

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2012

NOTA 1 – ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2012 societatea dispune de imobilizari in valoare totala de 103.802.589 lei, la valoarea de intrare, respectiv 91.272.356 lei la valoarea contabila, cea din urma reprezentand diferenta dintre valoarea de intrare si deprecierile inregistrate. Totalul imobilizarilor cuprinde 3 grupe principale a caror evolutie in anul 2012 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	Imobilizări necorporale in curs	Total
Cost			
Sold la 01.01.2012	328.450	4.398.114	4.726.564
Creșteri	12.980	0	12.980
Reduceri			
Sold la 31.12.2012	341.430	4.398.114	4.739.544
Depreciere			
Sold la 01.01.2012	272.496		272.496
Depreciere înregistrată in exercițiu	41.743		41.743
Reduceri sau reluări			
Sold la 31.12.2012	314.239		314.239
Valoare contabila neta la 01.01.2012	55.954	4.398.114	4.454.068
Valoare contabila neta la 31.12.2012	27.191	4.398.114	4.425.305



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 99.058.045 lei.

Valorile aferente imobilizarilor corporale prezentate conform cerintelor OMFP 3055/2009, la 31.12.2012 sunt urmatoarele :

<u>Natura imobilizarilor</u>	<u>Valori brute</u>	<u>Valori nete</u>
Terenuri	42.559.584	42.559.584
Constructii	25.292.384	23.369.109
Instalatii tehnice si mijloace transport	24.737.546	15.000.716
Alte imobilizar	826.472	270.583
<u>Imobilizari corporale in curs, alte imob corporale</u>	<u>5.642.059</u>	<u>5.642.059</u>
Total	99.058.045	86.842.051

Valorile de referinta pentru mijloacele si imobilizarile corporale in curs in exercitiul financiar incheiat la 31.12.2012 sunt prezentate in urmatorul tabel:

- lei -					
	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport	Mobilier, ap. birotica, echipamente de protectie	Avansuri si imobilizari corporale in curs	Total
Cost					
Sold la 01.01.2012	65.717.626	22.914.746	806.761	1.956.193	91.395.326
Cresteri	2.134.477	2.195.934	26.061	7.552.845	11.909.317
Diferente din reevaluare					
Reduceri	135	373.134	6.350	3.866.979	4.246.598
Sold la 31.12.2012	67.851.968	24.737.546	826.472	5.642.059	99.058.045
Depreciere					
Sold la 01.01.2012	1.006.854	8.747.724	443.633		10.198.211
Depreciere inregistrata in exercitiu	916.556	1.357.831	117.346		2.391.733
Diferente din reevaluare					
Provizion de depreciere					
Reduceri sau reluări	135	368.725	5.090		373.950
Diminuare rezerve din reevaluare					
Sold la 31.12.2012	1.923.275	9.736.830	555.889		12.215.994
Valoare contabila neta la 01.01.2012	64.710.772	14.167.022	363.128	1.956.193	81.197.115
Valoare contabila neta la 31.12.2012	65.928.693	15.000.716	270.583	5.642.059	86.842.051



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 dispune la 31.12.2012 de terenuri in valoare de 42.559.585 lei reprezentand o suprafata de 152.563 mp si constructii in valoare contabila de 23.369.108 lei. Terenurile si constructiile au fost reevaluate la 31.12.2011 . Valoarea contabila a echipamentelor tehnologice si a mijloacelor de transport este de 15.000.716 lei, iar a imobilizarilor reprezentand mobilier si birotica de 270.583 lei. Imobilizarile susmentionate sunt supuse regimului de amortizare liniara.

La sfarsitul anului 2012 societatea are incepute si nefinalizate lucrari de amenajare cladiri si modernizari utilaje in valoare de 5.642.059 lei, valoare cu care, la finalizarea lucrarilor va fi majorata valoarea initiala a imobilizarilor.

