

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2018

NOTA 1 – ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 30.06.2018 societatea dispune de imobilizari în valoare totala de 111.270.102 lei, la valoarea de intrare, respectiv 76.682.988 lei la valoarea contabila, cea din urma reprezentand diferenta dintre valoarea de intrare si deprecierile înregistrate. Totalul imobilizarilor cuprinde 3 grupe principale a caror evolutie in anul 2018 este reprezentata in tabelele de mai jos.

1. Imobilizarile necorporale

Imobilizarile necorporale constand in licente pentru soft-uri si programe informatice prezinta urmatoarele valori:

- lei -

	Imobilizări necorporale	Total
Cost		
Sold la 01.01.2018	690.532	690.532
Creșteri		
Reduceri		
Sold la 30.06.2018	690.532	690.532
Depreciere		
Sold la 01.01.2018	617.908	617.908
Depreciere înregistrata in exercițiu	40.286	40.286
Reduceri sau reluări		
Sold la 30.06.2018	658.194	658.194
Valoare contabila neta la 01.01.2017	72.624	72.624
	32.338	32.338
Valoare contabila neta la 30.06.2017		

2. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale cuprind terenuri, constructii, echipamente tehnologice, instalatii de masurare si verificare, mijloace de transport, mobilier si birotica, lucrari de investitii in curs de executie insumand 92.898.258 lei.

Valorile aferente imobilizarilor corporale prezentate conform cerintelor OMFP 1802/2014, sunt urmatoarele :

<u>Natura imobilizarilor</u>	<u>Valori brute</u>	<u>Valori nete</u>
Terenuri	38.535.679	38.535.679
Constructii	27.180.787	24.135.823
Instalatii tehnice si mijloace transport	20.615.208	8.136.705
Alte imobilizari	821.100	96.959
<u>Imobilizari corporale in curs,avansuri pt.imobilizari</u>	<u>5.745.484</u>	<u>5.745.484</u>
Total	92.898.258	76.650.650

Valorile de referinta pentru mijloacele fixe si imobilizarile corporale in curs in exercitiul financiar, la 30.06.2018, sunt prezentate in urmatorul tabel:

- lei-

	Terenuri si construcții	Instalații tehnice, mijloace de transport	Mobilier, ap. birotica, echipamente de protecție	Avansuri si imobilizări corporale in curs	Total
Cost					
Sold la 01.01.2018	65.897.197	20.607.429	829.556	5.581.169	92.915.351
Creșteri	66.665	356.670	9.800	323.219	756.354
Diferente din reevaluare	0				0
Reduceri	247.396	348.891	18.256	158.904	773.447
Sold la 30.06.2018	65.716.466	20.615.208	821.100	5.745.484	92.898.258
Depreciere					
Sold la 01.01.2018	2.537.072	12.078.014	720.057		15.335.143
Depreciere înregistrata in exercițiu	585.203	599.654	22.341		1.207.198
Diferente din reevaluare	0				
Provizion de depreciere					
Reduceri sau reluări	77.311	199.165	18.255		294.731
Diminuare rezerve din reevaluare					
Sold la 30.06.2018	3.044.964	12.478.503	724.142		16.247.609
Valoare contabila neta la 01.01.2018	63.360.125	8.529.415	109.499	5.581.169	77.580.208
Valoare contabila neta la 30.06.2018	62.671.502	8.136.705	96.958	5.745.484	76.650.650

Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225
Cluj-Napoca ROMANIA
Telefon: +40-264-435276; *436045; *436022
Telefax: +40-264-432299;
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CIF RO 201373
IBAN: RO 16RNCB0106026588110001 BCR Cluj
E-mail: office@remarul.eu
http://www.remarul.eu

AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA



CERTIFICAT
SERIA SMC, NR. 005
SR EN ISO 9001 : 2008

3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare reprezinta:

1. parti sociale in valoare de 5000 lei, detinute de SC ReMARUL 16 Februarie SA, in calitate de asociat unic, in S.C.REMARUL ENGINEERING SRL, societate care desfasoara activitate de inginerie si consultanta tehnica
2. actiuni in valoare de 4.191.832 lei detinute de SC Remarul 16 Februarie SA la Transferoviar Grup
3. actiuni in valoare de 6.765.300 lei detinute de SC Remarul 16 Februarie SA la Transferoviar Calatori
4. actiuni in valoare de 6.719.000 lei detinute de SC Remarul 16 Februarie SA la Uzina de Vagoane Aiud
5. Actiuni in valoare de 180 de lei detinute de SC Remarul 16 Februarie SA la Remarul Business Center

