

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2020

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	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	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
imobilizari necorporale	30.608	0	960	29.648	30.608		960	29.648
Constructii	12.635	0	0	12.635	11.751	96	0	11.847
Instalatii tehnice si masini	668.174	9.534	0	677.708	604.826	11.181	0	616.007
Alte instalatii, utilaje si mobilier	36.315			36.315	36.315	0	0	36.315
Imobilizari financiare				0	0			0
Avansuri si imobilizari corporale in curs				0				0
TOTAL	747.732	9.534	960	756.306	683.500	11.277	960	693.817

Administrator Special
Coconasu Cristian Dorel

Intocmit,



NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2020

lei

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	13.968.037	647.998	52.707	14.563.328
Provizioane pentru pensii si obligatii similare	1.249.520	879.580	240.682	1.888.418

Administrator special,



Intocmit,

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2020

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	5.288.911,00
rezerva legala	0,00
acoperirea pierderii contabile	5.288.911,00
dividende, etc.	0,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0,00

Administrator Special



Intocmit

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2020

Denumirea indicatorului	lei	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	95.708.544	104.768.908
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	88.997.331	95.351.638
3. Cheltuielile activitatii de baza	61.426.983	66.578.283
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	656.041	277.986
5. Cheltuielile indirecte de productie	26.914.306	28.495.369
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6.711.213	9.417.270
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	6.322.867	8.827.577
9. Alte venituri din exploatare	808.368	4.699.218
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	1.196.714	5.288.911

Administrator Special,



Intocmit,

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized letters.

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

lei

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	45.929.662		0
creante comerciale	2.149.738		0
creante in legatura cu buget asig	1.969.999		
creante in legatura cu buget stat	13.573		
sume de incasat de la CFR Calatori	41.686.340		
creante in legatura cu personalul	11.257		
alte creante	98.755		

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:	125.139.251	9.069.920	116.069.331	0
Datorii comerciale	1.113.693	1.113.693	0	0
Datorii fata de personal	2.894.037	2.894.037	0	0
Sume datorate catre CFR CALATORI	149.597	149.597	0	0
Alte datorii	99.951	99.951	0	0
Datorii fiscale datorate privind asigurarile sociale	2.732.412	2.732.412	0	0
Datorii fiscale datorate bugetului statului	2.080.231	2.080.231	0	0
Masa Credala	116.069.331	0	116.069.331	0

Administrator
Special



Intocmit

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

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

Administrator special

Intocmit,



NOTA 9

EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{59144119}{9069920} = 6,520909$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{[\text{Active curente} - \text{Stocuri (Indicatorul test acid)}]/\text{Datorii curente}}{\frac{\text{Active curente}}{59144119} - \frac{\text{Stocuri}}{9088811}} = \frac{59144119 - 9088811}{59144119 - 9088811} = 5,518826$$

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 datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{20142744}{104768908} \times 365 = 70,17446$$

* 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

Cifra de afaceri	=	104768908	=	1676,624
Active imobilizate		62488		

* Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri	=	104768908	=	1,769548
Total active		59206607		

Administrator Special



Intocmit,

A handwritten signature, likely of the person responsible for the document, placed next to the word 'Intocmit,'.

