

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2010

NOTA 1 – ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2010 societatea dispune de imobilizări în valoare totală de 107.431.362 lei, la valoarea de intrare, respectiv 94.958.674 lei la valoarea contabilă, cea din urma reprezentând diferența dintre valoarea de intrare și deprecierile înregistrate. Totalul imobilizărilor cuprinde 3 grupe principale a căror evoluție în anul 2010 este reprezentată în tabelele de mai jos.

1. Imobilizările necorporale

Imobilizările necorporale constă în programe informatice și licențe care prezintă următoarele valori:

- lei -

	Imobilizări necorporale	Imobilizări necorporale în curs	Total
Cost			
Sold la 01.01.2010	254.698		254.698
Creșteri		4.300.500	4.300.500
Reduceri			
Sold la 31.12.2010	254.698	4.300.500	4.555.198
Depreciere			
Sold la 01.01.2010	223.401		223.401
Depreciere înregistrată în exercițiu	20.471		20.471
Reduceri sau reluări			
Sold la 31.12.2010	243.872		243.872
Valoare contabilă netă la 01.01.2010	31.297		31.927
Valoare contabilă netă la 31.12.2010	10.826	4.300.500	4.311.326

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 90.647.348 lei.

Valorile aferente imobilizarilor corporale prezentate conform cerintelor OMFP 3055/2009, la 31.12.2010 sunt urmatoarele :

<u>Natura imobilizarilor</u>	<u>Valori brute</u>	<u>Valori nete</u>
Terenuri	42.559.584	42.559.585
Constructii	22.962.240	18.140.901
Instalatii tehnice si mijloace transport	33.084.655	26.046.776
Alte instalatii si mobilier	624.579	254.980
Imobilizari in curs de executie	3.645.106	3.645.106
TOTAL	102.876.164	90.647.348

Valorile de referinta pentru mijloacele si imobilizarile corporale in curs in exercitiul financiar incheiat la 31.12.2010 sunt prezentate in urmatorul tabel:

- lei-

	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport	Mobilier, ap. birotica, echipament e de protectie	Avansuri si imobilizari corporale in curs	Total
Cost					
Sold la 01.01.2010	68.597.996	17.882.899	519.856	1.564.447	88.565.198
Cresteri	293	17.235.633	107.491	19.428.522	36.771.939
Diferente din reevaluare					
Reduceri	3.076.465	2.033.877	2.768	17.347.863	22.460.973
Sold la 31.12.2010	65.521.824	33.084.655	624.579	3.645.106	102.876.164
Depreciere					
Sold la 01.01.2010	3.162.309	6.012.563	231.932		9.406.804
Depreciere înregistrata in exercitiu	1.777.820	1.650.786	140.089		3.568.695
Diferente din reevaluare					
Provizion de depreciere					
Reduceri sau reluări	118.791	625.470	2.422		746.683
Diminuare rezerve din reevaluare					
Sold la 31.12.2010	4.821.338	7.037.879	369.599		12.228.816
Valoare contabila neta la 01.01.2010	65.435.686	11.870.336	287.924	1.564.447	79.158.393
Valoare contabila neta la 31.12.2010	60.700.486	26.046.776	254.980	3.645.106	90.647.348

Societatea dispune la 31.12.2010 de terenuri in valoare de 42.559.584 lei reprezentand o suprafata de 152.563 mp si constructii in valoare justa de 18.140.902 lei. Terenurile si constructiile au fost reevaluate la 31.12.2008 diferenta din reevaluare fiind inregistrata la rezerve. La data de 31.12.2010 s-a procedat la reevaluarea acestora, valoarea justa determinata de evaluator fiind nesemnificativa fata de cea din 2008 si nu s-a mai procedat la inregistrarea in contabilitate.

Valoarea contabila a echipamentelor tehnologice si a mijloacelor de transport este de 26.046.776 lei, iar a imobilizarilor reprezentand mobilier si birotica de 254.980 lei.

Pentru toate imobilizarile amortizabile se foloseste regimul de amortizare liniara.

La sfarsitul anului 2010 societatea are incepute si nefinalizate lucrari de amenajare cladiri si modernizari utilaje in valoare de 3.645.106 lei, valoare cu care, la finalizarea lucrarilor va fi majorata valoarea initiala a imobilizarilor.

Reducerile reprezinta scoateri din functiune, casari sau vanzari, in cazul imobilizarilor corporale, iar in cazul imobilizarilor in curs lucrari finalizate si puse in functiune.