Presedinte Consiliu de Administratie
Bancila Virgiliu

Director General
Bobar Eftimie Liviu

Director Economic
Timar Adrian

Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225
Cluj-Napoca ROMANIA
Telefon: +40-264-435276; *436045; *436022
Telefax: +40-264-432299;
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CIF RO 201373
IBAN: RO 16RNCB0106026588110001 BCR Cluj
E-mail: office@remarul.eu
http://www.remarul.eu

AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE
A SISTEMELOR CALITATII
OCS-AFER

CERTIFICAT
SERIA SMC, NR. 005
SR EN ISO 9001 : 2008

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2018

NOTA 2 – PROVIZIOANE

La finele semestrului 1 2018 societatea are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare totala de 4.103.446 lei, situatia lor fiind prezentata in tabelul urmator:

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2018	Transferuri		Sold la 30.06.2017
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru litigii	2.982.427			2.982.427
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	1.121.019		151.609	969.410
TOTAL	4.103.446			3.951.837

Presedinte Consiliu de Administratie
Bancila Virgiliu

Director General
Bobar Eftimie Liviu

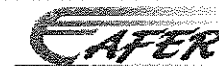
Director Economic
Timar Adrian



REMARUL
16 FEBRUARIE

Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225
Cluj-Napoca ROMANIA
Telefon: +40-264-435276; *436045; *436022
Telefax: +40-264-432299;
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CIF RO 201373
IBAN: RO 16RNCB0106026588110001 BCR Cluj
E-mail: office@remarul.eu
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE
A SISTEMELOR CALITATII
OCS-AFER

CERTIFICAT
SERIA SMC, NR. 005
SR EN ISO 9001 : 2008

Nota 3 Repartizarea profitului

Nu este cazul la semestrul I 2018



REMARUL
16 FEBRUARIE

Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225
Cluj-Napoca ROMANIA
Telefon: +40-264-435276; *436045; *436022
Telefax: +40-264-432299;
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CIF RO 201373
IBAN: RO 16RNCB0106026588110001 BCR Cluj
E-mail: office@remarul.eu
http://www.remarul.eu

AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE
A SISTEMELOR CALITATII
OCS-AFER

CERTIFICAT
SERIA SMC, NR. 005
SR EN ISO 9001 : 2008

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2018

NOTA 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

În urma activității desfășurate în semestrul 1 2018, societatea a realizat un rezultat brut din exploatare de 1.020.984 lei, datele prezentându-se în tabelul de mai jos. Veniturile din exploatare sunt în suma de 27.909.595 lei iar 22.614.931 lei reprezintă cifra de afaceri. Cheltuielile totale din exploatare sunt de 26.888.611 lei, din care 18.724.246 lei reprezintă costurile producției

- lei -

NR. CRT.	DENUMIRE INDICATOR	EXERCITIUL FINANCIAR PRECEDENT	EXERCITIUL FINANCIAR CURENT
1	Venituri din activitatea de baza	28.310.833	27.628.396
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5+6)	19.869.410	18.724.246
3	Cheltuielile activitatii de baza	13.673.061	10.452.029
4	Cheltuielile activitatii auxiliare		
5	Cheltuielile indirecte de productie	2.683.294	3.487.513
6	Cheltuieli generale de administratie	3.513.055	4.784.704
7	Rezultatul brut al cifrei de afaceri neta	8.441.423	8.904.150
8	Cheltuieli generale de desfacere		
9	Alte venituri din exploatare	136.260	281.199
10	Alte cheltuieli de exploatare	7.437.865	8.164.365
11	Rezultatul din exploatare(1+9-2-10)	1.139.818	1.020.984

Presedinte Consiliu de Administratie

Băncilă Virgiliu

Director General

Bobar Eftimie Liviu

Director Economic

Timar Adrian

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite 30.06.2018

NOTA 5 – SITUAȚIA CREAMTELOR SI DATORIILOR

Creante

NATURA CREAMTEI	SOLD LA 30.06 2018	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
Cienti	10.700.505	10.700.505	
Sume de incasat de la entitatile afiliate	18.483.437	18.483.437	
Creante legate de personal	31.635	31.635	
Creante fata de bugetul asigurarilor sociale	121.075	121.075	
Debitori diversi	83.758	83.758	
Alte creante(TVA neexigibil)	491.033	491.033	
Garantii	108.500	108.500	
TOTAL CREAMTE	29.956.673	29.956.673	

La 30 iunie 2018 societatea inregistreaza creante in valoare de 29.956.673 lei, din care clientii sunt in suma de 10.700.505 lei iar suma de incasat de la clientii afiliati este de 18.483.437 lei. Ponderea cea mai mare o reprezinta sume de incasat de la SNTFC CFR Calatori in valoare de 9.388.400 lei.

