

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR pentru anul 2018

I Prezentarea generala

S.C. "Electrificare CFR" S.A. Bucuresti, infiintata prin HGR 1283/2004, isi desfasoara activitatea in conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, pentru asigurarea functionarii infrastructurii feroviare si asigurarii necesarului de energie electrica de tractiune in scopul realizarii transportului feroviar public.

Capitalul social al societatii este de 627.433.043 lei reprezentand 250.973.217 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune.

S.C. "Electrificare CFR" S.A. este organizata in 8 sucursale, acestea coordonand activitatea unui numar de 23 centre de electrificare, dispersate pe intregul teritoriu al Romaniei in scopul asigurarii functionarii tuturor instalatiilor feroviare de tractiune electrica.

II Analiza executiei bugetului de venituri si cheltuieli

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2018 a fost fundamentat pe baza veniturilor din prestatiile ce urmau a fi executate conform contractelor incheiate si a unor lucrari prognozate cu CNCF CFR S.A. si terti, precum si a contractelor incheiate cu furnizorii de energie electrica si operatorii de transport feroviar.

Executia bugetara pe anul 2018 se prezinta dupa cum urmeaza

Nr.crt.	INDICATORI	BVC aprobat la 31.12.2018	Realizat la 31.12.2018	%		
0	1	2	3	4	5	6=5/4
I.	VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	370,622,000.00	372,913,844.00	100.62		
1	Venituri totale din exploatare, din care:	370,622,000.00	372,900,957.00	100.61		
	a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	0	0	0		
	b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	0	0	0		
2	Venituri financiare	0.00	12.887			
3	Venituri extraordinare	0	0	0		
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	370,122,000.00	372,600,011.00	100.67		
1	Cheltuieli de exploatare, din care:	370,122,000.00	372,586,817.00	100.67		
	A. cheltuieli cu bunuri si servicii	235,092,500.00	239,784,110.00	102.00		
	B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	965,000.00	702,048.00	72.75		
	C. cheltuieli cu personalul, din care:	128,739,500.00	126,490,042.00	98.25		
	C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	123,502,000.00	121,335,599.00	98.25		
	C1 ch. cu salariile	115,302,000.00	113,554,546.00	98.48		
	C2 bonusuri	8,200,000.00	7,781,053.00	94.89		
	C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	0	0	0		
	cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	0	0	0		

	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	17	738,500.00	699,393.00	94.70
	C5	cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	18	4,499,000.00	4,455,050.00	99.02
	D.	alte cheltuieli de exploatare	19	5,325,000.00	5,610,617.00	105.36
2		Cheltuieli financiare	20	0.00	13,194	
3		Cheltuieli extraordinare	21	0	0	0
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	500,000.00	313,833.00	62.77
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	5,300,000.00	4,168,054.00	78,64
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	5.300.000.00	2.038.000.00	38,45
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47			
1		Nr. de personal prognozat la finele anului	48	2,299	2,299	100.00
2		Nr.mediu de salariați total	49	2,295	2,259	98,43
3		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	50	4,411.84	4,325.26	98,04
4		Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană) (Rd.13/Rd.49)/12*1000	51	4,411.84	4,325.26	98,04
5		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	161,491.07	162,201.37	100.44
6		Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	53	161,491.07	162,201.37	100.44
7		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	54	998.65	999.16	100.03
8		Plăți restante	55	0.00	9,727,097.00	
9		Creanțe restante	56	9,479,000.00	1,379,083.00	14.55

Din analiza executiei bugetare pe anul 2018, se desprind urmatoarele concluzii:

- veniturile realizate au fost peste nivelul aprobat respectiv 100,62%.
- cheltuielile la 1000 lei venituri sunt de 999,16 fata de 998,65 aprobat.
- profitul aprobat a fost de 500.000 lei si realizat de 313.833 lei
- cheltuielile cu personalul au inregistrat 98,25%, fata de nivelurile prevazute

in BVC.

III Analiza pe baza de bilant

Bilantul contabil a fost intocmit pe baza balantei de verificare contabila, elaborata la 31.12.2018 – centralizatoare, preluandu-se si grupandu-se soldurile conturilor sintetice conform normelor metodologice emise in acest sens de Ministerul Finantelor Publice.

