

**Situatia modificarilor capitalului propriu
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020**

Element al capitalului propriu	Sold la 1 Ianuarie 2020		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
	1	2	3	4	5	6	
Capital subscris	14.994.203	0	0	0	0	0	14.994.203
Rezerve din reevaluare	12.473.785	0	0	719	0	0	12.473.066
Rezerve legale	328.645	0	0	0	0	0	328.645
Alte rezerve	820.512	0	0	0	0	0	820.512
Rezultatul reportat din care:	-120.088.709	-11.707.444	0	107.410	0	0	-131.688.743
*Profit nerepartizat	0	0	0	0	0	0	0
*Pierdere neacoperita	-84.934.426	-10.131.195	0	0	0	0	-105.065.621
*Rezultatul reportat provenit din surplus rezerve din reevaluare	97.562	719	0	0	0	0	98.281
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale	-25.251.846	-1.576.968	0	107.410	0	0	-26.721.404
Rezultatul exercitiului financiar:	-10.131.195	-97.004.199	0	-93.623.300	0	0	-13.512.094
Sold creditor	0	0	0	0	0	0	0
Sold debitor	10.131.195	97.004.199	0	93.623.300	0	0	13.512.094
Repartizare profit	0	0	0	0	0	0	0
Total capitaluri proprii	-101.602.759	-108.711.643	0	-93.515.171	0	0	-116.584.411

In contul 117.1 "rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor" au fost inregistrate:

- penalitati calculate de SNIFM MARFA si ROLING STOCK, pentru imobilizarea locomotivelor in reparatie in anul 2019
- penalitati calculate de S.N.T.F.C CALATORI pentru neplata in termen a facturilor emise in anii 2018,2019
- penalitati calculate de SOCIETATE pentru incasarea peste termenul contractuale a facturilor emise inainte de anul 2020 si incasate in 2020



DIRECTOR ECONOMIC
SERTU CATALINA

Sertu Catalina

**S.C. C.F.R. IRLU S.A.
BUCURESTI**

NOTA 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2020	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2020	RON
		in cont	din cont		
0	1	2	3	4=1+2-3	
Pentru deprecierea stocurilor	6.401.955,75	-1.000,00	343,88	6.400.611,87	ct 392
Pentru deprecierea creantelor- clienti	227.733,41		0,00	227.733,41	ct 491
Pentru creant- debitori	301.890,97	0,00	4.085,00	297.805,97	ct 496

DIRECTOR
AUGUSTIN RĂDULESCU



DIRECTOR ECONOMIC
SERTU CATALINA

Sertu Catalina

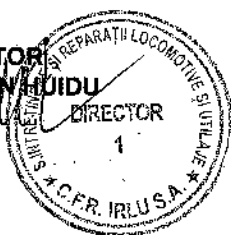
**S.C. C.F.R. IRLU S.A.
BUCURESTI**

NOTA 3

Repartizarea profitului

**Nu este cazul , Societatea CFR IRLU SA, a incheiat anul
financiar 2020, cu o pierdere 13,512,093,65 lei.**

**DIRECTOR
AUGUSTIN IVIDU**



**DIRECTOR ECONOMIC,
SERTU CATALINA**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Sertu Catalina'.

Analiza rezultatului din exploatare 2020

Indicatorul	lei	
	2019	Exercitiul curent (2020)
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	94.243.629	86.296.058
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	113.236.877	101.171.224
3. Cheltuielile activitatii de baza	97.247.830	86.885.847
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	197.232	84.970
5. Cheltuielile indirecte de productie	15.791.815	14.200.407
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-18.993.248	-14.875.166
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	6.278.757	5.918.158
9. Alte venituri din exploatare	15.163.052	7.295.182
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-10.108.953	-13.498.142

