

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PE ANUL 2016

Capitolul I - Prezentare generala

S.C. ÎNTREȚINERE ȘI REPARAȚII LOCOMOTIVE ȘI UTILAJE „CFR IRLU” S.A. s-a infiintat prin Hotararea Guvernului Romaniei nr. 864/2001 ca societate comerciala pe actiuni filiala a Societatii Nationale de Transport Feroviar de Marfa “CFR Marfa” S. A.

“C.F.R. IRLU” S.A. functioneaza pe principii comerciale specifice economiei de piata cu orientare spre obtinerea de profit.

“C.F.R. IRLU” S.A. este inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J40/9679/2001 si inregistrata ca platitor de impozite si taxe sub nr. RO 143000920, atribuite in data de 20.11.2001.

In prezent “ C.F.R. IRLU” S.A. are un capital social de 14.994.202,50 lei subscris si integral varsat de “CFR Marfa” S. A., in calitate de actionar unic.

“C.F.R. IRLU” este persoana juridica romana, avand forma juridica de societate comerciala pe actiuni, care isi desfasoara activitatea in conformitate cu legile romane si cu statutul ei, cu sediul in municipiul Bucuresti, bd. Dinicu Golescu nr. 38, sector 1.

“C.F.R. IRLU” S.A. este persoana juridica romana si isi stabileste bugetul propriu de venituri si cheltuieli care se aproba prin ordin comun al ministrului transporturilor, ministrului finantelor publice si al ministrului muncii, familiei, protectiei sociale si persoanelor varstnice.

Conducerea “C.F.R. IRLU” S.A. este asigurata de Adunarea Generala a Actionarilor.

Conducerea administrativa este asigurata de Administrator Special

Conducerea operativa este asigurata de Directorul societatii.

Activitatea principală a „C.F.R. IRLU” S.A. este cod CAEN Rev.2 - 3317 repararea si intretinerea altor echipamente de transport n.c.a.

- Analiza economico-financiara a societatii “C.F.R. IRLU”

In **sistem feroviar**, cota de piata a C.F.R.Marfa, actionarul si principalul client al SC CFR IRLU, a scazut de la 56,6% la 54,4% pentru marfuri transportate si de la 44,8 % la 42,3 % pentru parcursul marfurilor pe perioada analizata, dar ramâne lider de piata in comparatie cu ceilalti operatori privati, fapt care se reflecta si in activitatea economica a SC CFR IRLU SA.

Analiza veniturilor si cheltuielilor din anul 2016 comparativ cu anul 2015

A. Situatia veniturilor totale realizate pe anul 2015 fata de realizatul anului anterior se prezinta astfel:

Explicatii	Realizari 2015	Realizari 2016	%
TOTAL VENITURI:	84.081.464	67.615.370	80,41
1. Venituri din exploatare	83.875.339	67.537.130	80,52
2. Venituri financiare	206.125	78.240	37,95

1. Veniturile din exploatare reprezinta 99,88% din total venituri si se compun din: venituri din productia vanduta a caror valoare este de 62.470.470 lei, ceea ce reprezinta 77,31% fata de valoarea realizata in anul 2015

- o **venituri din vanzarea marfurilor** in valoare de 1.262.093 lei
- o **alte venituri din exploatare** in valoare de 2.996.710 lei cuprind in principal *venituri din despagubiri, amenzi, majorari* calculate clientilor pentru neachitarea la termen a contravalorii prestatilor efectuate catre C.F.R IRLU SA .

Cifra de afaceri realizata de C.F.R. IRLU SA pe anul 2016 este de 63.732.573 lei, .

2. Venituri financiare realizate pe anul 2015 sunt in valoare de 78.240 lei, si se compun din:

- ~ venituri din diferentele favorabile de curs valutar 78.107 LEI
- ~ venituri din dobanzi bancare aferente disponibilului din conturi (130 LEI) ;

B. Situatiile cheltuielilor totale inregistrate in anul 2016 fata de anul 2015, se prezinta astfel:

Explicatia	2015	2016	%
TOTAL CHELTUIELI	83.635.386	73.341.620	87,69
1. Cheltuieli de exploatare	83.614.631	73.324.710	87,69
2. Cheltuieli financiare	20.755	16.920	81,51
3. Cheltuieli extraordinare	0		

Cheltuielile totale inregistrate in anul 2016 sunt in valoare de 73.341.620 lei si reprezinta 87,69% fata de aceeaasi perioada a anului trecut