Din totalul activelor imobilizate, 35,56 % au fost gajate in favoarea bancilor pentru garantarea creditelor angajate, situatia lor prezentandu-se astfel:

Ipoteca constituita pentru banca	NR.TOPO	VALOARE TEREN	VALOARE CONTABILA CLADIRI 31.12.2010
BCR	A+ 7	4.109.410	3.530.914
BCR	A+ 9	1.491.318	774.103
BancPost	A+ 6	2.384.452	411.309
BancPost	A+13	1.302.970	341.980
BancPost	A+14	3.177.888	2.389.283
BancPost	A+15	4.024.902	2.265.294
BancPost	A+11	585.480	29.360
BancPost	A+12	629.668	68.029
BRD	A+ 1	1.479.719	1.393.908
BRD	A+16	1.397.973	444.914
Total valoare contabila active ipotecate la banci		20.583.780	11.649.094

NOTA 2 – PROVIZIOANE

La finele anului 2010 societatea are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare totala de 4.063.311 lei situatia lor fiind prezentata in tabelul urmator:

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2010	Transferuri		Sold la 31.12.2010
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru garantii de buna executie	4.680.207	1.999.689	4.680.207	1.999.689
Provizioane pentru impozite	163.622			163.622
Alte provizioane	2.802.070		902.070	1.900.000
Total	7.645.899	1.999.689	5.582.277	4.063.311

Provizioanele pentru garantii reprezinta sume retinute, drept garantii de buna executie din facturile emise pentru urmatorii beneficiari:

1. SNTFM CFR Marfa	1.162.839 lei
2. SNTFC CFR Calatori	579.540 lei
3. SNLO Tg. Jiu	169.596 lei
4. Complexul Energetic Turceni	66.100 lei
5. TERMOSERV Paroseni	21.614 lei
TOTAL	1.999.689 lei

Provizioanele pentru impozite in suma de 163.622 lei sunt provizioane constituite in anii precedenti , reprezentand impozit pe profit datorat de societate, pentru rezerva legala in caz de lichidare.

Alte provizioane in valoare de 1.900.000 lei sunt constituite in anii precedenti pentru cheltuieli cu personalul, prevazute in contractul colectiv de munca in caz de concediere. Avand in vedere scaderea numarului de personal, fata de data constituirii provizionului, in anul 2010 valoarea lui a fost ajustata cu 902.070 lei.

NOTA 3 – REPARTIZAREA PROFITULUI

Avand in vedere necesitatea de diversificare a productiei si in consecinta de a investi in utilaje si modernizari de fluxuri tehnologice, se propune ca profitul anului 2010 sa fie repartizat la surse proprii de finantare.

- lei -

Destinația	Suma
Profit net de repartizat:	2.655.938
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	
- surse proprii de finanțare	2.655.938
- dividende	
Profit nerepartizat	0

Societatea si-a constituit rezerva legala ,la nivelul de 20% din capitalul social in anii precedenti.

NOTA 4 – SITUATIA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

În urma activitatii desfășurate în 2010, societatea a realizat un profit brut din exploatare de 8.260.902 lei, datele prezentându-se în tabelul de mai jos. Veniturile din exploatare sunt în suma de 117.236.248 lei din care 101.768.721 lei reprezintă cifra de afaceri. Cheltuielile totale din exploatare sunt de 108.975.346 lei, din care 54.321.312 lei reprezintă costurile producției realizate, 26.373.065 lei costul marfurilor vândute din depozite și alte cheltuieli constând în: producția în curs de execuție 12.200.726 lei, cheltuieli cu investițiile executate în regie proprie 9.201.581 lei, provizioane 4.706.228 lei și cheltuieli generale 2.172.434 lei.

- lei -

NR. CRT.	DENUMIRE INDICATOR	EXERCITIUL FINANCIAR PRECEDENT	EXERCITIUL FINANCIAR CURENT
1	Cifra de afaceri neta	133.062.200	101.768.721
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5+6)	118.328.661	80.694.377
3	Cheltuielile activitatii de baza	96.735.956	38.404.049
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	1.071.340	26.373.065
5	Cheltuielile indirecte de productie	10.331.095	8.228.132
6	Cheltuieli generale de administratie	10.190.270	7.689.131
7	Rezultatul brut al cifrei de afaceri neta	14.733.539	21.074.344
8	Cheltuieli generale de desfacere		
9	Alte venituri din exploatare	-1.196.020	15.467.527
10	Alte cheltuieli de exploatare	4.346.918	28.280.969
11	Rezultatul din exploatare	9.190.601	8.260.902

NOTA 5 – SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

NATURA CREANTEI	SOLD LA 31.12.2010	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
Furnizori - debitori	862.803	862.803	
Cienti	19.901.158	17.895.995	2.005.163
Creante legate de personal	12.196	12.196	
Creante fata de societatile din grup	26.743.061	26.743.061	
Debitori diversi	577.009	577.009	
TOTAL CREANTE	48.096.227	46.091.064	2.005.163

Valoarea totala a creantelor este in suma de 48.096.227 lei din care 42.469.105 lei reprezinta creante comerciale iar 5.627.122 lei reprezinta sume ramase din vanzari de active.