Datorii

NATURA OBLIGATIEI	SOLD LA 30.06.2018	Termen exigibilitate sub 1 an	Term exigib. 1-5 ani
Credite bancare pe termen scurt	23.029.569	23.029.569	
Credite bancare pe termen lung	9.677.432	2.581.670	7.095.762
Dobanzi datorate	280.830	280.830	
Datorii fata de societati de leasing	144.315	144.315	
Total datorii financiare	33.132.146	26.036.384	
Furnizori	16.509.969	16.509.969	
Sume de platit la entitati afiliate	3.146.273	3.146.273	
Cienti - creditor	5.726.732	5.726.732	
Efecte de comert de platit	490.015	490.015	
Datorii cu personalul si asig sociale	3.894.949	3.894.949	
T.V.A.	1.903.939	1.903.939	
Impozit pe profit	636.448	636.448	
Impozit salar	808.423	808.423	
Alte datorii fata de buget	360.252	360.252	
Alte datorii legate de fonduri	95.096	95.096	
Dividende de plata	4.479.621	4.479.621	
Creditori diversi	7.500	7.500	
TOTAL DATORII	71.191.363	64.095.601	7.095.762



REMARUL
16 FEBRUARIE

Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225
Cluj-Napoca ROMANIA
Telefon: +40-264-435276; *436045; *436022
Telefax: +40-264-432299;
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CIF RO 201373
IBAN: RO 16RNCB0106026588110001 BCR Cluj
E-mail: office@remarul.eu
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE
A SISTEMELOR CALITATII
OCS-AFER

CERTIFICAT
SERIA SMC, NR. 005
SR EN ISO 9001 : 2008

Societatea are datorii in valoare totala de 71.191.363 lei, din care 33.132.146 lei datorii fata de institutii financiare, 16.509.969 lei fata de furnizori de materiale si servicii, 4.392.177 lei datorii fata de bugetul de stat si fata de bugetele asigurarilor sociale, 586.043 lei datorii in legatura cu personalul, 4.479.621 lei datorii fata de actionari reprezentand dividende, avansuri incasate de la clienti 5.726.732 lei.

Presedinte Consiliu de Administratie

Băncilă Virgiliu

Director General

Bobar Eftimie Liviu

Director Economic

Timar Adrian

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2018

NOTA 6 – PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Informatii generale

Aceste situatii financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilitatii 82/1991 republicata.
- (ii) Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare cuprind : bilant la 30.06.2018 ,cont de profit si pierdere, notele explicative la situatiile financiare.

Principii contabile:

Evaluarea posturilor cuprinse în situatiile financiare ale semestrului I 2018 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua în mod normal functionarea într-un viitor previzibil fara a intra în imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea si prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea în timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate în considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data încasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - în vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de închidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor între active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr. 3055/2009.

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului - informatiile prezentate în situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul referitor la pragul de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct în cadrul situatiilor financiare.

(1) Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize conducerea considera ca societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

(3) Moneda de prezentare a situatiilor financiare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala. Elementele incluse in aceste situatii financiare sunt prezentate in lei romanesti.

B. POLITICI CONTABILE

(1) Conversia tranzactiilor in moneda straina

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei (B.N.R.) pentru data tranzactiei. Soldurile in moneda straina sunt convertite in lei la sfarsitul lunii la cursurile de schimb comunicate de BNR. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar.

(2) Imobilizarile necorporale

Imobilizarile necorporale sunt prezentate la cost de achizitie, productie, mai putin amortizarea cumulata si deprecierile de valoare. Cheltuielile ulterioare privind imobilizarile necorporale sunt capitalizate atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indelpinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala in momentul realizarii lor.

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniara pe perioada de viata estimata a imobilizariilor necorporale.

(3) Imobilizari corporale

(a) Cost

Imobilizarile corporale sunt evaluate initial la cost de achizitie, mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere. Costul activelor construite de societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate in mod rezonabil. Intretinerea si reparatiile imobilizariilor corporale se trec pe cheltuieli atunci cand apar, iar imbunatatirile semnificative aduse imobilizariilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viata a acestora, sau care maresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de catre acestea, sunt capitalizate.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele, sunt trecute pe cheltuieli in momentul achizitionarii si nu sunt incluse in valoarea contabila a imobilizariilor corporale.