1. Cheltuielile din activitatea de exploatare in valoare de 73.324.710 lei reprezinta 99,97% din totalul cheltuielilor efectuate si ponderea principala in totalul lor o au cheltuielile cu personalul anume 59,69%, urmate de cheltuielile materiale in procent de 31,54%, alte cheltuieli in procent de 8,77%

2. Cheltuielile financiare in valoare de 16.920. lei reprezinta 0,02 din totalul cheltuielilor efectuate.

La data de **31 decembrie 2016** SC CFR IRLU SA a inregistrat pierdere bruta in suma de 5.726.253 lei

Prezentarea Contului de Profit si Pierdere (lei)

INDICATORI	AN 2015	AN 2016	%
Venituri din exploatare	83.875.339	67.537.130	80,52
Cheltuieli din exploatare	83.614.631	73.324.710	87,69
Rezultat din exploatare	260.708	--5.787.580	
Venituri financiare	206.125	78.240	37,95
Cheltuieli financiare	20.755	16.920	81,52
Rezultatul financiar	185.370	61.320	
Rezultatul brut (pierdere)	446.078.	-5.726.253	

Capitolul III - Executia bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2016

Situatia realizarii indicatorilor economico-financiari pe anul 2016 fata de tintele stabilite prin **Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2016** se prezinta dupa cum urmeaza:

I. Venituri

Situatia sintetica (cf.anexei nr.1) a veniturilor realizate in anul 2016 fata de bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2016 se prezinta asffel:

		lei				
0	1	INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2016	REALIZAT	%
				PROPUS	2016	6=5/4
0	1	2	3	4	5	6
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.3+Rd.4)	1	87.201.420	67.615.370	77,53
	1	Venituri din exploatare	2	86.995.300	67.537.130	77,63
	2	Venituri financiare	3	206.130	78.240	37,93
	3	Venituri extraordinare	4	0	0	

Veniturile totale realizate in anul 2016 sunt in procent de 22,46% mai mici fata de cele propuse a se realiza.

1. Veniturile din exploatare se prezinta astfel fata de BVC prognozat pentru anul 2016:

		lei				
0	1	INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2016	REALIZAT	%
					2016	6=5/4
0	1	2	3	4	5	6
	1	Venituri din exploatare				
		din care:		86.995.300	67.537.170	77,63
	a	din producția vândută, din				
	)	care:		80.802.770	62.470.470	77,31
	a1	din vânzarea produselor				
	)			0	0	
	a2	din servicii prestate				
	)			80.775.180	62.453.130	77,31
	a3	din redevențe și chirii				
	)			12.440	12.850	103,29
	a4	alte venituri				
	)			15.150	4.490	29,63
	b	din vânzarea mărfurilor				
	)			500.000	1.262.090	252,41

c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete				
d)	din producția de imobilizări		3.000.000	807.860	26,92
e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție / variația stocurilor		0	0	
f)	alte venituri din exploatare		2.692.530	2.996.710	111,29

2. Veniturile financiare din anul 2016 sunt mai mici față de cele prevăzute în BVC pe anul 2016 în procent de 62,04 și au următoarea componentă:

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2016	REALIZAT	%
				2016		6=5/4
0	1	2	3	4	5	6
	2	Venituri financiare, din care:		206.130	78.240	37,95
	a)	din imobilizări financiare				
	b)	din investiții financiare				
	c)	din diferențe de curs				
	d)	din dobânzi		250	130	52,00
	e)	alte venituri financiare		205.880	78.110	37,93

II. Cheltuieli

Situația sintetică (cf. anexa 1 BVC) a cheltuielilor înregistrate în anul 2016 față de cele prevăzute prin BVC pe anul 2016 se prezintă după cum urmează:

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2016	REALIZAT	%
				2016		6=5/4
0	1	2	3	4	5	6
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.5=Rd.6+Rd.17+Rd.18)	5	83.583.620	73.341.620	87,74
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	6	83.572.620	73.324.710	87,73
	A.	cheltuieli cu bunuri și servicii	7	37.498.970	23.131.200	61,68
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	8	653.000	667.970	102,29
	C.	cheltuieli cu personalul, din care:	9	42.166.220	43.769.860	103,80

	C1	ch. cu salariile	10	31.815.000	32.280.280	101,46
	C2	bonusuri	11	2.916.070	3.990.440	136,84
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	12	0	0	
		<i>cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal</i>	13	0	0	
	C4	cheltuieli aferente contractului de mandat	14	1.100	460	41,81
	C5	cheltuieli cu asigurarile și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	15	7.434.050	7.498.680	100,86
	D.	alte cheltuieli de exploatare	16	3.254.430	5.755.670	176,85
2		Cheltuieli financiare	17	11.000	16.920	153,81
3		Cheltuieli extraordinare	18			

Cheltuielile totale inregistrate in anul 2016 s-au realizat in procent de 87,74% fata de cele prognozate prin bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2016.