Pentru acoperirea riscurilor din neincasarea unor creante s-au constituit provizioane in suma totala de 2.618.555 lei din care:

- 2.313.250 lei, sume neincasate de la S.C.Metalurgica Transilvana S.A. –client aflat in reorganizare
- 305.305 lei ,cienti incerti

Valoarea ajustata a creantelor in urma constituirii provizioanelor este de 45.477.672 lei.

Datorii

NATURA OBLIGATIEI	SOLD LA 31.12.2010	Termen exigibilitate sub 1 an	Term exigib. 1-5 ani
Credite termen scurt	27.851.303	27.851.303	
Dobanzi datorate	46.233	46.233	
Total datorii financiare	27.897.536	27.897.536	
Furnizori	9.262.438	9.262.438	
Datorii comerciale fata de societatile din grup	2.121.907	2.121.907	
Cienti - creditor	6.173.923	6.173.923	
Efecte de comert de platit	3.095.050	3.095.050	
Datorii cu personalul si asig sociale	1.508.547	1.508.547	
T.V.A.	136.673	136.673	
Impozit pe profit	908.195	908.195	
Impozit salar	331.861	331.861	
Alte datorii legate de fonduri	225.867	225.867	
Dividende de plata	699.742	699.742	
Creditori diversi	81.633	81.633	
Total datorii mai putin datorii financiare	24.545.836	24.545.836	
Total datorii pe termen scurt	52.443.372	52.443.372	
Datorii pe termen lung	2.859.790		2.859.790
TOTAL DATORII LA 31.12.2010	55.303.162	52.443.372	2.859.790



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>



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

Societatea are datorii in valoare totala de 55.303.162 lei din care 30.757.326 lei datorii fata de institutii bancare (2.859.790 lei reprezentand credite pe termen lung), 14.479.395 lei fata de furnizori de materiale si servicii, 1.508.547 lei legate de personal, respectiv drepturi salariale si asigurari sociale, 1.602.596 lei datorii fata de bugetul statului reprezentand impozite si taxe, 6.173.923 lei avansuri achitate clientilor, 699.742 lei datorii legate de actionariat, reprezentand dividende si impozitele aferente, 81.633 alte datorii.

NOTA 6 – PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Informatii generale

Aceste situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu:

- (i) Legea Contabilitatii 82/1991 republicata.
- (ii) Reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare.

OMFP nr. 3055/2009 prevede ca persoanele juridice prevazute la art.1 aliniatul 1 din Legea 82 aplica Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene, iar situatiile financiare anuale consolidate sunt intocmite in conformitate cu Directiva a VII-a a Comunitatilor Economice Europene.

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

(1) Principii contabile:

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2010 este facuta conform urmatoarelor **principii contabile**:

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

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in 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 in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in 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 inchidere 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 intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr. 3055/2009.

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in 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 in cadrul situatiilor financiare.

(2) Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost întocmite în baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca societatea isi va continua activitatea si în 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 în viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii în întocmirea situatiilor financiare este justificata.

(3) Moneda de prezentare a situatiilor financiare

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

B. POLITICI CONTABILE

(1) Conversia tranzactiilor în moneda straina

Tranzactiile societatii în moneda straina sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei (B.N.R.) pentru data tranzactiei. Soldurile în moneda straina sunt convertite în lei la sfarsitul lunii la cursurile de schimb comunicate de BNR care pentru data bilantului 31.12.2010 au fost: 1 Euro = 4.2848 lei, 1 USD = 3.2045 lei. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor într-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate în moneda straina sunt recunoscute în contul de profit si pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

(2) Imobilizarile necorporale

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

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

(3) Imobilizari corporale

(a) Cost

Imobilizarile corporale sunt evaluate initial la cost de achizitie, mai puțin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere. Costul activelor construite de societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate în mod rezonabil. Intretinerea si reparatiile imobilizariilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunatatirile 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 către 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 imobilizarilor corporale.

(b) Amortizarea

Amortizarea se calculeaza la valoarea costului de achizitie sau reevaluada, folosindu-se metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor. Metoda de amortizare a fost stabilita in conformitate cu Legea 571/2003. 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. Pierdere din depreciere este reprezentata de diferenta dintre valoarea cantabila si valoarea de inventar.

(f) Recunoasterea la data bilantului

Ulterior, la recunoasterea in situatiile financiare, imobilizarile corporale sunt inregistrate la valoarea justa, conform tratamentului alternativ prevazut de OMFP 3055/2009.