Din totalul activelor imobilizate 50.22% au fost gajate in favoarea bancilor pentru garantarea creditelor obtinute, situatia lor prezentandu-se astfel:

CF	VALOARE contabila	SUPRAFATA TERENULUI	IPOTECA BANCA
256659	1.415.332,74	5.358,00	BRD
256665	916.655,00	3.180,00	ANAF
256653- C1-U1	2.411.714,32	12.256	UNICREDIT
285005	622.146,26	7.818	BANCPOST
279621- C1-U1	2.907.746,44	6.898	BCR
279622	733.163,86	5.124	ANAF
256691	2.180.398,52	7.200	BCR
256548	888.888,43	5.400	BCR
256618	175.611,93	1.692	BANCPOST
256693	23.489,00	2.120	BANCPOST
284993	61.226,69	1.133	BANCPOST
256704	360.898,68	4.718	BANCPOST
256546	1.865.206,43	11.507	BANCPOST
256503	2.642.360,23	14.574	BANCPOST
256705	435.250,07	5.062	BRD
Total	17.640.088,60	94.040,00	
Valoare teren	25.971.026,80		
Total	43.611.115,40		

3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare reprezinta parti sociale 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.

Presedinte Consiliu de Administratie

Ec. Timar Ioan Adrian

Director General

Ing. Barbucau Florentin Codrut

Director Economic

Urs Claudia Maria





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 FERROVIARĂ ROMÂNĂ



PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE
A SISTEMELOR CALITĂȚII
OCS-AFER

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

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2012

NOTA 2 – PROVIZIOANE

La finele anului 2012 societatea are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare totala de 5.026.743 lei situatia lor fiind prezentata in tabelul urmator:

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2012	Transferuri		Sold la 31.12.2012
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru impozite		394.575		394.575
Alte provizioane	5.476.414	5.542.502	6.386.748	4.632.168
TOTAL	5.476.414	5.937.077	6.386.748	5.026.743

In anul 2012 societatea a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare totala de 5.937.077 lei .Provizioanele, in valoare de 5.476.414 lei, constituite la finele anului 2011 au fost inregistrate la venituri in urma achitarii obligatiilor prevazute la constiuierea lor.La finele anului 2012 s-au constiuit provizioane in valoare totala de 5.026.758 lei .

Din totalul acestora, 3.824.671 lei reprezinta cheltuieli generate de obligatii viitoare prevazute in contactele incheiate cu beneficiarii lucrarilor de reparatii de material rulant,respectiv cheltuieli generate de reparatiile in termen de garantie, 807.512 lei reprezinta drepturi salariale, aferente anului 2012, conform contractului colectiv de munca, care urmeaza a fi achitate in anul 2013.

Provizionul pentru impozite reprezinta majorari de intarziere aferente graficului de esalonare a obligatiilor de plata bugetare conform deciziei de esalonare la plata nr.225/19.11.2012.

Presedinte Consiliu de Administratie

Ec. Timar Ioan Adrian

Director General

Ing. Barbucașu Florentin Codrut

Director Economic

Urs Claudia Maria





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 31.12.2012

NOTA 3 – PROPUNERE DE REPARTIZARE A PROFITULUI

In anul 2012 societatea a înregistrat un profit net de 276.041 lei, rezultat ce urmeaza a se reporta pe anul urmator.

Destinația	- lei - Suma
Profit net de repartizat:	276.041
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende	
Profit nerepartizat	276.041

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

In anul 2012 SC REMARUL-16 Februarie SA a înregistrat pe seama rezultatului reportat venituri de 176.379 lei si cheltuieli de 6.327.746 lei. Veniturile reprezinta penalitati facturate pentru neincasarea la scadenta a creantelor comerciale. Cheltuielile sunt penalitati facturate de societatile feroviare pentru imobilizari pe perioada reparatiilor in termen de garantie, respectiv ajustarea creantei fata de societatea Metalurgica Aiud, in valoare de 4.626.497 lei, societate aflata in reorganizare judiciara.

Presedinte Consiliu de Administratie

Ec. Timar Ioan Adrian

Director General

Ing. Barbuceabu Florentin Codrut

Director Economic

Urs Claudia Maria



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 31.12.2012

NOTA 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

În urma activității desfășurate în 2012, societatea a realizat un profit brut din exploatare de 3.916.203 lei, datele prezentându-se în tabelul de mai jos. Veniturile din exploatare sunt în sumă de 48.418.208 lei din care 35.224.157 lei reprezintă cifra de afaceri. Cheltuielile totale din exploatare sunt de 44.502.005 lei, din care 34.679.278 lei reprezintă costurile producției realizate, 285.982 lei cheltuieli legate de vânzarea de materiale din depozit, 9.536.745 alte cheltuieli din exploatare.