1.Cheltuielile de exploatare inregistrate in anul 2016 reprezinta 87,73% fata de valoarea prevazuta in bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2016 , avand urmatoarea componenta:

Capitolul A : Cheltuieli cu bunuri si servicii

Cheltuielile inregistrate la cap.A au urmatoarea structura:

lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2016	REALIZAT	%
					2016	6=5/4
		2	3	4	5	6
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:		37.498.970	23.131.200	61,68
	A1	Cheltuieli privind stocurile		15.565.830	13.495.130	86,69
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți		3.047.800	3.536.250	116,02
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți		18.885.340	6.099.820	32,29

Capitolul B : Cheltuieli cu impozite,taxe,si varsaminte asimilate

Acest capitol cuprinde:TVA aferent cheltuielilor nedeductibile,taxe de intabulare terenuri si cladiri, taxa rovignetă, impozite si taxe locale ,alte taxe si impozite prognozate la 653.000lei si s-a realizat 667.970lei.

Capitolul C : Cheltuieli cu personalul

Cheltuielile realizate la acest capitol se incadreaza in BVC pe anul 2016 pe total cheltuieli cu personalul,existand depasire la subcapitolul cheltuieli cu salariile ca urmare a faptului ca societatea a avut prestatie in ultima parte a anului 2016 care trebuia finalizata pana la sfarsitul anului, si astfel au fost platite ore suplimentare.

2.Cheltuielile financiare inregistrate in anul 2016 reprezinta 153,81% din valoarea prevazuta in bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2016

Fata de cele prezentate anterior reiese ca societatea nu a realizat veniturile propuse prin BVC in proportie de 22,46 % si cheltuieli in proportie de 12,26%, dar nu s-a reusit o echilibrare intre acestea.

La capitolul date de fundamentare :

-numarul de personal prognozate la sfarsitul anului, respectiv numarul mediu de salariați, se incadreaza in valorile prevazute in BVC pe anul 2016;

Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu s-a realizat in conformitate cu cele prevazute in BVC.

Valoarea platilor restante inregistrate la 31 decembrie 2016 s-a incadrat in cea programata prin BVC,societatea aflandu-se in reorganizare , iar platile restante se platesc in conformitate cu programul de plati asumat prin plan.

Capitolul IV - Inventarierea patrimoniului

In vederea inventarierii patrimoniului SC CFR IRLU SA, pe anul 2016 s-a emis Dispoziția Directorului nr nr. 52/ .17.08.2016, s

In urma analizării proceselor verbale privind inventarierea patrimoniului, întocmite de comisiile de inventariere de la nivelul sectiilor si centralului SC CFR IRLU SA, comisia a constatat următoarele:

1. MIJLOACE FIXE SI MIJLOACE FIXE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR

Inventarierea anuala s-a desfasurat conform dispozitiei nr 57/17.082016 in perioada 12 septembrie - nov 2016. In urma analizarii proceselor verbale privind inventarierea patrimoniului , intocmite de comisiile de inventariere de la nivelul sectiilor si centralului S CFR IRLU SA, comisia a constatat urmatoarele:

6. OBIECTE DE INVENTAR DE NATURA MIJLOACELOR FIXE

In urma inventarierii efectuate pe teren la gestiunile de obiecte de inventar de natura mijloacelor fixe, **nu s-au constatat plusuri sau minusuri** față de evidența contabilă.

Mentionam ca la Sectia IRLU Dej punctul de lucru Teius mijlocul fix pod rulant 12,5 TFX15 M nr fabricatie 1939/1987 (carte Instalatie SB1367), inregistrat in evidentele tehnico operative (registru numerelor de inventar) cu numarul de inventar nr. Inv. 2-00171) exista faptic in Remiza de Locomotive Teius dar nu este inregistrat distinct in evidentele contabile fiind considerat parte din hala de reparatii a punctului Teius.