(4) Imobilizări financiare

Imobilizarile financiare sunt formate din creante neincasate reprezentand garantii pentru buna executie retinute de clienti conform prevederilor contractuale si garantii platite pentru chirii.

(5) Stocuri

La recunoasterea initiala stocurile sunt inregistrate la costul de achizitie. Stocurile de materiale si piese din depozitele societatii sunt înregistrate 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 prestabilit, 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 regiile corespunzatoare.

(6) Clienti si alte creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea lor recuperabilă netă, mai puțin eventualele ajustări pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale se înregistrează în cazul în care există evidente obiective asupra faptului că societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele convenite inițial cu partenerii contractuali.

Creanțele în valută s-au înregistrat la cursul de la data facturării și s-au actualizat la cursul de închidere, de la sfârșitul fiecărei luni comunicat de BNR, diferențele de curs între data înregistrării creanței și data actualizării, afectând contul de profit și pierdere al exercițiului.

(7) Disponibilitățile banesti si alte echivalente

Disponibilitățile banesti includ conturile curente în lei și valută, precum și disponibilul din casă. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, avansuri de trezorerie, totodată se ia în calcul și descoperitul de cont (liniile de credit) care este platibil la cerere. Operațiunile de încasări și plăți se derulează prin conturi deschise la bănci comerciale, evidențiindu-se distinct operațiunile pe fiecare bancă. Disponibilitățile în valută sunt înregistrate pe fiecare valută, la finalul fiecărei luni și la închiderea exercițiului aceste disponibilități fiind evaluate la cursul de comunicat de BNR, afectându-se direct contul de profit și pierdere.

(8) Datorii comerciale – furnizori si alte datorii

Datoriile comerciale, reprezentând obligații de plătit pentru bunuri aprovizionate sau servicii primite și sunt înregistrate la valoarea nominală care reprezintă suma ce urmează a fi plătită. Datoriile în valută s-au reevaluat la cursul de închidere, diferențele afectând direct contul de profit și pierdere.

(9) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care societatea are o obligație de plată legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru decontarea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

(10) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care societatea a transferat cumparatorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor. Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente. Veniturile aferente prestațiilor executate sunt recunoscute pe măsura executării lor conform clauzelor prevăzute în contract și sunt facturate pe baza situațiilor de lucrări acceptate de beneficiar. Societatea aplică principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor și cheltuielilor.

(11) Cheltuielile de exploatare

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierderi la data angajării lor, pe baza de documente și conform principiului conectării 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 a înregistrat profit pentru care a calculat si retinut impozit pe profit determinat potrivit reglementarilor fiscale. Impozitul este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

(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 proprietat, 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.

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 2010. Forma de proprietate este privata, structura actionariatului prezentandu-se astfel: persoane fizice 54,08% reprezentand 1.106.062 actiuni si persoane juridice 45,92% reprezentand 939.141 actiuni. Actiunile cu drept de vot sunt în număr de 2.045.203 actiuni.

Structura acționariatului, la data de 11.04.2011, conform informarii emise de Depozitarul Central, este prezentată astfel:

	Numar de actiuni (mii)	Suma (lei)	Procentaj (%)
Baiculescu Monica	659.292	1.648.230	32,23
Transferoviar Grup Cluj	674.173	1.685.432	32,96
PERSOANE FIZICE	404.078	1.010.195	19,75
PERSOANE JURIDICE	307.660	769.150	15,06
Total	2.045.203	5.113.007	100

Societatea nu avea emise nici un fel de obligațiuni la 31 decembrie 2010.

NOTA 8 - INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

La 31.12.2010 societatea era condusa de un Consiliu de Administratie format din urmatoarii membrii:

Timar Ioan Adrian	- presedinte al Consiliului de Administratie
Matis Dumitru	- membru al Consiliului de Administratie
Aurori Marta Maria	- membru al Consiliului de Administratie
Muresan Ananie Vasile	- membru Consiliul de Administratie
Buga Dalia Elena	- membru Consiliul de Administratie

Directorii executivi ai societatii la finele anului 2010 erau:

Stoicescu Constantin Dan	- Director General
Pop Romulus Alexandru	- Director General Adjunct
Nica Catalin	- Director Productie
Urs Claudia Maria	- Director Economic
Galos Horea Mircea	- Director Tehnic
Fulger Musat Sorin	- Director Calitate

In anul 2010 au fost plătite drepturi salariale in suma de **9.106.508 lei** si obligatii bugetare atasate salariilor de **8.507.890 lei**. Obligatiile de plata de natura salariilor in sold la 31.12.2010 sunt de 438.542 lei. Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

Nr. mediu angajati	31.12.2009	31.12.2010
Personal administrativ	133	128
Personal în producție	463	434
Total Personal	596	562

Incepand cu data de 01.04.2011 d-nul Barbuceanu Florentin Codrut este noul Director General al societatii.