- lei -

NR. CRT.	DENUMIRE INDICATOR	EXERCITIUL FINANCIAR PRECEDENT	EXERCITIUL FINANCIAR CURENT
1	Cifra de afaceri neta	119.602.038	35.224.157
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5+6)	109.564.438	34.965.260
3	Cheltuielile activitatii de baza	87.577.081	21.759.242
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	5.026.707	285.982
5	Cheltuielile indirecte de productie	7.408.081	5.743.478
6	Cheltuieli generale de administratie	9.552.569	7.176.558
7	Rezultatul brut al cifrei de afaceri neta	10.037.600	258.897
8	Cheltuieli generale de desfacere		
9	Alte venituri din exploatare	3.984.858	13.194.051
10	Alte cheltuieli de exploatare	8.810.659	9.536.745
11	Rezultatul din exploatare(1+9-2-10)	5.211.799	3.916.203

Presedinte Consiliu de Administratie

Ec. Timar Ioan Adrian

Director General

Ing. Barbu Florin Codrut

Director Economic

Urs Claudia Maria



NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2012

NOTA 5 – SITUAȚIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

NATURA CREANTEI	SOLD LA 31.12.2012	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
Furnizori - debitori	2.412.527	2.412.527	
Clienți	31.116.275	31.116.275	
Sume de incasat de la entitățile afiliate	25.031.029	25.031.029	
Creante legate de personal	36.019	36.019	
Debitori diversi	4.339.809	4.339.809	
TOTAL CREANTE	62.935.659	62.935.659	

La finele anului 2012 societatea înregistrează creante în valoare de 62.935.659 lei, din care clienții sunt în suma de 31.116.275, din care 23.400.000 lei reprezintă sume neincasate de la SNTFC CFR Calatori pentru lucrări de modernizare automotoare efectuate în anul 2011. Societatea a făcut demersuri pentru recuperarea creanțelor, în final adresându-se justiției. Cererea a fost admisă și soluționată în favoarea S.C. REMARUL-16 Februarie, prin sentința comercială nr.279 pronunțată în 17.01.2013. Prin aceeași sentință au fost admise penalități de întârziere în valoare de 3.538.035 lei, penalități înregistrate pe veniturile anului 2012, ca și creante față de debitori diversi. Totodată în luna martie a anului 2013 din creanța de 23.400.000 lei s-au încasat 11.600.000 lei. Din sumele datorate la 31.12.2012, Uzina de Vagoane Aiud a achitat de la începutul anului 2013 și până în prezent suma de 1.098.000 lei.

Datorii

NATURA OBLIGAȚIEI	SOLD LA 31.12.2012	Termen exigibilitate sub 1 an	Term exigib. 1-5 ani
Credite termen scurt	39.831.419	39.831.419	0
Dobanzi datorate	1.201.053	1.201.053	0
Datorii pe termen lung - credit de investiții, rate leasing	2.071.305	1.235.763	835.542
Total datorii financiare	43.103.777	42.268.235	835.542
Furnizori	17.779.345	17.779.345	0
Sume de platit la entități afiliate	892.972	892.972	0
Clienți - creditori	2.684.544	2.684.544	0
Efecte de comerț de platit	1.209.716	1.209.716	0
Datorii cu personalul și asig sociale	2.168.925	1.960.087	208.838
T.V.A.	2.063.708	1.787.023	276.685
Impozit pe profit	220.871	220.871	0
Impozit salar	513.624	454.204	59.420
Alte datorii față de buget	145.163	114.449	30.714



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

Alte datorii legate de fonduri	5.559	3.981	1.578
Dividende de plata	200.928	200.928	0
Creditori diversi	185.305	185.305	0
TOTAL DATORII	71.174.438	69.761.661	1.412.777

Societatea are datorii in valoare totala de 71.174.438 lei din care 43.103.777 lei datorii fata de institutii financiare, din care 835.542 reprezinta datorii pe termen lung, 17.779.345 lei fata de furnizori de materiale si servicii, 4.645.924 lei datorii fata de bugetul de stat si fata de bugetele asigurarilor sociale(din care 3.594.713 esalonate la plata) , 471.926 datorii in legatura cu personalul , 200.928 lei datorii fata de actionari reprezentand dividende si 43.434 obligatii fata de alti creditori.

Presedinte Consiliu de Administratie

Ec. Timar Ioan Adrian

Director General

Ing. Barbuceanu Florentin Codrut

Director Economic

Urs Claudia Maria





NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2011

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, notele explicative la situatiile financiare anuale simplificate, situatia modificarii capitaluri proprii si situatia fluxurilor de trezorerie.