(b) Amortizarea

Amortizarea se calculeaza la valoarea costului de achizitie sau reevaluata, folosindu-se metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor. Metoda de amortizare a fost stabilita in conformitate cu Legea 227/2015. Durata normata este cea prevazuta in H.G. 2139/2004.

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs nu se amortizeaza, decat incepand cu momentul punerii lor in functiune. Mijloacele fixe incep a fi amortizate incepand cu luna urmatoare datei punerii in functiune.

(c) Vanzarea/casarea imobilizarilor corporale

Imobilizarile corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzator. Orice profit sau pierdere rezultat(a) dintr-o asemenea operatiune este inclus(a) in contul de profit si pierdere curent.

(d) Deprecierea activelor

Imobilizarile corporale si alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de cate ori evenimente sau schimbari in circumstante indica faptul ca valoarea contabila nu mai poate fi recuperata. Pierderea din depreciere este reprezentata de diferenta dintre valoarea contabila si valoarea de inventar.

(f) Recunoasterea la data bilantului

Imobilizarile corporale se prezinta in bilant la valoarea de intrare, mai putin ajustarile cumulate de valoare sau la valoarea de la data ultimei reevaluari, mai putin ajustarile cumulate de valoare.

(4) Imobilizări financiare

Imobilizarile financiare sunt reprezentate de catre actiunile detinute la entitatile afiliate.

(5) Stocuri

La recunoasterea initiala stocurile sunt inregistrate la costul de achizitie. Stocurile de materiale si piese din depozitele societatii sunt inregistrate la valoarea de achiziție, afectarea cheltuielilor prin darea in consum făcându-se pe baza metodei FIFO. Semifabricatele produse in societate sunt inregistrate la pret de cost , ele participand la procesul de reparatie a materialului rulant. Stocurile reprezentand lucrari in curs de executie si productia finita sunt inregistrate la nivelul costului necesar producerii/realizarii lor. Costul productiei realizate cuprinde materiile prime si materialele, manopera directa si indirecta de productie, precum si cheltuielile indirecte corespunzatoare .

(6) Clienti si alte creanțe comerciale

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea nominala, mai putin eventualele ajustari pentru deprecierea acestor creante. Ajustarile pentru deprecierea creantelor comerciale se inregistreaza in cazul in care exista evidente obiective asupra faptului ca societatea nu va fi in masura sa colecteze toate sumele la termenele convenite initial cu partenerii contractuali.

Creanțele in valuta s-au înregistrat la cursul de la data facturării si s-au actualizat la cursul de închidere, de la sfarsitul fiecarei luni comunicat de BNR, diferentele de curs intre data înregistrării creanței si data actualizării, afectand contul de profit si pierdere al exercițiului.

(7) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si valuta, precum si disponibilul din casa. Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, avansuri de trezorerie, totodata se ia in calucul si descoperitul de cont (liniile de credit) care este platibil la cerere. Operațiunile de încasări si plăți se derulează prin conturi deschise la bănci comerciale, evidențiindu-se distinct operațiunile pe fiecare banca. Disponibilitățile in valuta sunt înregistrate pe fiecare valuta, la finalul fiecarei luni si la închiderea exercițiului aceste disponibilități fiind evaluate la cursul de comunicat de BNR, afectându-se direct contul de profit si pierdere.

(8) Datorii comerciale – furnizori si alte datorii

Datoriile comerciale, reprezentând obligații de plătit pentru bunuri aprovizionate sau servicii primite si sunt înregistrate la valoarea nominala care reprezintă suma ce urmează a fi plătită. Datoriile in valuta s-au reevaluat la cursul de închidere, diferentele afectând direct contul de profit si pierdere.

Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225
Cluj-Napoca ROMANIA
Telefon: +40-264-435276; *436045; *436022
Telefax: +40-264-432299;
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CIF RO 201373
IBAN: RO 16RNCB0106026588110001 BCR Cluj
E-mail: office@remarul.eu
http://www.remarul.eu

AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA



CERTIFICAT
SERIA SMC, NR. 005
SR EN ISO 9001 : 2008

(9) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in momentul in care societatea are o obligatie de plata legala sau implicita generata de un eveniment anterior, cand pentru decontarea obligatiei este probabil sa fie necesara o iesire de resurse si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