NOTA 9 – PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICI

I. Indicatori de Lichiditate

1. Rata Lichiditatii Curente (Indicatorul Capitalului Circulant)– Pune in evidenta masura in care se pot acoperi datoriile curente din activele curente. Valoarea supraunitara a lichiditatii curente evidentiaza faptul ca datoriile societatii sunt acoperite de stocuri si creante. Datoriile curente pot fi acoperite de catre activele curente de 1,36 de ori.

	2009	2010
Rata lichiditatii curente = Active Curente/ Datorii Curente	1,61	1,36

2. Rata Lichiditatii Imediate (Indicatorul Test Acid)

	2009	2010
Rata lichiditatii imediate =(Active Curente – Stocuri)/ Datorii Curente	1,11	1,00

Nivelul supraunitar al indicatorului obtinut la sfarsitul anului 2010 indica faptul că societatea poate sa-si acopere datoriile curente din creante.

3. Solvabilitatea patrimoniala – Reprezinta capacitatea intreprinderii de a face fata obligatiilor de plata. Solvabilitatea unitatii este buna daca indicatorul are valori mai mari de 0,50 si slaba daca indicatorul se situeaza sub 0,30.

	2009	2010
Solvabilitatea patrimoniala = Capitaluri Proprii / Total Pasiv	0,61	0,64

Nivelul indicatorului arata ca societatea poate sa-si acopere in procent de 64% datoriile din capitaluri proprii.

II. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune)

1. Viteza de rotatie a stocurilor (Rulajul stocurilor) – exprima de cate ori stocul a fost rulat pe parcursul anului financiar.

	-rotatii-	
	2009	2010
Viteza de rotatie a stocurilor= Costul vanzarilor/ Stoc mediu	6,79	4,32

Scaderea indicatorului in anul 2010 indica ca a scazut imobilizarea in stocuri de materiale si piese de la sfarsitul anului, care asigura baza pentru productia contractata pentru primele luni ale anului 2011.

2. Numarul de zile de stocare (durata medie de stocare a productiei finite)- Indicatorul indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate. Cu cat numarul de zile este mai mic, cu atat situatia este mai buna, in sensul ca stocurile sunt utilizate in procesul de productie, aprovizionarile cu stocuri sunt ritmice si nu exista riscul de a inregistra stocuri cu miscare lenta sau greu vandabile. In cazul de fata durata medie de stocare este de 84 de zile, in interpretarea acestui indicator trebuie tinut si de ramura de industrie din care face parte entitatea.

	-zile-	
	2009	2010
Durata medie de stocare= Stoc mediu/Cost vanzari produse	81	84

3. Viteza de rotatie a creantelor clienti – Acest indicator exprima numarul de zile pana la data la care clientii isi achita datoriile catre unitate, aratand eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale; o valoare in crestere poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor , prin urmare se constata existenta unor creante mai greu de incasat;

	-zile-	
	2009	2010
Viteza de rotatie a creantelor clienti = (Soldul mediu clienti / Cifra Afaceri) x 365	72	156

Se poate observa ca numarul de zile de incasare a creantelor s-a dublat in 2010 fata de 2009, datorita greutatilor intampinate de clienti in contextul economic actual.

4. Viteza de rotatie a creditelor furnizori – Arata numarul de zile de creditare pe care unitatea le obtine de la furnizorii sai. Un interval mic de achitare a datoriilor arata faptul ca unitatea este un bun platnic.

	-zile-	
	2009	2010
Viteza de rotatie a creditelor furnizori= (Soldul mediu furnizori / Cifra Afaceri) x 365	50	59

Perioada de plata la furnizori a crescut datorita dificultatilor de incasare a creantelor de la clienti.

5. Viteza de rotatie a activelor imobilizate – Indicatorul exprima numarul de rotatii efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri. De asemenea, se evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. In cursul anului 2010 acest indicator a scazut ,el indicand ca la 1 unitate de active imobilizate s-a generat aproximativ 1 unitate de cifra de afaceri fata de 2009,cand a rezultat 1,5 unitate de cifra de afaceri .

	2009	2010
Viteza de rotatie a activelor imobilizate=Cifra de Afaceri/ Active Imobilizate	1,56	1,07

4. Viteza de rotatie a activelor totale - Indicatorul evalueaza eficienta managementului activelor



totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele entitatii. O unitate de active totale genereaza 0,61 unitati de cifra de afaceri.