(1) Principii contabile:

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2012 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 potientiale 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 romanesti.

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 31.12.2011 au fost: 1 Euro = 4.3197 lei, 1 USD = 3.3393 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 îndepinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala în momentul realizarii lor.

Amortizarea este recunoscuta în contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare 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 în momentul achizitionarii si nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizariilor corporale.

(b) Amortizarea

Amortizarea se calculeaza la valoarea costului de achizitie sau reevaluată, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor. Metoda de amortizare a fost stabilită în conformitate cu Legea 571/2003. Durata normata este cea prevazuta în H.G. 2139/2004.

Terenurile si imobilizarile în curs nu se amortizeaza. Investitiile în curs nu se amortizeaza, decât începând cu momentul punerii lor în functiune. Mijloacele fixe încep a fi amortizate începând cu luna următoare datei punerii în 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 contabila 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. Valoarea justa reprezinta suma pentru care activul ar putea fi schimbat de buna voie intre parti aflate in cunostinta de cauza in cadrul unei tranzactii cu pretul determinat obiectiv.

(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 achizitie, afectarea cheltuielilor prin darea in consum făcându-se pe baza metodei FIFO. Semifabricatele produse in societate sunt inregistrate la pret de cost sectie, 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 regile corespunzatoare (mai putin cheltuielile generale de administratie).

(6) Clienti si alte creanțe comerciale

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea lor recuperabila neta, 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 fiecărei luni comunicat de BNR, diferentele de curs intre data înregistrării creanței si data actualizării, afectand contul de profit si pierdere al exercitiului.

(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 calculul si descoperitul de cont (liniile de credit) care este platibil la cerere. Operatiunile de incasări si plăți se derulează prin conturi deschise la bănci comerciale, evidențiindu-se distinct operatiunile pe fiecare banca. Disponibilitățile in valuta sunt înregistrate pe fiecare valuta, la finalul fiecărei luni si la închiderea exercitiului 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.



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

(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 tendinta de modificare a structurii productiei, incepand cu anul viitor, veniturile din valorificarea lucrarilor de modernizare a vehiculelor feroviare vor fi inregistrate pe contul de venituri din productia vanduta si veniturile rezultate in urma facturarii lucrarilor de reparatii si revizii in contul de venituri din servicii prestate. 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 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 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

Ec. Timar Ioan Adrian

Director General

Ing. Barbucașu Florentin Codrut

Director Economic

Urs Claudia Maria





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 31.12.2012

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 2012. Forma de proprietate este privata, structura actionariatului prezentandu-se astfel: persoane fizice 50,72% reprezentand 1.037.240 actiuni si persoane juridice 49,28% reprezentand 1.007.963 actiuni. Acțiunile cu drept de vot sunt în număr de 2.045.203 actiuni.

Structura acțiunariatului, dupa ultima informare emisa de Depozitarul Central, 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	367.638	919.095	17,98
PERSOANE JURIDICE	333.790	834.476	16,32
Total	2.045.203	5.113.008	100,00

Societatea nu avea emise nici un fel de obligațiuni la 31 decembrie 2012.

Presedinte Consiliu de Administratie

Ec. Timar Ioan Adrian

Director General

Ing. Barbucașu Florentin Codrut

Director Economic

Urs Claudia Maria





NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2012

NOTA 8 - INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

La 31.12.2012 societatea era condusa de un Consiliu de Administratie format din urmatoorii membrii:

Timar Ioan Adrian	- presedinte al Consiliului de Administratie
Barbuceanu Florentin Codrut	- membru al Consiliului de Administratie
Aurori Marta Maria	- membru al Consiliului de Administratie
Cojocarum Dumitru	- membru Consiliul de Administratie
Buga Dalia Elena	- membru Consiliul de Administratie

Indemnizatiile acordate membrilor Consiliului de Administratie in anul 2012 sunt in suma de 115.590 lei net.SC REMARUL-16 Februarie nu are avansuri si credite acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere si nici angajamente asumate in numele acestora sub forma garantiilor de orice fel.