DIRECTOR
AUGUSTIN HURDU



DIRECTOR ECONOMIC
SERTU CATALINA

Sertu Catalina

**S.C. C.F.R. IRLU S.A.
BUCURESTI**

NOTA 5

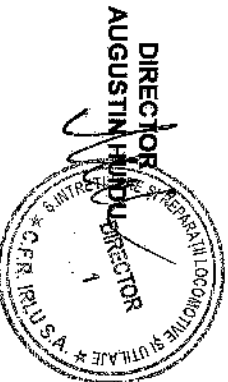
Situatia creantelor si datorilor

RON

Creante	Sold la 31 decembrie 2020(col. 2+3)	Termen de lichiditate		
		sub 1 an 2	1 - 5 ani 3	peste 1 an 3
0	1	2		
Total, din care:	62.099.257	62.099.257		
creante comerciale	60.976.753	60.976.753		
alte creante	1.122.504	1.122.504		

mii lei

Datorii	Sold la 31 decembrie 2020(col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate			
		sub 1 an 2	1 - 5 ani 3	peste 5 ani 4	
0	1	2	3	4	
Total, din care:	227.279.956	203.980.943	23.299.013		
datorii comerciale	81.749.612	59.819.502	21930110		
sume datorate institutiilor de credit	0	0			
avansuri incasate	11.986.938	11.986.938			
alte datorii	133.543.406	132.174.503	1.368.903		
alte imprumuturi si datorii asimilate					



DIRECTOR
AUGUSTIN HURDU

DIRECTOR ECONOMIC
Sertu Catalina

Sertu Catalina

PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE ALE SC CFR IRLU SA BUCURESTI

1. Definitie : Politicile contabile reprezinta principiile , bazele ,conventiile regulile si practicile specifice aplicate de societate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare.

Scopul politicilor contabile este sa expliciteze modul in care SC CFR IRLU SA aplica prevederile reglementarilor nationale de contabilitate pentru a asigura ca situatiile financiare furnizeaza informatii relevante si credibile cu privire la pozitia financiara , performantele societatii si fluxurile de numerar.

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare se vor intocmi in conformitate cu Legea Contabilitatii 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare si Reglementarile Contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei 1802/2014.

Contabilitatea se va conduce cu respectarea conceptului de contabilitate si respectarea principiilor contabile :

- Principiul continuității activității. Trebuie să se prezume că entitatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

(2) O entitate nu va întocmi situațiile financiare anuale pe baza principiului continuității activității dacă organele de conducere stabilesc după data bilanțului fie că intenționează să lichideze entitatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie că nu există nicio altă variantă realistă în afara acestora. Aceste prevederi nu se aplică situațiilor financiare anuale întocmite de entitățile absorbite în cadrul unui proces de fuziune sau de divizare, potrivit legii;

Principiul permanenței metodelor. Politicile contabile și metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței. La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă;

- Principiul contabilității de angajamente. Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul intangibilității. Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent;

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii. Componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat;

Principiul necompensării. Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în

cauză. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

□ Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

□ Principiul pragului de semnificație. Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt neesențiale.

Conversia tranzacțiilor în moneda străină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Elemente incluse în situațiile financiare sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru societate („moneda de măsurare”). Aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești, care este și moneda de măsurare a societății.

Leul nu este moneda convertibilă în afara României.

(2) Tranzacțiile și soldurile în moneda străină

Tranzacțiile societății în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor.

Soldurile în moneda străină sunt convertibile în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului.

Castigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor în moneda străină vor fi recunoscute în Contul de Profit și Pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

B. Imobilizări corporale

□ La data intrării în entitate, bunurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, care se stabilește astfel: a) la cost de achiziție □ pentru bunurile procurate cu titlu oneros; b) la cost de producție □ pentru bunurile produse în entitate; c) la valoarea de aport, stabilită în urma evaluării □ pentru bunurile reprezentând aport la capitalul social; d) la valoarea justă □ pentru bunurile obținute cu titlu gratuit sau constatate plus la inventariere