		- nr. ori-	
		2009	2010
Viteza de rotatie a activelor totale= Cifra de Afaceri / Active Totale		0,79	0,61

III. Indicatori de Risc

1. Indicatorul gradului de indatorare - Indicatorul arata cat la suta din capitalurile proprii reprezinta creditele peste 1 an si posibilitatea acoperirii acestora din rezerve si capitalul social. Riscul nu trebuie sa se ridice la mai mult de 30%. Capitalul imprumutat reprezinta doar 3,55% din totalul capitalurilor proprii, deci societatea are o capacitate buna de acoperire a imprumuturilor pe termen lung raportata la capitalurile proprii.

		- % -	
		2009	2010
Gradul Indatorare =(Capitalul Imprumutat/Capital Angajat)x 100		5,79	3,55

2. Indicatorii privind acoperirea dobanzilor - Acest indicator ne arata de cate ori societatea achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea acestuia este mai mica, cu atat pozitia entitatii este mai riscanta. Cheltuielile cu dobanda pot fi acoperite din rezultatul brut de 2,07 de ori fata de 2,18 ori, acest lucru se datoreaza faptului ca a scazut valoarea imprumuturilor bancare contractate de catre societate in 2010 fata de 2009.

		2009	2010
(Profit inaintea platii dobanzii + Impozit pe profit)/ Cheltuieli cu dobanda		2,18	2,07

IV. Indicatorii de profitabilitate

1. Rentabilitatea capitalului angajat - Indicatorul reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere. O unitate de capital investit a generat 0,08 unitati de profit, in cursul anului 2010, fata de 0,09 unitati in anul 2009.

		2009	2010
Rentabilitatea capitalului = (Profit inaintea platii dobanzii + Impozit pe profit)/ Capital angajat		0,09	0,08

2. Marja profitului operational (din exploatare) – Reprezinta masura in care o unitate de cifra de afaceri genereaza profit din exploatare. In cursul anului 2010, 100 de unitati de cifra de afaceri au generat aproximativ 8 unitati de profit brut din exploatare, fata de 7,80 unitati in anul 2009.

		2009	2010
Marja bruta = Profit brut din exploatare/ Cifra de afaceri		7,80	8,12

V. Solvabilitatea pe termen lung

1. Total datorii/ Capitaluri proprii – Acest indicator reprezinta capacitatea unitatii de a-si acoperi datoriile pe baza capitalurilor proprii. Daca acest indicator este prea ridicat, acest lucru ar putea semnaliza ca entitatea si-a consumat intreaga capacitate de indatorare si nu dispune de o marja de manevra in cazul unor evenimente viitoare nefavorabile. Daca tendinta de evolutie a indicatorului este *ascendentă*, aceasta ar putea insemna ca profiturile sunt prea scazute pentru a putea acoperi nevoile entitatii. Daca evolutia este *descendentă*, atunci s-ar putea ca entitatea sa se afle intr-o situatie favorabila si sa fie in masura sa pregateasca terenul pentru o viitoare expansiune. Dupa cum se poate observa in cazul unitatii noastre acest indicator este relativ constant si nici nu este prea ridicat.

	2009	2010
Total datorii/Capitaluri proprii	0,54	0,52

2. Raportul Imobilizari corporale nete la capitalul propriu - Acest indicator da informatii cu privire la calitatea curenta a capitalului propriu, deoarece sunt eliminate active necorporale, precum fondul comercial, a carui materializare depinde in totalitate de activitatile viitoare.

	2009	2010
(Capital propriu – Imobilizari necorporale)/ Capital propriu	0,99	0,96

3. Gradul de acoperire al dobanzilor - Indicatorul exprima capacitatea entitatii de a face fata obligatiilor de plata a dobanzilor, care este mai curand o functie a capacitatii acesteia de a genera un flux de trezorerie pozitiv din activitatea de exploatare, atat pe termen scurt, cat si in perspectiva. Astfel, gradul de acoperire a dobanzilor arata cat de stabila este capacitatea entitatii de a-si onora obligatiile de plata privind dobanzile. Dupa cum se poate observa profitul din exploatare acopra de 2,35 de ori dobanzile unitatii.

	2009	2010
Grad de acoperire al dobanzilor= Profit din exploatare/Cheltuieli cu dobanzile	2,24	2,35

VI. Indicatori privind rentabilitatea rezultatului pe actiune si a capitalului investit

1. Rezultatul pe actiune - Rezultatul pe actiune de bază este calculat prin împărțirea rezultatului net atribuibil acționarilor la numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare în circulație pe parcursul anului, mai puțin acțiunile răscumpărate de către Societate în cursul anului. Nu au existat acțiuni ordinare potențial diluante pe parcursul anului. Se poate observa ca, la nivelul anului 2010 o actiune a generat un profit de 1,31 lei, fata de 2009 cand a generat un profit de 2,21 lei.