Situatia modificarii capitalurilor la 31.12.2020

<u>Element al capitalului propriu</u>	<u>Sold la 01.01.2019</u>	<u>Cresteri</u>	<u>Reduceri/ Distribuii</u>	<u>Sold la 31.12.2019</u>	<u>Cresteri</u>	<u>Reduceri/ Distribuii</u>	<u>Sold la 31.12.2020</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	394099			394099			394099
Actiuni proprii							
Pierderi legate de instrumentele							
de capitaluri proprii							
Rezultatul raportat reprezentand profitul							
nerepartizat sau pierdere neacoperita							
Sold creditor	634731,15	0	0	0	0	0	0
Sold debitor	91883710,28		1545909,2	89703070		1196466,02	88506604
Rezultatul raportat provenit din adoptarea							
pentru prima data a IAS mai putin IAS 29							
Sold creditor							
Sold debitor							
Profitul sau pierdere exercitiului financiar							
Sold creditor	1.545.909,00	1.196.466,00	1.545.909,00	1.196.466,00	5.288.911,00	1.196.466,00	5.288.911,00
Sold debitor	0,00				0,00		
Repartizarea profitului							
Total capitaluri proprii	-88.869.768,13	1.196.466,00	0,00	-87.673.302,00	5.288.911,00	0,00	-82.384.391,00

ADMINISTRATOR

Nume si prenume ing. Donasus Cristian Dorel

Semnatura _____

Intocmit,

Nume si prenume ec. Lazar Mihaela
Calitatea Director Economic

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

-secundar – recuperarea deșeurilor și resturilor metalice
reciclabile

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 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Euro	EUR	4.7793	4.8694

d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (lei)
Profitul brut	1.196.466	5.288.911
Venituri neimpozabile	270.106	631.955
Cheltuieli nedeductibile	877.687	2.623.385
Profit impozabil	1.804.047	7.280.341

Profitul fiscal aferent anului 2020 , respectiv suma de 7.280.241 lei, a fost utilizat pentru acoperirea pierderilor fiscale din anii 2013 (321.564 lei) si 2014 (6.958.77lei) .

Din pierderea fiscala a anului 2014 a mai ramas suma de 2.250.287 lei ce va fi acoperita din profitul anilor urmatoari.

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 31 decembrie 2020
vânzări produse reziduale	75.733,15
lucrări executate RR pt SNTFC	8.595.708,00
lucrări de mare complexitate	3.135.628,00
Alte prestatii efectuate catre subunitati SNTFC	1.379.111,24
lucrări RC pentru SNTCF	87.241.616,73
lucrari de vopsit vagoane	145.591,00
lucrări pentru terți	4.195.182,66
activități diverse	337,26
profit din productie stocata	628.817,34
venituri financiare	977,54
Venituri din reversarea provizioanelor	631.954,67
Venituri din penalitati si imputatii	2.255.062,13
Venituri din subventii de exploatare	1.154.140,00

f) Venituri și cheltuieli extraordinare

La 31.decembrie 2020, societatea nu a inregistrat venituri sau cheltuieli extraordinare

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

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli:

	Exercițiul financiar încheiat la 4.869431 decembrie 2019 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (lei)
Chirii	1.667.521,22	1.667.866,52
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 în cursul anului 2019 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 2019 (lei)	31 decembrie 2020 (lei)
Giruri și garanții primite	33.602,00	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 2019, este prezentată mai jos

Vanzari către CFR CALATORI SA în cursul anului 2020:

Vanzarile de servicii de reparatii locomotive si agregate	93.124.838 RON
Penalitati calculate si facturate catre parti afiliate	235.240 RON

Achiziții de la CFR CALATORI SA în cursul anului 2019:

Servicii de chirii	1.667.866 RON
Servicii de telefonie	2.890 RON
Servicii de utilități	84.245 RON
Cumparari de bunuri	10.800 RON
Recuperare cheltuieli prestatii terti	61.105 RON
Alte diverse- TVA permise si legitimatii	663.244 RON

Creanțele cu părți afiliate sunt prezentate mai jos.

Soldul datorat de catre CFR Calatori SA la 31.12.2020 era de 41.686.339,68 lei

Datoriile cu părți afiliate sunt prezentate mai jos:

Soldul datorat catre CFR Calatori SA la 31.12.2020 era de 204.664 lei

Împrumuturi de la părți afiliate/legate

	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Împrumuturi pe termen lung	0	0
Împrumuturi pe termen scurt		

Administrator Special,
Coconasu Cristian Dorel



Intocmit,
Lazar Mihaela