1.Activele imobilizate concretizate in terenuri si constructii, instalatii tehnice si masini, imobilizari corporale in curs de executie, cunosc o diminuare valorica de 134.681.186 lei, datorita predarii catre CNCF CFR S.A a obiectivelor de investitii realizate prin finantare BERD, inregistrarea amortismentului lunar al imobilizarilor corporale.

2.Activele circulante inregistreaza o crestere de -12.651.136 lei in principal la:

- creante comerciale , o crestere de 7.839.382 lei
- alte creante , o crestere in valoare de 1.291.412 lei

- solduri conturi bancare si casa, o crestere fata de 31.12.2017 de 3.848.363 lei;

- diminuarii valorii stocurilor cu 328.021. lei.

In anul 2018 societatea a acordat avansuri pentru achizitii de motorina si tichete de masa , lichidate cu ocazia receptionarii si inregistrarii in contabilitate a bunurilor procurate.

3.Creantele comerciale ale societatii la 31.12.2018 se prezinta dupa cum urmeaza:

lei						
DENUMIRE CLIENTI	SUMA	in termen	< =30	30-90	90-365	>1 an
CNCF CFR S.A.	19.757.397,76	19.757.397,76	0	0	0	0
SNTFC CFR CALATORI S.A.	6.873.393,67	6.873.393,67	0	0	0	0
SNTFM CFR MARFA S.A.	2.925.604,00	2.921.464,93	4.139,07	0	0	0
GRUP FERVIAR ROMAN	1.851.866,29	1.851.866,29	0	0	0	0
DEUTSCHE BAHN CARGO ROMANIA S.R.L.	1.505.043,51	1.505.043,51	0	0	0	0
UNICOM TRANZIT SA	943.775,66	943.775,66	0	0	0	0
Alti clienti	4.259.115,85	4.198.551,07	42.738,62	17.826,16	0	0
TOTAL GENERAL	38.116.196,74	38.051.492,89	46.877,69	17.826,16	0	0

Societatea inregistreaza la 31.12.2018 creante restante (peste 30 zile)in valoare de 17.826 lei , urmand sa fie intocmite dosare de actionare in instantele judecatoresti in cursul anului 2019, daca prin conciliere directa nu se constata initiative ale clientilor de achitare a obligatiilor fata de SC Electrificare CFR SA.

4.Datoriile comerciale ale societatii la 31.12.2018 sunt in valoare de 37.976.963 lei, din care principalii furnizori inregistrati in evidenta analitica si sintetica a societatii la 31.12.2018 in valoare de 28.190.364,47 lei se regasesc in tabelul de mai jos:

lei						
DENUMIRE FURNIZORI	SUMA	in termen	< =30	30-90	90-365	>1 an
COMPLEXUL ENERGETIC OLTENIA	25.102.670,49	25.102.670,49	0	0	0	0
CNTEE TRANSELECTRICA SA	2.048.996,45	2.048.996,45	0	0	0	0
ENERGY DISTRIBUTION SERVICES S.R.L.	405.496,80	405.496,80	0	0	0	0
SDEE DISTRIB.MUNTENIA NORD	384.741,84	384.741,84	0	0	0	0
LIGOVIG SUN SRL	248.458,89	248.458,89	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	28.190.364,47	28.190.364,47	0,00	0,00	0,00	0,00

5.Situatia disponibilitatilor banesti aflate in casierile societatii si in conturile bancare, a acreditivelor si altor valori la data de 31.12.2018 se prezinta astfel:

Disponibil conturi bancare	512	6.352.693,62
Casa in lei	5311	65.966,24
Alte valori	532	4.865,53
Avansuri de trezorerie	541	0
Acreditiv	542	0
Total		6.423.525,39

Comparativ cu bilantul contabil incheiat la 31.12.2017, soldurile conturilor de mai sus inregistreaza o crestere de 3.848.362 lei, crestere care scoate in evidenta imbunatatirea capacitatii de plata a societatii la sfarsitul anului de referinta.