(10) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzarile de bunuri sunt recunoscute in momentul in care societatea a transferat cumparatorului principalele riscuri si beneficii asociate detinerii bunurilor. Avand in vedere specificul si caracterul industrial al lucrarilor executate veniturile din activitatea de baza sunt inregistrate pe contul de venituri reprezentand vanzari de productie. Veniturile din dobanzi sunt recunoscute periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente. Veniturile aferente prestatilor executate sunt recunoscute pe masura executarii lor conform clauzelor prevazute in contract si sunt facturate pe baza situatiilor de lucrari acceptate de beneficiar. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

(11) Cheltuielile de exploatare

Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierderi la data angajarii lor, pe baza de documente si conform principiului conectarii costurilor la venituri. Unele cheltuieli cum ar fi amortizarea imobilizarilor sau cheltuielile in avans se recunosc in contul de profit si pierderi prin alocarea sistematica pe baza principiului enuntat anterior. In Nota nr.4 sunt prezentate detaliat cheltuielile aferente exploatarei. In cheltuielile totale sunt incluse cheltuielile exploatarei si cheltuielile financiare, formate din cheltuielile cu dobanzile, diferentele de curs valutar nefavorabile aferente tranzactiilor si soldurilor, si sconturile acordate clientilor.

(12) Impozitare

Societatea pentru anul curent a inregistrat profit. Impozitul pe profit datorat pentru semestrul I 2017, este determinat conform prevederilor Legii 227/2015, actualizata.

(13) Capitaluri proprii

Capitalurile proprii, reprezinta dreptul actionarilor asupra activelor entitatii dupa deducerea tuturor datoriilor. In cazul societatii acestea sunt formate din : aporturile de capital, rezervele din reevaluare, rezervele legale, alte rezerve, rezultatul reportat si rezultatul exercitiului financiar.

(14) Parti afiliate

Partile se considera afiliate in cazul in care una dintre parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte. Tranzactiile afiliate defalcate pe natura lor se regasesc in Nota 10.

Presedinte Consiliu de Administratie

Băncilă Virgiliu

Director General

Bobar Etimie Liviu

Director Economic

Timar Adriana



REMARUL
16 FEBRUARIE

Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225
Cluj-Napoca ROMANIA
Telefon: +40-264-435276; *436045; *436022
Telefax: +40-264-432299;
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CIF RO 201373
IBAN: RO 16RNCB0106026588110001 BCR Cluj
E-mail: office@remarul.eu
http://www.remarul.eu

AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE
A SISTEMELOR CALITATII
OCS-AFER

CERTIFICAT
SERIA SMC, NR. 005
SR EN ISO 9001 : 2008

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2018

NOTA 7 – PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social subscris si varsat este de 5.113.007,50 lei, divizat in 2.045.203 actiuni, la o valoare nominala de 2.5 lei/actiune. Capitalul social, respectiv valoarea nominala a unei actiuni, nu au suferit modificari in cursul anului 2018. Forma de proprietate este privata iar structura acționariatului, dupa ultima informare emisa de Depozitarul Central, din 21.06.2017 este prezentată astfel:

	Numar de actiuni (mii)	Suma (lei)	Procentaj (%)
Transferoviar Grup Cluj	674.173	1.685.432	32,96
Baiculescu Monica	669.602	1.674.005	32,74
PERSOANE FIZICE	492.421	1.231.053	24,08
PERSOANE JURIDICE	209.007	522.518	10,22
Total	2.045.203	5.113.008	100,00

Societatea nu avea emise nici un fel de obligațiuni la 30.06.2018

Presedinte Consiliu de Administratie

Băncilă Virgiliu

Director General

Bobar Efimie Liviu

Director Economic

Timar Adrian

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2018

NOTA 8 - INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

La 30.06.2018 societatea era condusa de un Consiliu de Administrație format din următorii membrii:

Băncilă Virgiliu	- președinte al Consiliului de Administrație
Ghinescu Vlad	- membru al Consiliului de Administrație
Aurori Marta Maria	- membru Consiliul de Administrație

Indemnizațiile acordate membrilor Consiliului de Administrație în anul 2018 sunt în suma de 27.119 lei net. SC REMARUL-16 Februarie nu are avansuri și credite acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere și nici angajamente asumate în numele acestora sub forma garanțiilor de orice fel.

Directorii societății în anul 2018 au fost :

Mihet Ovidiu George	- director general până la 01.05.2018
Bobar Eftimie Liviu	-director general din 01.05.2018
Urs Claudia Maria	- director control risc
Lixandru Vasile	- director de producție
Lenghel Ioan Liviu	- director comercial
Fartan Marius	- director tehnic
Timar Adrian	-director economic din 01.05.2018

În semestrul 1 2018 au fost plătite drepturi salariale în suma de 4.474.438 lei și obligații bugetare atașate salariilor de 2.141.952 lei.