- Evaluarea la inventar și prezentarea elementelor în - (1) În scopul întocmirii situațiilor financiare anuale, entitatea a procedat la inventarierea și evaluarea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii. (2) În situațiile financiare anuale elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii se reflectă și se evaluează la valoarea contabilă, pusă de acord cu rezultatele inventarierii. Prezentele reguli de evaluare se aplică inclusiv în cazul bunurilor care au fost aduse drept aport la capital și al activelor în curs de execuție. (3) În înțelesul prezentelor reglementări: a) valoarea contabilă a unui activ este valoarea la care acesta este recunoscut după ce se deduc amortizarea acumulată, pentru activele amortizabile și ajustările acumulate din depreciere sau pierdere de valoare; b) valoarea de inventar a unui activ reprezintă valoarea contabilă a activului,

stabilită cu ocazia evaluării la inventariere, respectiv valoarea înscrisă în listele de inventariere

Evaluarea cu ocazia inventarierii a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii s-a făcut conform reglementării OMFP 1802 și normelor emise în acest sens de Ministerul Finanțelor Publice-

- În scopul efectuării inventarierii, conducerea entității A STABILIT proceduri proprii, cu respectarea prevederilor legale.

- În vederea desfășurării în bune condiții a operațiunilor de inventariere și evaluare, în comisiile de inventariere au fost numite persoane cu pregătire corespunzătoare, tehnică și economică, cunoscătoare a domeniului de activitate vânzării.

- Evaluarea la inventar a creanțelor și a datoriilor s-a făcut la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor s-a înregistrat în contabilitate pe seama ajustărilor pentru deprecierea creanțelor.

- Pentru creanțele incerte s-au constituit ajustări pentru pierdere de valoare.

- Evaluarea la bilanț a creanțelor și a datoriilor exprimate în valută și a celor cu decontare în lei în funcție de cursul unei valute s-a făcut la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar. În scopul prezentării în bilanț, valoarea creanțelor, astfel evaluate, s-au diminuat cu ajustările pentru pierdere de valoare.

- Disponibilitățile bănești, cecurile, cambiiile, biletele la ordin, scrisorile de garanție, acreditivele, ipotecile, precum și alte valori aflate în casieria unităților s-au prezentat în bilanț în conformitate cu prevederile legale.

- Disponibilitățile bănești și alte valori similare în valută s-au evaluat în bilanț la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar

- La data ieșirii din entitate sau la darea în consum, bunurile se evaluează și se scad din gestiune la valoarea lor de intrare

Costul de achiziție sau costul de producție al stocurilor din aceeași categorie și al tuturor elementelor fungibile se calculează prin aplicarea metodei primul intrat primul ieșit FIFO;

(1) Cost / evaluare

Imobilizarile corporale provin în cea mai mare parte de la societatea mama, Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfa „CFR MARFA” S.A. Imobilizarile corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

(2) Amortizare

Amortizarea se stabilește prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorilor de intrare a imobilizarilor corporale.

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculează pe baza unui plan de amortizare, de la data punerii în funcțiune a acestora și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare, conform duratelor de utilizare economică și condițiilor de utilizare a acestora.

Amortizarea imobilizarilor corporale concesionate închiriate sau în locație de gestiune se calculează și se înregistrează în contabilitate de către entitatea care le are în proprietate.

Entitatile amortizeaza imobiliarile corporale utilizand unul din urmatoarele regimuri de amortizare:

- Amortizarea liniara

(3) Terenuri

Societatea foloseste suprafete de teren pe care sunt amplasate cladirile si constructiile speciale ale societatii. Pentru aceste suprafete de teren, societatea nu detine titluri de proprietate si nici nu a platit vreo suma. La aceasta data, nu este clar daca in viitor societatea va trebui sa plateasca sume pentru obtinerea titlului de proprietate asupra terenurilor utilizate si nici cuantumul eventual al acestor sume.

(4) Vanzarea / casarea imobiliarilor corporale

Imobiliarile corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulate corespunzatoare. Orice profit sau pierdere rezultata dintr-o asemenea operatiune este inclusa in contul de profit si pierdere curent.

(5) Deprecierea imobiliarilor corporale

Daca exista vreun indiciu potrivit caruia un activ poate fi depreciat, valoarea contabila a acestuia este evaluata si adusa la valoarea recuperabila.