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009(lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010(lei)
Profit net atribuibil acționarilor (lei)	4.522.629	2.511.111
Media ponderata a acțiunilor ordinare cu drept de vot existente în timpul anului	2.045.283	2.045.203
Profit de bază și diluat per acțiune (în lei per acțiune)	2,21	1,30

2. Rentabilitatea capitalului investit - este adesea considerată ca fiind cel mai important dintre indicatorii de rentabilitate, deoarece el masoară profitul ce rezultă din investiția făcută de acționari. La o unitate de capital investit s-au obtinut la finalul anului 2010, 0,52 unitati de profit, fata de 0,90 unitati in 2010.

	2009	2010
Rentabilitatea capitalului investit=profit net/capital social	0,90	0,52

NOTA 10- ALTE INFORMATII

I. Informații referitoare la impozitul pe profit

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009 (lei)
Profitul brut	3.630.126	4.610.797
Deduceri	-	-
Venituri neimpozabile	6.404.865	9.906.886
Cheltuieli nedeductibile	3.968.609	19.085.464
Profit impozabil	2.463.871	13.789.375
Pierdere fiscală reportată	-	-
Profit impozabil după reportare	2.463.871	13.789.374
Impozit	394.219	2.206.300
din care: sponsorizări	78.843	251.441
Total impozit pe profit curent	315.376	1.954.859

Ponderea cea mai mare in cadrul veniturilor neimpozabile respectiv, cheltuieli nedeductibile reprezinta anulari/restituiri de provizioane pentru stocuri, creante, clienti incerti, garantii de buna executie si avansuri acordate, etc..

II. Informatii legate de Cifra de Afaceri

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de produse:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010 (lei)
Lucrari de reparatii material rulant	129.978.370	67.387.760
Vanzare fier vechi	-	31.391.012
Altele	3.083.830	2.989.949
	133.062.200	101.768.721

III. Informatii legate de stocuri

Evolutia stocurilor in anul 2010 se prezinta astfel:

Elemente	Solduri initiale	Intrari in cursul anului	Iesiri in cursul anului	Solduri la 31.12.2010
Materii prime si materiale	14.726.403	33.802.940	43.704.267	4.825.076
Productia in curs de executie si semifabricate	7.790.937	165.779.575	160.915.732	12.654.780
Produse finite si produse reziduale	157.195	74.252.403	72.830.135	1.579.463
Avansuri pentru stocuri	5.340.089	5.633.592	393.460	10.580.221
TOTAL	28.014.624	279.468.510	277.843.594	29.639.540

In vederea ajustarii stocurilor de materii prime si materiale(prntru stocuri cu vechime mai mare de 365 zile) au fost constituite proviziane in valoare de 1.271.371 lei .

Pentru avansuri achitate pentru stocuri s-a operat ajustare in valoare de 6.701.427 lei, suma care reprezinta avansuri platite in baza contractelor incheiat cu furnizorul Marienda Limited ,pentru achizitii de rame electrice, a caror livrare a fost sistata temporar de furnizorul principal.

In urma ajustarilor rezulta la sfarsitul anului o valoare totala a stocurilor de 21.666.742 lei.

IV. Informatii legate de onorariile plătite auditorilor

Societatea a plătit în anul 2010 onorarii referitoare la auditul financiar si auditorul intern în valoare de 105.847,09 lei.

V. Informatii legate de sumele datorate institutiilor de credit

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010 (lei)
Imprumuturi pe termen scurt		
Linie Credit	21.833.458	23.431.846
Factoring	6.649.972	3.379.397
Dobânzi	75.381	46.233
Obligații în cadrul contractelor de leasing financiar	10.134	
Credit pentru investitii	2.123.979	1.040.060
Total imprumuturi pe termen scurt	30.692.924	27.897.536
Imprumuturi pe termen lung		
Credit pentru investitii	3.899.851	2.859.790
Obligații în cadrul contractelor de leasing financiar		



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

Total împrumuturi termen lung	3.899.851	2.859.790
Total împrumuturi	34.592.775	30.757.326

VI. Informații cu privire la prezentarea societății

Aceste situații financiare sunt prezentate de societatea Remarul 16 Februarie S.A. cu sediul in Cluj Napoca jud. Cluj, str.Tudor Vladimirescu, nr 2-4, avand nr inregistrare societate cu capital privat roman J12/1351/1992, CUI RO201373;

VI. Informații privind relațiile societății cu societatile afiliate.

Societatile afiliate cu Remarul 16 Februarie SA sunt urmatoarele:

