

ADMINISTRATOR SPECIAL
ing. Coconasu Cristian Dorcel



**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
16	FURNIZORI MATERIALE (4011)	13226,24
17	FURNIZORI PRESTARI (4012)	135048,44
18	TOTAL FURNIZORI	148.274,68
19	Sentinte salariati (inclusiv contributi	13.387.296,00
	TOTAL MASA CREDALA SCRL BV	129.456.627,28

Administrator Special,
Coconasu Cristian Dorel



CFR SCRL Brasov S.A.- in insolventa, in insolvency, en procedure collective

Situatia veniturilor si cheltuielilor din exploatare - anul 2021

Venituri aferente activitatii de exploatare, din care:	
Venituri din activitatea de mentenanta la materialul rulant al SNTFC	91.102.834,00
Venituri din reparatii de tip RR pentru vehicule apartinand SNTFC	7.343.126,00
Venituri din lucrari de mare complexitate pentru SNTFC CFR CALATORI S.A.	5.003.464,31
Venituri din vopsit vagoane pentru SNTFC CFR CALATORI S.A.	172.184,00
Venituri din lucrari si servicii efectuate catre subunitatile SNTFC CFR CALATORI	1.877.633,39
Venituri din lucrari si servicii efectuate catre alti operatori feroviari	5.101.987,21
Venituri aferente productiei in curs de executie	(1.439.695,72)
Alte venituri	54.570,14
Venituri din subventii aferente fortei de munca	159.504,00
TOTAL venituri aferente activitatii	109.375.607,33
Cheltuieli AFERENTE ACTIVITATII DE EXPLOATARE, din care:	
Cheltuieli cu consumuri materiale	5.484.150,42
Cheltuieli cu prestatii externe	3.277.795,96
Cheltuieli cu munca vie	94.276.202,59
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	1.838.035,04
alte cheltuieli	9.605,42
TOTAL cheltuieli aferente activitatii	104.885.789,43
La aceasta situatie se adauga urmatoarele:	
Venituri din penalitati si imputatii	1.213.978,03
Venituri din provizioane reversate	3.875.393,70
Venituri financiare	2.097,43
TOTAL VENITURI	114.467.076,49
Cheltuieli cu provizioane pentru riscuri si cheltuieli	129.963,00
Cheltuieli privind provizioanele	2.901.929,09
cheltuieli financiare	3.528,30
TOTAL CHELTUIELI	107.921.209,82
PROFIT BRUT	6.545.866,67

Administrator Special
Coonasu Cristian Dorel