3.MATERIALE

In urma inventarierii efectuate pe teren la gestiunile de materiale nu s-au constatat alte **plusuri sau minusuri** față de evidența contabilă.

4.PIESE DE SCHIMB

In urma inventarierii efectuate pe teren la gestiunile de piese de schimb din cadrul sectiilor **s-au constatat plusuri sau minusuri** față de evidența contabilă:

Mentionam ca la Depozitul Central conform proces verbal nr. 705 / 17oct 2016 s-au constatat diferente in plus fata de evidenta scriptica in valoare de 86.92 lei si diferente in minus fata de evidenta scriptica in valoare de 968,350 lei la urmatoarele reperi :

-intrerupator larga utilizare - cod 885001370= 5 buc la pret de 0.005lei /buc.

-conductor emailat cu izolatie fibra de sticla PE 2S cod 092389813= 5798,40 kg la pret de 0.167 lei pe kg

Pentru plusurile si minusurile mentionate s-a luat nota explicativa gestionarului si s-au sesizat organele de politie

Mentionam ca la sectia Irlu Buzau conform proces verbal nr. 44494/07/11/2016 s-au constatat diferente in plus fata de evidenta scriptica in valoare de 12,346 lei suma fiind inregistrata cu nota operativa in evidenta contabila.

5.OBIECTE DE INVENTAR SI ECHIPAMENT IN FOLOSINTA

In urma inventarierii efectuate pe teren la gestiunile de obiecte de inventar în folosință, din cadrul sectiilor CFR IRLU SA, **s-au constatat plusuri sau minusuri** fata de evidenta contabila.

La Central IRLU s-a constatat un **minus** in valoare de **1.797,00** lei, reprezentand 1 buc. Radio CD MP3 Pioneer, care a fost furat de pe autoutilitara marca TOYOTA cu nr. De inmatriculare BV 30 MBV in noaptea de 08/09.06.2013 de catre autori necunoscuti. Radio CD-ul se afla in inventarul salariatului Popescu Marius, utilizatorul autoutilitareii, care a declarat furtul la politie, deschizandu-se dosar de cercetate, conform Dovezii nr. 1023365 din 18.07 2013, anexata. Pina in prezent nu am primit nici un raspuns cu privire la dosapul deschis.

La sectia IRLU Bc T s-a constatat lipsa unui frigider marca Artic cod 990039044 avind pretul 663,87 lei ; lipsa acestuia face obiectul unui dosar aflat in curs de cercetare la politie

6.DESEURI, AMBALAJE, COMBUSTIBILI (UNSORI)

In urma inventarierii efectuate pe teren la gestiunile de deșeuri, ambalaje, combustibili, din cadrul sectiilor si centralului CFR IRLU SA, **nu s-au constatat plusuri sau minusuri** fata de evidenta contabila.

7. CASA

In urma inventarierii efectuate pe teren la gestiunile de casă, din cadrul sectiilor si centralului CFR IRLU, **s-au constatat plusuri sau minusuri** față de evidența contabilă:

Mentionam ca la Sectia IRLU Buzau la gestiunea „ Caserie” s-a constatat un plus 0.71 lei, pentru plusul constatat s-a luat nota explicativa gestionarului.

Nu s-au constatat **alte plusuri** sau **minusuri** la gestiunile inventariate.

De asemenea s-au constatat in urma inventarierii gestiunilor, **stocuri fara miscare sau cu miscare lenta**, care au fost inregistrate pe liste de inventar separate pentru a fi analizate, ale caror valori sunt prezentate in tabelul de mai jos:

SECȚIA	Stocuri cu Miscare Lenta	Stocuri Fara Miscare
BUCUREȘTI TRIAJ	70.977.83	1518790.93
Depozitul Central	196.016.93	1.436.602,00
CRAIOVA	259.539.69	961.422.86
AT.PIATRA OLT	6.941,40	42.036,08
SIMERIA	29.261,73	245.953,92
AT.CARANSEBEȘ	61.167,97	417.119,37
DEJ	38.712.22	269.435,79
AT.ORADEA	22.04,96	111.043.00
AT.TG.MUREȘ	24.796,76	171.692,38
PAȘCANI	193.093,35	571.243,01
ADJUD	46.294,32	131,011,66
BUZĂU	35.765,09	196.012,93
AT.BRĂILA	103.453,36	248.424,61
PALAS	39.490,28	420.950,53
TOTAL 2015	1.127.560,76	6.741.151,07

In urma analizării acestor stocuri de către comisiile de inventariere împreună cu șeful de secție s-a decis utilizarea acestora fie in procesul de productie fie distribuirea catre alte sectii in functie de solicitarile acestora. In acest sens a fost transmisa și către Serviciul Achiziții o situatie a acestora.