Directorii executivi ai societatii la finele anului 2012 erau:

Barbuceanu Florentin Codrut	- Director General
Lixandru Vasile	- Director Productie
Nica Dumitru Catalin	- Director Service-Garantii
Bratu Nicu Cosmin	- Director Comercial
Urs Claudia Maria	- Director Economic
Galos Horea Mircea	- Director Tehnic

In anul 2012 au fost plătite drepturi salariale in suma de **8.848.795 lei** si obligatii bugetare atașate salariilor de **6.800.409 lei**. Obligatiile de plata de natura salariilor in sold la **31.12.2012** sunt de **289.717 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	2011	2012
Personal administrativ	117	110
Personal în producție	390	349
Total Personal	507	459

Presedinte Consiliu de Administratie

Ec. Timar Ioan Adrian

Director General

Ing. Barbu Florin Codru

Director Economic

Urs Claudia Maria



NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2012

NOTA 9 – PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICI

I.Indicatorii 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 evidentieaza faptul ca datoriile societatii sunt acoperite de stocuri si creante. Datoriile curente pot fi acoperite de catre activele curente de 1,29 de ori.

	2011	2012
Rata lichiditatii curente = Active curente/Datorii curente	1,32	1,29

2.Rata lichiditatii imediate(Indicatorul test acid)

	2011	2012
Rata lichiditatii imediate=(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	1,05	0,92

Reflecta posibilitatea activelor circulante, concretizate in creante si trezorerie, de a acoperi datoriile curente; se scad stocurile deoarece au cel mai putin caracterul de lichiditate dintre activele curente (ele reprezinta activele la care apar cel mai probabil pierderi in cazul lichidarii). Lichiditatea rapida e satisfacatoare pentru valori cuprinse intre 0.65 si 1.

3.Solvabilitatea patrimoniala

Reprezinta capacitatea societatii 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.

	2011	2012
Solvabilitatea patrimoniala = Capitaluri proprii/Total pasiv	0,49	0,57

Nivelul indicatorului arata ca societatea poate sa-si acopere in procent de 57% 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-	
	2011	2012
Viteza de rotatie a stocurilor= Costul vanzarilor/ Stoc mediu	4,80	2,69

Scaderea indicatorului in anul 2012 arata ca a crescut imobilizarea de lichiditati in stocurile de materiale si piese fata de anul 2011, datorita schimbarii structurii productiei. O viteza de rotatie mica semnifica, ca societatea are imobilizate sume semnificative de bani in stocuri, lucru care are efect negativ asupra lichiditatii.

2. Numarul de zile de stocare

Indicatorul arata 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 137 zile, in interpretarea acestui indicator trebuie tinut si de ramura de industrie din care face parte entitatea. Fata de anul 2011, in care durata de stocare a fost de 78 de zile, in medie, se poate trage concluzia ca a crescut numarul de zile al procesului tehnologic, dar si ca s-a schimbat sortimentul de produse comercializate.

	-zile-	
	2011	2012
Durata medie de stocare= Stoc mediu/Cost vanzari produse	78	137

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-	
	2011	2012
Viteza de rotatie a creantelor clienti = (Soldul mediu clienti / Cifra Afaceri) x 365	160	714

Se poate observa ca numarul de zile de incasare a creantelor a crescut in 2012 comparativ cu 2011, datorita greutatilor intampinate de clienti in contextul economic actual. Cand valoarea indicatorului este mare, rezulta ca in unitate sunt probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si in consecinta creantele sunt mai greu de incasat (clienti rai platnici). Entitatea trebuie sa ia masurile care se impun pentru urgentarea incasarii acestora. Tocmai pe acest motiv, societatea a facut in permanenta, pe parcursul anului 2012, demersuri pentru recuperarea creantelor, de la clientii rau platnici (printre care si SNTFC CFR Calatori) in final adresandu-se justitiei. In urma acestor actiuni s-a ajuns la recuperarea a aproximativ 34% din totalul creantelor aflate in sold la finalul anului 31.12.2012. Mentionam ca incasarea acestora a avut loc in decursul anului 2013.

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, iar un interval mare de achitare a datoriilor arata faptul ca unitatea este un rau platnic.

	-zile-	
	2011	2012
Viteza de rotatie a creditelor furnizori= (Soldul mediu furnizori / Cifra Afaceri) x 365	121	253

Numarul de zile de creditare obtinute de la furnizori a crescut atat datorita conditiilor contractuale referitoare la termene de plata avantajoase, in unele cazuri, dar un alt factor important, care a contribuit la cresterea valorii indicatorului, fata de 2011 a fost si lipsa de disponibilitati banesti datorate neincasarii la timp a creantelor. Neincasarea la termenele prevazute in contracte a acestora, a dus la randul ei la plati cu intarziere catre furnizori.