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225
Cluj-Napoca ROMANIA
Telefon: +40-264-435276; *436045; *436022
Telefax: +40-264-432299;
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CIF RO 201373
IBAN: RO 16RNCB0106026588110001 BCR Cluj
E-mail: office@remarul.eu
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE
A SISTEMELOR CALITATII
OCS-AFER

CERTIFICAT
SERIA SMC, NR. 005
SR EN ISO 9001 : 2008

Nr.mediu angajati	Semestrul 1 2018
Personal administrativ	75
Personal în producție	220
Total Personal	295

Presedinte Consiliu de Administratie

Băncilă Virgiliu

Director General

Bobar Eftimie Liviu

Director Economic

Timar Adrian

Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225
Cluj-Napoca ROMANIA
Telefon: +40-264-435276; *436045; *436022
Telefax: +40-264-432299;
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CIF RO 201373
IBAN: RO 16RNCB0106026588110001 BCR Cluj
E-mail: office@remarul.eu
http://www.remarul.eu

AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA



CERTIFICAT
SERIA SMC, NR. 005
SR EN ISO 9001 : 2008

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2018

NOTA 9 – PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICI

Lichiditate generala:

Lichiditate generala pe semestrul I 2017 =Active circulante/Datorii pe termen scurt=1,13

Lichiditate generala pe semestrul I 2018 =Active circulante/Datorii pe termen scurt=1,02

Lichiditate redusa

Lichiditate redusa pe semestrul I 2017=Active circulante-stocuri/Datorii pe termen scurt=0,56

Lichiditate redusa pe semestrul I 2018=Active circulante-stocuri/Datorii pe termen scurt=0,43

Lichiditate imediata

Lichiditate imediata pe semestrul I 2017 =Lichiditati /Datorii pe termen scurt=0,0128

Lichiditate imediata pe semestrul I 2018 =Lichiditati /Datorii pe termen scurt=0,09

Presedinte Consiliu de Administratie

Băncilă Virgiliu

Director General

Bobar Eftimie Liviu

Director Economic

Timar Adrian

- % -

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2018

Nota 10 Alte informatii

I. Informații cu privire la prezentarea societății

Aceste situații financiare sunt prezentate de societatea Remarul 16 Februarie S.A. cu sediul în Cluj Napoca jud. Cluj, str.Tudor Vladimirescu, nr 2-4, avand nr inregistrare societate de la Registrul Comertului J12/1591/1992 , CUI RO201373;

II. Informații referitoare la impozitul pe profit

În anul 2018 rezultatul brut a fost în valoare de 342.893 lei .

Elemente de calcul	Cont de profit si pierdere
Venituri din exploatare	22.614.931
Venituri din ajustari si provizioane	5.294.664
Cheltuieli cu active vandute	
Total venituri din exploatare	27.909.595
Venituri financiare	18.780
TOTAL VENITURI	27.928.375
Cheltuieli din exploatare	26.888.611
Venituri din ajustari si provizioane	
Cheltuieli cu active vandute	
Total cheltuieli din exploatare	26.888.611
Cheltuieli financiare	696.871
TOTAL CHELTUIELI	27.585.482
Rezultat brut	342.893
Impozit pe profit	71.460
Rezultat net	271.433
Cheltuieli nedeductibile (provizioane, ajustari active, penalitati ANAF, amortizare aferenta diferentelor din reevaluare)	580.754
Venituri neimpozabile(provizioane reluate la venituri)	293.906
Profit impozabil	558.281
Impozit profit 16%	89.324
Cheltuieli deductibile(sponsorizare)	17.864

III.Informatii privind cifra de afaceri

Cifra de Afaceri a societatii rezulta din lucrari de modernizari si reparatii material rulant.
Societatea prestează servicii numai pe teritoriul României.

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de produse:

	Exercițiul financiar încheiat la 30.06.2017 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 30.06.2018 (lei)
Lucrari de modernizare si reparatii material rulant	31.492.478	22.121.557
Vanzare marfuri		5.195
Altele	710.675	488.179
Cifra de afaceri	32.203.153	22.614.931

Modificarea, fata de anul precedent, a cifrei de afaceri se datoreaza schimbarii structurii productiei, respectiv a crescut ponderea lucrarilor de reparatii si revizii fata de cea a lucrarilor de modernizare si a ciclului de fabricatie mai lung rezultand acumularea de produse pe stoc.