Deasemenea au fost întocmite liste separate pentru stocurile fără mișcare care sunt depreciate, nu mai pot fi utilizate și vor face obiectul unei propuneri de casare.

S-au intocmit liste cu propuneri de casare pentru mijloace fixe, mijloace fixe de natura obiectelor de inventar, obiecte de inventar, echipamente de protectie, cazarmament , SDV-uri, aflate in folosinta, piese de schimb si materiale degradate care nu se mai folosesc. Mentionam ca nu s-a mai facut casare de doi ani si este impetuos necesara.

Secțiile vor întocmi dosare de casare în conformitate cu dispozițiile nr.17/2003 și 36/2003, care vor fi inaintate până la data de 30.01.2016, conducerii societății pentru aprobare.

Capitolul V - Analiza pe baza de bilant

Posturile de Activ

IV - Analiza pe baza de bilant

Din analiza datelor prezentate in bilant rezulta urmatoarele:

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie 2016	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 1 ianuarie 2016	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2016
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale (licente)	208.756	16.491	8.506	216.741	192.096	17.741	8.506	201.331
Imobilizari corporale, din care:	29.985.555	1.030.934	1.030.934	29.985.555	24.095.409	1.867.969	998.261	24.965.117
Constructii	14.281.113	916.782	916.782	14.281.113	10.029.589	1.204.334	906.963	10.326.960
Instalatii tehnice si masini	15.358.507	114.152	114.152	15.358.507	13.723.772	659.748	91.298	14.292.222
Alte instalatii, utilaje si mobilier	345.935	0	0	345.935	342.048	3.887	0	345.935
Avansuri si imobilizari in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari financiare	1.660.799	977.252	2.147.734	490.317	0	0	0	0
Total active imobilizate	31.855.110	2.024.677	3.187.174	30.692.613	24.287.505	1.885.710	1.006.767	25.166.448

Posturi de activ

Denumire	Sold la 31.12.2016
Stocuri de materiale consumabile, obiecte de inventar, piese de schimb	2.800.554
Produce finite, marfuri, produse reziduale	2.500.206
Productie in curs de executie	6.936.403
Avansuri	179.797
Total	12.416.960

Stocurile sunt inregistrate pe baza metodei FIFO.

Situatia creantelor

La 31.12.2016 situatia creantelor se prezinta astfel:

Denumire	31.12.2016	Pondere in total (%)
Clienti	4.767.214	97,85
Alte creante	-517.133	2,15
Total	4.250.081	100

Disponibilitati

La 31.12.2016 SC „CFR IRLU” SA a inregistrat urmatoarele disponibilitati:

Denumire	Sold la 31.12.2016
Cont la banca 512	735.608
Casa in lei (531)	70.169
Alte valori (532+542)	129.246
Total	935.023

Posturile de pasiv

1.Capitalul propriu

Denumire	Sold la 31.12.2016
----------	--------------------

Capital social	14.994.203
Diferente din reevaluare	12.475.790
Rezerve	1.149.157
Rezultat reportat	-102.472.556
Rezultatul exercitiului - cont 121 - profit	-5.726.253
Repartizarea profitului - cont 129	0
Alte fonduri - cont 118	0
Total - Capitaluri proprii	-79.579.660

2. Datorii

Conform datelor din bilant, datoriile totale ale SC CFR IRLU SA sunt de 103.470.534

Situatia obligatiilor fata de Bugetul se Stat, Bugetul de Asigurari Sociale si alte impozite conform balantei de verificare la data de 31.12.2016

BUGETUL DE STAT	15.451.513
BUGETUL ASIGURARILOR SOCIALE	26.715.269
PENALITATI BAS +BS	27.611.436
Total datorii	69.778.218

Inca de la infiintare , volumul de activitate a fost destinat cu prioritate satisfacerii cerintelor principalului client CFR MARFA SA care este actionarul principal al SC „CFR IRLU” SA.