1. SC TRANSFEROVIAR SA ,Cluj Napoca str T.Vladimirescu nr 2-4, CUI RO15633191, J12/1695/03 ;
2. SC CFR SIRV CARANSEBES SA , Caransebes Calea Timisoarei nr1, CUI RO11567826, J 11/91/1999;
3. SC CFR SIRV BRASOV SA , Brasov, str Fundatura Harmanului nr 2, CUI RO 11556290, J08/260/1999;
4. SC METALURGICA TRANSILVANA AIUD , Aiud,str Vulcan nr 2-10, CUI RO2347889, J01/296/2008 ;
5. SC EDELWEISS POIANA HOTEL'S SRL , Poiana Brasov, str Poiana Soarelui nr 162, CUI RO22069592, J08/1850/2007;
6. SC EDELWEISS HOLDING SRL ,Cluj Napoca str Tudor Vladimirescu nr 2-4, CUI RO24252854, J12/3204/2008.
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;

Vanzari de bunuri , servicii si active

	31 decembrie 2009 (lei)	31 decembrie 2010 (lei)
Vanzari de bunuri	34.102.496	22.287.083
S.C. Transferoviar Grup S.A.	152.333	1.603.521
CFR Sirv Brasov SA	33.667.408	20.170.841
Metalurgica Transilvana SA Aiud	185.573	82.133
CFR Sirv Caransebes	97.182	419.814
Edelweiss Holding SRL		1.502
Edelweiss Poiana Hotel's SRL	-	-
Remarul Logistic		9.272
Vanzari de servicii	2.101.043	4.212.489
S.C Transferoviar Grup S.A.	500.693	2.644.524
CFR Sirv Brasov SA	844.485	342.205
Metalurgica Transilvana SA Aiud	18.432	546.003
CFR Sirv Caransebes	588.625	209.530
Edelweiss Holding	37.669	74.104
Edelweiss Poiana Hotel's	-	-
Remarul Logistic	108.025	344.658
Armonia Edelweiss	3.114	51.465
Vanzari active	1.492.260	5.378.800
Remarul Logistic	654.500	3.605.700
Metalurgica Transilvana Aiud	-	-
Transferoviar Grup	837.760	1.773.100
Total vanzari	37.695.799	31.878.372

Cumparari de bunuri, servicii si active

	31 decembrie 2009 (lei)	31 decembrie 2010 (lei)
Cumparari de bunuri	51.101.736	22.420.497
S.C. Transferoviar Grup S.A.	2.166.711	19.248
CFR Sirv Brasov SA	4.180.826	1.401.149
Metalurgica Transilvana SA Aiud	2.489.152	1.272.311
CFR Sirv Caransebes	-	-
Edelweiss Holding SRL	-	-
Edelweiss Poiana Hotel's	-	-
Remarul Logistic	42.265.047	19.727.789
Cumparari de servicii	7.089.365	2.327.774
S.C. Transferoviar Grup S.A.	4.744.303	407.837
CFR Sirv Brasov SA	979.692	18.070
Metalurgica Transilvana SA Aiud	31.862	31.164
CFR Sirv Caransebes	985.359	1.465.693
Edelweiss Holding SRL	214.200	236.060
Edelweiss Poiana Hotel's SRL	54.028	2.635
Remarul Logistic	50.529	61.233
Armonia Edelweiss	29.392	105.082
Cumparari de active	2.258.338	2.191.749
Remarul Logistic	1.180.434	76.187
Metalurgica Aiud	36.067	4.626
Transferoviar Grup	1.041.837	1.968.351
Edelweiss Holding SRL	-	142.585
Total Cumparari	60.449.439	26.940.020

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

	31 decembrie 2009 (lei)	31 decembrie 2010 (lei)
<i>Solduri debitoare (datorii) cu părți afiliate</i>	5.726.862	2.171.906
S.C Transferoviar Grup S.A.	84.511	167.491
CFR Sirv Brasov SA	11.424	196.175
Metalurgica Transilvana SA AIUD	123.602	1.119.862
CFR Sirv Caransebes	318.935	428.833
Edelweiss Holding	11.900	85.609
Edelweiss Poiana Hotel's	-	-
Remarul Logistic	5.153.740	138.689
Armonia Edelweiss	22.750	35.247
	31 decembrie 2009 (lei)	31 decembrie 2010 (lei)
<i>Solduri creditoare (creante) cu părți afiliate</i>	23.387.672	21.115.939
S.C. Transferoviar Grup S.A.	696.002	3.039.413
CFR Sirv Brasov SA	14.139.062	16.737.194
Metalurgica Transilvana SA	8.230.226	698.480
CFR Sirv Caransebes	265.613	408.716
Edelweiss Holding	5.426	81.032
Edelweiss Poiana Hotel's	-	-
Armonia Edelweiss	2.894	36.083
Remarul Logistic	48.449	115.021

Presedinte Consiliu Administratie

Ec. Timar Adrian

Director General

Ing. Barbuceanu Florentin

Director Economic

Urs Claudia Maria