IV. Informatii legate de stocuri

Evolutia stocurilor in anul 2018 se prezinta astfel:

Elemente	Solduri initiale 2018	Intrari in cursul anului	Iesiri in cursul anului	Solduri la 30.06.2018
Materii prime si materiale	13.191.293	11.526.543	9.585.646	15.132.190
Productia in curs de executie si semifabricate	9.266.394	68.387.242	63.735.276	13.918.360
Produse finite si produse reziduale	218.686	22.770.972	22.727.983	261.675
Avansuri pentru stocuri	1.260.162	7.145.686	3.794.267	4.611.581
TOTAL	23.936.535	109.830.443	99.843.172	33.923.807

Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225
 Cluj-Napoca ROMANIA
 Telefon: +40-264-435276; *436045; *436022
 Telefax: +40-264-432299;
 Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CIF RO
 201373

IBAN: RO 16RNCB0106026588110001 BCR
 Cluj
 E-mail: office@remarul.eu
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA
 ROMANA



CERTIFICAT
 SERIA SMC, NR. 005
 SR EN ISO 9001 : 2001

V. Informatii legate de sumele datorate institutiilor de credit

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12. 2017 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 30.06 2018 (lei)
Imprumuturi pe termen scurt		
Linie Credit	12.066.917	15.235.033
Factoring	8.498.843	6.760.786
Dobânzi	47.211	114.199
Total imprumuturi pe termen scurt	20.612.971	22.110.018
Imprumuturi pe termen lung		
Credit pe termen lung	1.550.369	9.677.431
Dobanda amanata la plata	166.630	166.630
Total imprumuturi termen lung	1.716.999	9.844.061
Total imprumuturi	22.329.970	31.954.079

Pentru finantarea nevoilor de capital de lucru, pentru executarea contractelor incheiate cu diversi beneficiari, societatea a incheiat, in favoarea bancilor, contracte de ipoteca asupra unor creante. Facilitatea factoring in relatia cu BANCPOST a fost garantata cu contractul incheiat cu S.N.T.F.C.CFR Calatori pentru reparatii vagoane si osii si cea in relatie cu UniCredit cu contractul incheiat cu acelasi beneficiar pentru revizii tip R7 la automotoare. Pe langa facilitatile susmentionate societatea a contractat in paralel facilitati de tipul liniilor de credit de la Banca Transilvania pentru asigurarea capitalului de lucru necesar onorarii contractelor.

VI. Informații privind relațiile societății cu societatile afiliate.

Societatile afiliate cu Remarul 16 Februarie SA sunt urmatoarele:

1. SC TRANSFEROVIAR GRUP SA , Cluj Napoca str.T.Vladimirescu nr 2-4, CUI RO15633191, J12/1695/03 ;
2. SC TRANSFEROVIAR CALATORI SA, Cluj-Napoca, str.T.Vladimirescu, nr.2-4, CUI RO26565289, J12/1530/2012
3. SC CFR SIRV CARANSEBES SA , Caransebes Calea Timisoarei nr1, CUI RO11567826, J 11/91/1999;
- 4.. SC UZINA DE VAGOANE AIUD SA (SIRV Brasov SA) , Aiud, str Vulcan nr 2-10, CUI RO 11556290, J01/565/2011;
5. SC METALURGICA TRANSILVANA AIUD , Aiud, str Vulcan nr 2-10, CUI RO2347889, J01/296/2008 ;
6. SC EDELWEISS POIANA HOTEL'S SRL , Poiana Brasov, str Poiana Soarelui nr 162, CUI RO22069592, J08/1850/2007;

Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225
 Cluj-Napoca ROMANIA
 Telefon: +40-264-435276; *436045; *436022
 Telefax: +40-264-432299;
 Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CIF RO
 201373

IBAN: RO 16RNCB0106026588110001 BCR
 Cluj
 E-mail: office@remarul.eu
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA
 ROMANA