Valoarea recuperabila este determinata ca maximum dintre pretul net de vanzare si valoarea de utilizare. Valoarea de utilizare a unui activ este baza fluxurilor viitoare de numerar operationale obtinute prin utilizarea acestui activ si prin vanzarea acestuia, actualizate cu o rata de actualizare adecvata.

C. Stocuri

Stocurile sunt inregistrate pe baza metodei FIFO (primul intrat, primul iesit).

Acolo unde este necesar, se constituie provizioane pentru stocuri fara miscare, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabila neta este estimata pe baza pretului de vanzare diminuat cu costurile de finalizare si cheltuielile de vanzare.

D. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata, mai putin provizionul pentru deprecierea acestor creante. Provizionul pentru deprecierea creantelor comerciale este constituit in cazul in care exista evidente obiective asupra faptului ca societatea nu va fi in masura sa colecteze toate sumele la termenele limita.

Provizionul este calculat ca diferenta intre valoarea actualizata a fluxurilor viitoare de numerar utilizand rata de actualizare efectiva aferenta unui instrument financiar similar.

E. Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiata in bilant la cost. Pentru situatia fluxului de numerar si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie si alte valori.

F. Capitaluri proprii

Capitalul social este format din actiuni ordinare in numar de 5.997.687 actiuni, cu o valoare nominala de 2,5 RON pe actiune. Aceste actiuni sunt nenominale, nu sunt numerotate si nici nu se gasesc in forma materiala. Cheltuielile direct atribuite emisiunii de noi actiuni, altele decat cele aferente unei combinari de intreprinderi, sunt prezentate ca deduce de capital propriu din suma subscrisa de la emisiune.

G. Dividende

Conform legislatiei romanesti, societatea poate plati dividende din profitul net statutar, pe baza situatiilor financiare intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile Romanesti.

Dividendele sunt recunoscute ca datorii si deduse din capitalurile proprii la data bilantului contabil. Dividendele sunt prezentate numai daca sunt propuse inainte sau la data bilantului contabil.

H. Datorii comerciale

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente in mai putin de 12 luni) sunt inregistrate la valoarea nominala, care aproximeaza valoarea justa ce urmeaza a fi platita pentru bunurile sau serviciile primare.

I. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli sunt recunoscute in momentul in care societatea are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, cand pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

J. Beneficiile angajatilor

In cursul normal al activitatii, societatea face plati fondurilor de sanatate, pensii si somaj de stat in contul angajatilor sai la ratele statutare. Toti angajatii societatii sunt membrii ai planului de pensii al statului roman. Aceste costuri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere si odata cu recunoasterea salariilor.

K. Impozitare

(1) Impozit curent pe profit

Societatea inregistreaza impozitul curent pe profit pe baza profitului impozabil din raportarile fiscale, conform legislatiei romanesti relevante.

(2) Impozitul amanat pe profit

Impozitul amanat pe profit este recunoscut in totalitate, folosind „metoda obligatiei bilantiere”, pentru diferentele temporare dintre baza contabila a

activelor si obligatiilor si baza fiscala a acestora. Ratele de impozitare în vigoare sunt utilizate la determinarea impozitului amanat pe profit.

Impozitul amanat de recuperat este în totalitate numai în masura în care este probabil sa se obtina în viitor profit impozabil.

SC CFR IRLU SA va emite Plan de conturi propriu în functie de activitatea specifica a firmei ,în conformitate cu OMF 1802/2014.

L. Recunoasterea veniturilor

Veniturile din reparatii sunt evidentiata în momentul prestarii serviciilor. Evidentierea veniturilor se face net de TVA si rabat comercial.

Venitul din vanzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- Entitatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea bunurilor
- Entitatea numai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o în mod normal, în cazul detinerii în proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor
- Veniturile si respectiv cheltuielile ocazionate de tranzactie pot fi cuantificate

Veniturile sunt înregistrate la valoarea justa a sumei incasate sau de incasat. Daca valoarea justa a sumei incasate nu poate fi evaluata cu certitudine, veniturile sunt evaluate la valoarea justa a serviciilor prestate.

M. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezinta sumele facturate sau de facturat, nete de TVA si rabaturi comerciale, pentru servicii prestate tertilor sau bunuri livrate.

N. Managementul riscului financiar

(1) Factori de risc financiar

Prin natura activitatilor , societatea este expusa unor riscuri variate, care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rata a dobanzii si riscul de lichiditate.

Conducerea urmareste reducerea efectelor potential adverse , asociate acestor factori de risc, asupra performantei financiare a Societatii.

(i) Riscul de credit

Societatea este supusa unui risc de credit datorat creantelor sale comerciale si a altor tipuri de creante.Referintele privind bonitatea clientilor sunt obtinute în mod normal pentru toti clientii noi, data de scadenta a datoriilor este atent monitorizata si sumele datorate dupa depasirea termenului sunt urmarite cu promptitudine.

(ii) Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implica mentinerea de numerar suficient si eventual , a unor linii de credit disponibile .Datoria naturii activitatii ,

NOTA 6

Societatea urmareste sa aiba flexibilitate , in posibilitatile de finantare a activitatilor de exploatare .

(iii) Continuitatea activitatii

Societatea Comerciala Intretinere si Reparatii Locomotive si Utilaje – CFR IRLU SA s-a aflat in procedura insolventei din data de 03.09.2014 si incepand cu 22.07.2020 in baza art.175 , alin(1) din Legea nr 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa , se inchide procedura insolventei impotriva debitorului CFR IRLU SA , conform Sentintei civile nr.2510 a TRIBUNALULUI BUCURESTI –SECTIA A VII CIVILA.EXECUTORIE.Cu apel in 7 zile de la comunicarea hotararii prin publicare in Buletinul Procedurilor de Insolventa ce va fi depus la Tribunalul Bucuresti Sectia a VII civila , iar prin Hotararea –completare dispozitiv 3943/07.10.2020 ia act ca , in ceea ce priveste creanta ANAF ramasa in sold la data inchiderii procedurii , reprezentand creanta anterioara deschiderii procedurii si creanta curenta , urmeaza sa fie achitata prin mecanismul reglementata de OG nr 6/2019.

In acest sens CFR IRLU a depus notificari la DGAMC , a depus Planul de restructurarea a obligatiilor bugetare la 31.03.2020 si Testul Creditorului privat prudent prin expertul independent EUROSMA RT SPRL .

Ultima notificare depusa si inregistrata in evidentele DGAMC a fost in data de 15.01.2021. Prin aceasta CFR IRLU a solicitat restructurarea obligatiilor restante la 31.12.2020 si optat pentru refacerea Planului de restructurare si Testul creditorului privat prudent.

Pana la data de 10.05.2021 D.G.A.M.C. nu a eliberat CAF cu obligatiile bugetare restante la 31.12.2020, intrucat nu exista procedura privind modul de calcul al accesoriilor pentru CFR IRLU societate care a iesit din insolventa.

Pentru o parte din datoriile , societatea a incheiat esalonari la plata , dupa cum urmeaza :

- 1)SNTFM CFR Marfa conventie nr. F3.1/86/20.07.2020 in valoare de 30.600,15 mii lei, pana in luna iulie 2025;
- 2) CFR Calatori- conventia nr. D3/162/20.07.2020, in valoare de 2.188,81 mii lei, pana in luna decembrie 2021;
- 3) AFER-conventia nr. 1020/550/17.07.2020, in valoare de 465,92 mii lei, pana in luna septembrie 2021;
- 4) PROMAT-conventia nr. D3/140/15.07.2020, in valoare de 28.465,74 mii lei, pana in luna octombrie 2021;
- 5) MIGHTY PROD-conventia nr. D3/138/15.07.2020 in valoare de 972,27 mii lei, pana in luna iulie 2021;
- 6) MEXIMPEX-conventia nr. D3/142/15.07.2020, in valoare de 396,76 mii lei, pana in luna decembrie 2020;
- 7) TEHNOIND-conventia nr. D3/141/15.07.2020, in valoare de 1443,00 mii lei, pana in luna iulie 2021.