Cu toate acestea , activitatea de baza se desfasoara intr-un cadru concurential, existand pe piata si alte societati care ofera servicii si reparatii locomotive.

Pentru utilizarea corespunzatoare a capacitatii de reparatii si atragerea de venituri, SC „CFR IRLU” SA a manifestat deschidere pe piata , oferind serviciile sale si altor societati .

- Societati feroviare (CFR Calatori, CNCFR, AFER, CFR IRV);
- Operatori feroviari privati;
- Societati comerciale detinatoare de parc de locomotive.

Societatea a incheiat anul financiar 2016 cu o pierdere in suma de 5.726.253 lei.

Asa cum reiese si din executia BVC pentru anul 2016 , societatea nu a realizat veniturile propuse prin BVC cu un procent de 22,46%

Aceasta nerealizare de venituri s a datorat faptului ca societatea CFR MARFA principalul client nu a mai modernizat locomotive in anul 2016 asa cum era prevazut in BVC pentru anul 2016.

Pentru reparatiile cu modernizari CFR IRLU SA a prognozat in anul 2016 venituri in suma de 18.885.340 lei care nu au fost realizate..

De asemenea pierderea se datoreaza si faptului ca pana in prezent societatea nu a reusit sa elimine toate cauzele care dus la intrarea societatii in insolventa.

Mai jos va prezentam cauzele care au determinat starea de insolventa conform Raportului cauzelor intocmit de Administratorul Judiar precum si stadiul implementarii acestora:

CAUZELE INTRARII IN INSOLVENTA A CFR - IRLU	STADIU SOLUTIONARE CAUZA
--	---------------------------------

Cauze directe	Declinul pietei de transport feroviar incepind cu anul 2008, avind influenta directa asupra volumului de activitate a principalului client al debitoarei respectiv CFR – Marfa.	Aceasta cauza nu poate fi influentata in mod pozitiv de catre CFR – IRLU, de la intrarea in insolventa si pina in prezent numarul de locomotive avute in intretinere si reparate s-a mentinut apoximativ constant.
	Pierderea de clienti altii decit CFR – Marfa prin iesirea din piata pe fundalul crizei economice sau prin identificarea de catre acestia de solutii proprii de intretinere si reparatii.	De la intrarea in insolventa si pina in prezent pe partea de intretinere locomotive apartinand tertilor volumul de activitate este la un nivel redus dar constant Pe partea de reparatii planificate la locomotive apartinand tertilor, la inceputul acestui an se constata o mica crestere.
Cauze indirecte	Inregistrarea de pierderi operationale generate de mentinerea unui excedent de personal angajat, peste nevoile de operare ale societatii, avind un grad redus de ocupare a fortei de munca.	In cursul anului 2015 CFR – IRLU a parcurs un program de disponibilizare si reorganizare ce a avut ca efect reducerea pina la sfirsitul anului a cheltuielilor de natura salariala, fapt ce a contribuit intr-o anumita masura la acumularea de venituri pentru achitarea primei transe asumate prin Planul de Reorganizare. Cauza a fost eliminata prin disponibilizarea unui numar de 360 de angajati, incepand cu data de 01.07.2015
	Derularea unor contracte in conditii neprofitabile pentru societate (contractul de full service semnat cu CFR – Marfa in anul 2010, contractul de transfer de forta de munca semnat cu CFR – Marfa in anul 2005).	La aceasta cauza nu s-au gasit solutii pina in prezent. Mentionam ca aceasta cauza nu a putut fi eliminata, desi societatea a solicitat prin adresele numarul C1/127/10.09.2014, 3402/15.06.2015, C1 /138/03.09.201 renegocierea acestora.
	Dezvoltarea de proiecte de lunga durata suportate de CFR IRLU din surse proprii pina la momentul receptiei lucrarilor	La aceasta cauza nu s-au gasit solutii pina in prezent. Aceasta cauza are ca obiect Conventia nr 130/2012 incheiata intre CFR IRLU si SNTFM MARFA avand ca obiect efectuarea de catre IRLU a reparatiei de tip RK cu modernizare la o locomotiva Diesel electrica. Pentru ca aceasta cauza sa poata fi eliminata propunem , sa analizati posibilitatea incheierii unui contract