CERTIFICAT
 SERIA SMC, NR. 005
 SR EN ISO 9001 : 2001

7. SC REMARUL LOGISTIC SRL ,Bucuresti, str. Calea Victoriei nr 155,bl D1, et 8, CUI RO24947371, J40/389/2009;
8. SC ARMONIA EDELWEISS SRL CLUJ-NAPOCA str. T Vladimirescu nr 2-4, CUI RO 26097420 J12/1900/2009;
9. REMARUL ENGINEERING SRL, Cluj-Napoca, str.T.Vladimirescu, nr.2-4, CUI RO31041493, J12/3414/2012
10. TRANSFEROVIAR Management SRL, Cluj-Napoca, str.T.Vladimirescu, nr.2-4, CUI 30603437, J12/2310/2012
- 11.REMARUL BUSSINES CENTER SRL CLUJ-NAPOCA, STRADA T.VLADIMIRESCU NR 2-4
- 12.TRANSFEROVIAR INFRASTRUCTURA SRL CLUJ-NAPOCA, STRADA T.VLADIMIRESCU NR 2-4
- 13.TRANSFEROVIAR MARFA SRL CLUJ-NAPOCA, STRADA T.VLADIMIRESCU NR 2-4

Vanzari de bunuri , servicii si active

	31.12.2017 (lei)	30.06.2018 (lei)
Vanzari de bunuri	1.540	0
Transferoviar Grup SA		
Transferoviar Calatori SA	1.540	
Uzina de Vagoane Aiud SA		
CFR SIRV Caransebes SA		
Vanzari de servicii	6.693.636	1.898.282
Transferoviar Grup SA	1.792.891	193.322
Transferoviar Calatori SA	5.633.319	1.702.835
Uzina de Vagoane Aiud SA	-746.883	
Armonia Edelweiss SRL	9.363	193
REMARUL Engineering SRL	4.946	1.932
Transferoviar Management		
Vanzari active		
Transferoviar Grup SA		
Uzina de Vagoane Aiud		
Total vanzari	6.695.176	1.898.282

	31.12.17 (lei)	30.06.18 (lei)
Cumparari de bunuri	1.007.306	1.033.252
Transferoviar Grup SA.	4.986	8.016
Transferoviar Calatori	1.002.320	1.025.200
Uzina de Vagoane Aiud SA	0	36

Metalurgica Transilvana SA		
CFR SIRV Caransebes SA		
Cumparari de servicii	3.075.961	674.417
Transferoviar Grup SA.	437.126	182.312
Transferoviar Calatori SRL		
Uzina de Vagoane Aiud SA	2.389.628	310.936
Metalurgica Transilvana SA		
CFR SIRV Caransebes SA	5.123	1.847
Edelweiss Poiana Hotel's SRL		40.750
Armonia Edelweiss SRL	17.195	
Transferoviar Management		
REMARUL Engineering SRL	226.889	138.572
Cumparari de active	342.448	294.755
Transferoviar Grup SA.	342.448	57.547
Transferoviar Calatori		237.208
Uzina de Vagoane Aiud SA		
Total Cumparari	4.425.715	2.002.424

Solduri rezultate din vânzarea / cumpararea de servicii, bunuri si active cu partile afiliate

	31.12 2017 (lei)	30 06 2018 (lei)
De plata parti afiliate	4.808.681	2.632.435
Transferoviar Grup SA	2.856.385	222.156
Transferoviar Calatori	1.192.761	1.823.119
Uzina de Vagoane Aiud SA	236.250	25.091
Metalurgica Transilvana SA	14.739	9.328
CFR SIRV Caransebes SA	9.136	6.766
Edelweiss Poiana Hotel's SRL		2.772
REMARUL Logistics SRL	451.910	451.911
Armonia Edelweiss SRL		
Transferoviar Management		
REMARUL Engineering	47.500	91.292
	31.12 2017 (lei)	30 06 2018 (lei)
De incasat parti afiliate	19.368.746	8.782.366
Transferoviar Grup SA	9.273.544	52.778
Transferoviar Calatori SA	3.664.935	6.927.300
Uzina de Vagoane Aiud SA	891	
CFR SIRV Caransebes SA		
REMARUL Logistics SRL		



REMARUL
16 FEBRUARIE

Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225
Cluj-Napoca ROMANIA
Telefon: +40-264-435276; *436045; *436022
Telefax: +40-264-432299;
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CIF RO
201373

IBAN: RO 16RNCB0106026588110001 BCR
Cluj
E-mail: office@remarul.eu
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA
ROMANA



CERTIFICAT
SERIA SMC, NR. 005
SR EN ISO 9001 : 2001

Armonia Edelweiss SRL	18.170	18.399
Transferoviar Management SRL	1.358	1.358
REMARUL Engineering SRL	1.393	574
Metalurgica Transilvana	5.316.143	689.645
Baiculescu Monica	1.092.312	1.092.312

VII. Evenimente ulterioare datei bilantului

Nu este cazul.

Presedinte Consiliu de Administratie
Bancila Virgiliu

Director General
Bobar Eftimie Liviu

Director Economic
Timar Ioan Adrian