Situatiile financiare anuale sunt auditate de catre un auditor financiar si vor fie prezentate spre aprobare Administratorului Special.

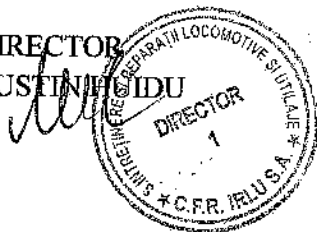
Situatiile financiare vor fi depuse la Organele de drept cu respectarea termenelor prevazute de lege.

Situatiile financiare vor fi insotite de note explicative.

In notele explicative societatea va prezenta informatii suplimentare, relevante pentru utilizatori in ceea ce priveste pozitia financiara si rezultatele obtinute.

Se va face mentiunea ca situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile Armonizate.

DIRECTOR
AUGUSTIN FIDU



DIRECTOR ECONOMIC

SERTU CATALINA

SC "INTRETINERE SI REPARATII LOCOMOTIVE SI UTILAJE" SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE 31 DECEMBRIE 2020

NOTA 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Actiuni

Evolutia capitalului social in anul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 a fost urmatoarea:

Capital social la 31 decembrie 2020	Nr. Actiuni 5.997.681	Valoare capital social 14.994.203 RON
-------------------------------------	--------------------------	--

Structura actionariatului la 31 decembrie 2020 este urmatoarea:

Actionar	Nr actiuni	valoare nominala totala	procent detinut
CFR MARFA	5.997.681	2,5 RON	100

DIRECTOR
AUGUSTIN HULETU



DIRECTOR ECONOMIC,
SERTU CATALINA

Sertu Catalina

S "INTRETINERE SI REPARATI LOCOMOTIVE SI UTILAJE" SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE 31 DECEMBRIE 2020

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Salarizarea directorilor si administratorilor

Indemnizatii platite –mandatar	53.618 lei
Indemnizatii platite –C.A	50.220 lei
Salarii platite – directori	518.178 lei

Nu exista salarii datorate membrilor AGA la 31 decembrie 2020

Societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor Consiliului de Administratie in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2020.

De asemenea, nu exista obligatii viitoare asumate de Societate in numele membrilor Consiliului de Administratie la 31 decembrie 2020.

Salariati

Numarul mediu de salariati in timpul anului a fost dupa cum urmeaza:

Personal administrativ	195
Personal in productie	1.070
TOTAL	1.265

In cursul anului 2020 s-au efectuat urmatoarele cheltuieli ale salariatilor:

cheltuieli cu salarii: 55.651.091 lei
cu asig. sociale : 2.476.703 lei

DIRECTOR
AUGUSTIN HUIDU



DIRECTOR ECONOMIC
SERTU CATALINA

S “INTRETINERE SI REPARATII LOCOMOTIVE SI UTILAJE” SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE 31 DECEMBRIE 2020

NOTA 9

INDICATORI DE LICHIDITATE

Lichiditatea curenta = Active curente / Datorii Curente = 0,53

Lichiditatea imediata = (Active curente – Stocuri) / Datorii = 0,32

Lichiditate f. rapida = (Disp. + plasamente) / Datorii = 0,02

RATELE DE GESTIUNE A CAPITALURILOR


a) nr de rotatii ale activului = Cifra de afaceri / Activ = 0.78

b) nr de rotatii ale imobilizarilor = CA / Active imob = 28.11

c) Nr de rotatii ale A circulante = CA / A circulante = 0.80

d) Nr de rotatii ale cap. propriu = Cifra de afaceri / Cap. propriu = -0.74

e) Nr de rotatii ale cap. perm. = Cifra de afaceri / Cap. perm = -0.74

DIRECTOR
HUIDU AUGUSTIN


DIRECTOR ECONOMIC,
SERTU CATALINA


NOTA 10

ALTE INFORMATII

Societatea comerciala SC CFR IRLU SA este inregistrata la O.R.C. cu codul unic de inregistrare 14300920, atribut fiscal RO si numar de ordine in Registrul Comertului J40/9679/2001.