Soldurile conturilor la banci si casa in lei, corespund cu soldurile extraselor de cont, respectiv registrelor de casa atat la centralul societatii, cat si la subunitatile care au in balantele de verificare contabila, conturile 512, 531,532 si 542.

6. Cheltuielile inregistrate in avans la 31.12.2018, in cuantum de 15.538.979 lei, se compun din:

- cheltuieli inregistrate in avans pentru energie electrica si certificate verzi in valoare de 15.516.067 lei;

- alte cheltuieli inregistrate in avans in valoare de 22.912 lei.

7. Datorii la bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si alte datorii in suma de 65.180.152 lei, se compun din:

-lei-

Creditor	Valoare
Datorii fiscale si datorii privind asigurarile sociale	27.203.189
Datorii comerciale si avansuri incasate in contul comenzilor	37.976.963
TOTAL	65.180.152

Societatea a inregistrat plati restante la TVA in valoare de 4.855.191 lei.

8. In anul 2018 au fost prevazute in BVC cheltuieli de investitii de 5.300.000 lei si s-au realizat 2.038.000 lei, diferenta de 3.262.000 lei nefiind utilizata din lipsa disponibilitatilor banesti

Fondurile de investitii au fost utilizate pentru:

- reparatie cu modernizare drezine pantograf 1.658.000 lei;
- achizitii mijloace de transport 380.000 lei.

IV. Analiza contului de profit si pierdere

La 31.12.2018, situatia economica a societatii se prezinta dupa cum urmeaza:

- lei-

Indicatori	Valoare
TOTAL VENITURI	372.913.845
TOTAL CHELTUIELI	372.600.011
PROFIT CONTABIL BRUT	313.833
IMPOZIT PE PROFIT	0

Profitul contabil brut de 313.833 lei, este inferior celui angajat prin bugetul de venituri si cheltuieli aprobat pentru anul 2018, datorita constituirii unui provizion in valoare de 1.436.266 lei pentru acoperirea dobanzilor si penalitatilor ce vor fi calculate si instituite de catre ANAF, rezultate din intarzierea la plata a contributiilor (anii 2016 – 2018).

In anul 2018 au fost inregistrate cheltuieli nedeductibile fiscal in valoare de 741.614 lei, din care :

- cheltuieli nedeductibile cu amortizarea contabila in valoare de 635.424 lei;
- alte cheltuieli nedeductibile in valoare de 102.357 lei
- cheltuieli cu dobanzi 3.833 lei

Rezultatele financiare din anul 2018 pe activitati si sucursale se prezinta dupa cum urmeaza:

Activitatea/Unitatea	Venituri	Cheltuieli	Rezultatul brut
1. Furnizare en. electrica	239.887.949,26	233.338.368,57	6.549.580,69
2. Exploatare instal. Feroviare :			
Sucursala Bucuresti	14.431.217,07	13.653.100,16	778.116,91
Sucursala Craiova	17.751.160,94	18.971.481,24	-1.220.320,30
Sucursala Timisoara	17.624.416,77	19.828.773,09	-2.204.356,32
Sucursala Cluj	10.420.749,15	11.134.791,42	-714.042,27
Sucursala Brasov	23.966.279,65	19.600.551,27	4.365.728,38
Sucursala Iasi	18.212.481,02	20.260.388,45	-2.047.907,43
Sucursala Galati	19.455.603,55	18.236.145,48	1.219.458,07
Sucursala Constanta	11.016.286,77	10.979.682,18	36.604,59
Central	147.700,63	6.596.729,51	-6.449.028,88
Total exploatare	133.025.895,55	139.261.642,80	-6.235.747,25
TOTAL SOCIETATE	372.913.844,81	372.600.011,37	313.833,44

V. Concluzii

- La 31.12.2018, S.C. Electrificare CFR S.A. Bucuresti a inregistrat un profit contabil brut de 313.833 lei si un profit fiscal de 2.467.245 lei, dar neavand obligatia de a calcula si plati impozit pe profit in temeiul art.31 din legea nr.227/2015.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

PRESEDINTE CA
Ovidiu MIHAESCU



DIRECTOR ECONOMIC
Ec. ELIAN STANCU