	<p>intre cele doua parti, astfel incat sa poata fi efectuate plati partiale din suma pe care CFR IRLU o are imobilizata incepand cu anul 2012 pentru modernizarea acesteia, suma totala ridicandu-se in prezent la 5.460.493 lei.</p> <p>Precizam ca in realizarea lichiditatilor pentru achitarea tranșelor conform planului de reorganizare a fost luata in calcul si incasarea sumelor provenite din modernizarea acestei locomotive. Avand in vedere situatia in care se afla CFR IRLU in ceea ce priveste procedura de insolventa suntem in imposibilitatea de a continua investitia in acest proiect fara a recupera o parte din sumele deja imobilizate fara un suport din partea SNTFM „CFR Marfa,, SA desi consideram la fel ca si dumneavoastra ca este un proiect important pentru cele doua societati.</p>
<p>Scaderea nivelului lichiditatilor ca urmare a dificultatilor intimpinate la colectarea din piata a creantelor societatii, ceea ce a condus la incapacitatea acesteia de a-si onora datoriile pe termen scurt si lung</p>	<p>In prezent aceasta cauza este aproape eliminata</p>
<p>Drepturile salariale castigate pretins a fi cuvenite in baza contractului colectiv de munca si executarile silite demarate de angajatii societatii</p>	<p>Aceste drepturi se achita conform planului de plati asumat prin Planul de Reorganizare. Partial din aceste drepturi reprezinta si personalul aferent ctr. C2/45/..., personal ce si a desfasurat activitatea exclusiv pentru SNTFM „CFR Marfa,, SA, iar drepturile castigate in instant au fost suportate de CFR IRLU.</p>

Mentionam ca aceste cauze au fost sesizate in perioada de observatie de catre Administratorul Judiciar FIVE SPRL si au fost mentionate in raportul cauzelor si imprejurarilor care care au dus la starea de insolventa intocmit in conformitate cu prevederile art.58 alin.1 lit.b din legea 85/2014.

Cu toate ca societatea nu a realizat in totalitate veniturile prevazute in BVC pentru anul 2016, actionarul CFR MARFA a sprijinit CFR IRLU in achitarea transelor prevazute prin planul de reorganizare.

In prezent societatea are achitate la zi toate datoriile curente .

Pentru o parte din datoriile curente societatea a incheiat esalonari la plata cum ar fi :

-SNTFC CFR CALATORI -esalonare pentru plata autorizatiilor de calatorie acordate de societate personalului navetist , esalonare in suma de 1.499.967,18 lei pentru o perioada de 12luni.

-CFR MARFA -pentru plata chiriilor aferente spatiilor utilizate de catre CFR IRLU SA in suma totala de 14.083.194,68 lei pentru o perioada de 18 luni

-Proma SRI- pentru achizitionarea de echipamente necesare in procesul de productie in suma totala de 6.394.852,80 lei pentru o perioada de 18 luni.

In primul an de reorganizare societatea si a indeplinit toate obligatiile asumate prin programul de plati. In data de 28 .03.2017 CFR IRLU a propus modificarea planului de reorganizare iar in data de 25.04.2017 Adunarea Creditorilor a CFR IRLU a aprobat planul de prelungire si modificare a planului de reorganizare a debitoarei CFR IRLU.Urmare a acestuia se prelungeste perioada de rambursare a datoriei cu inca un an.

Politica de mediu a CFR IRLU este dusa la indeplinire prin definirea tintelor de mediu in cadrul programului de management de mediu.Pentru indeplinirea obiectivelor de mediu conducerea S CFR IRLU SA se angajeaza sa aloce resurse materiale , financiare si umane.

.Situatiile financiare anuale au fost auditate de catre un auditor financiar membru CAFR, iar onorariu acestuia a fost stabilit la 25.000 lei la care se adauga TVA.

Situatiile financiare vor fi depuse la Organele de drept cu respectarea termenelor prevazute de lege.

In formularul 30 privind date informative s-au trecut ca si datorii restante sumele catre BAS si BS reprezentand sumele de dinainte de intrate in insolventa.

Precizam ca aceste sume nu sunt purtatoare de dobanzi si penalitati, societatea fiind in reorganizare, ele urmand a fi platite conform programului de plati asumat prin planul de reorganizare.

Situatiile financiare sunt insotite de note explicative.

In notele explicative societatea prezinta informatiile suplimentare , relevante pentru utilizatori in ceea ce priveste pozitia financiara si rezultatele obtinute.

ADMINISTRATOR SPECIAL
CIUPITU LEONARD