Sediul social al societatii este in Bucuresti, Bd. Dinicu Golescu nr. 38, sector 1, Bucuresti.

Societatea a fost infiintata ca filiala a Societatii Nationale de Transport Feroviar de Marfa in anul 2001, avind statutul de societate pe actiuni cu capital integral de stat in suma de 14.994.202,50 RON si un numar de 5.997.681 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 RON.

Societatea CFR IRLU SA incepand cu data de 25.11.2015 a fost in procedura de reorganizare .

Incepand cu 22.07.2020 in baza art.175 , alin(1) din Legea nr 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa , a fost inchisa procedura insolventei impotriva debitorului CFR IRLU SA , conform Sentintei civile nr.2510 a TRIBUNALULUI BUCURESTI –SECTIA A VII CIVILA.EXECUTORIE.Cu apel in 7 zile de la comunicarea hotararii prin publicare in Buletinul Procedurilor de Insolventa ce va fi depus la Tribunalul Bucuresti Sectia a VII civila , iar prin Hotararea –completare dispozitiv 3943/07.10.2020 ia act ca , in ceea ce priveste creanta ANAF ramasa in sold la data inchiderii procedurii , reprezentand creanta anterioara deschiderii procedurii si creanta curenta , urmeaza sa fie achitata prin mecanismul reglementata de OG nr 6/2019.

In acest sens CFR IRLU a depus notificari la DGAMC , a depus Planul de restructurarea a obligatiilor bugetare la 31.03.2020 si Testul Creditorului privat prudent prin expertul independent EUROSMART SPRL .

Ultima notificare depusa si inregistrata in evidentele DGAMC a fost in data de 15.01.2021. Prin aceasta CFR IRLU a solicitat restructurarea obligatiilor restante la 31.12.2020 si optat pentru refacerea Planului de restructurare si Testul creditorului privat prudent

Pana la data de 10.05.2021 D.G.A.M.C. nu a eliberat CAF cu obligatiile bugetare restante la 31.12.2020, intrucat nu exista procedura privind modul de calcul al accesoriilor pentru CFR IRLU societate care a iesit din insolventa.

Pentru o parte din datorii , societatea a incheiat esalonari la plata , dupa cum urmeaza :

1)SNTFM CFR Marfa conventie nr. F3.1/86/20.07.2020 in valoare de 30.600,15 mii lei, pana in luna iulie 2025;

2) CFR Calatori- conventia nr. D3/162/20.07.2020, in valoare de 2.188,81 mii lei, pana in luna decembrie 2021;

3) AFER-conventia nr. 1020/550/17.07.2020, in valoare de 465,92 mii lei, pana in luna septembrie 2021;

4) PROMAT-conventia nr. D3/140/15.07.2020, in valoare de 28.465,74 mii lei, pana in

luna octombrie 2021;

5) MIGHTY PROD-conventia nr. D3/138/15.07.2020 in valoare de 972,27 mii lei, pana in luna iulie 2021;

6) MEXIMPEX-conventia nr. D3/142/15.07.2020, in valoare de 396,76 mii lei, pana in luna decembrie 2020;

7) TEHNOIND-conventia nr. D3/141/15.07.2020, in valoare de 1443,00 mii lei, pana in luna iulie 2021.

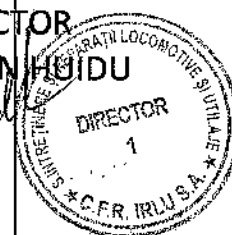

Situatiile financiare anuale au fost auditate, de catre un auditor financiar, membru CAFR, iar onorariul acestuia a fost stabilit la 23.500 lei, la care se adauga TVA.

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

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.

DIRECTOR
AUGUSTIN HUIDU



DIRECTOR ECONOMIC
SERTU CATALINA