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 2012 aceasta valoare a scazut, lucru din care rezulta faptul ca 1 unitate de active imobilizate genereaza aproximativ 0,39 unitati de cifra de afaceri fata de 1,40 unitati de cifra de afaceri in 2011.

	2011	2012
Viteza de rotatie a activelor imobilizate=Cifra de Afaceri/ Active Imobilizate	1,40	0,39

6. 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 0,19 unitati de cifra de afaceri.

	- nr. ori-	
	2011	2012
Viteza de rotatie a activelor totale= Cifra de Afaceri / Active Totale	0,54	0,19

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 28% din totalul capitalurilor proprii, deci societatea are o capacitate buna de acoperire a imprumuturilor pe termen lung raportata la capitalurile proprii.

	- % -	
	2011	2012
Gradul Indatorare =(Capitalul Imprumutat/Capital Angajat)x 100	1,65	0,28

Cu toate ca valoarea indicatorului, la finalul anului 2012, este una buna, dorim sa mentionam, ca in primul trimestru a anului 2013, acesta scade la 21% din totalul capitalurilor proprii, datorita rambursarii, pariale a creditelor contractate, in urma incasarii de creante aflate in sold la 31.12.2012.

2. Indicatorii privind acoperirea dobanzilor –

Acest indicator determina de cate ori entitatea achita cheltuielile cu dobanda din profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit. Cu cat valoarea acestuia este mai mica, cu atat pozitia entitatii este mai riscanta. Cheltuielile cu dobanda pot fi acoperite din rezultatul brut de 1,10 de ori fata de 1,71 ori, acest lucru se poate datora faptului ca a crescut valoarea dobanzii la imprumuturilor bancare contractate de catre societate in 2011 fata de 2010, concomitent cu o scadere a profitului din exploatare.

	2011	2012
(Profit inaintea platii dobanzii + Impozit pe profit)/ Cheltuieli cu dobanda	1,71	1,10



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. Inregistr. 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

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 0,03 unitati de profit, in cursul anului 2012, fata de 0,05 unitati in anul 2011.

	2011	2012
Rentabilitatea capitalului = (Profit inaintea platii dobanzii + Impozit pe profit)/ Capital angajat	0,05	0,03

2. Marja profitului operational (din exploatare) - Reprezinta masura in care o unitate de cifra de afaceri genereaza profit din exploatare. In cursul anului 2012, 100 de unitati de cifra de afaceri au generat aproximativ 0,11 unitati de profit brut din exploatare, fata de 4,35 unitati in anul 2011, pe fondul scaderii cu mai mult de 50% a cifrei de afaceri.

	2011	2012
Marja bruta = Profit brut din exploatare/ Cifra de afaceri	4,35	0,11

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

1. Rezultatul pe actiune - Rezultatul pe actiune de baza este calculat prin impartirea rezultatului net Atribuibil actionarilor la numarul mediu ponderat pe actiuni ordinare in circulatie in cursul pe parcursul anului, mai putin actiuni rascumparate de catre societate in cursul anului, daca este cazul. Se poate observa ca o actiune genereaza un profit de 0,14 lei pe actiune.

	Execitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011 (lei)	Execitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012 (lei)
Profit net atribuibil actionarilor (lei)	1.209.916	276.041
Media ponderata a actiunilor ordinare cu drept de vot existente in timpul anului	2.045.203	2.045.203
Profit de baza si diluat per actiune (lei/actiune)	0,59	0,14

2. Rentabilitatea capitalului investit - este adesea considerata ca fiind cel mai important dintre indicatorii de rentabilitate, deoarece el masoara profitul ce rezulta din investitia facuta de actionari. La o unitate de capital investit s-au obtinut in cursul anului 2012, 0,054 unitati de profit.

	2012
Rentabilitatea capitalului investit = profit/capital social	0,054

Presedinte Consiliu de Administratie

Ec. Timar Ioan Adrian

Director General

Ing. Barbu Florin Codrut

Director Economic

Urs Claudia Maria



NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2012

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 in 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

In anul 2012 profitul brut a fost in valoare de 496.912 lei , in timp ce profitul net a reprezentat 276.041 lei . Impozitul pe profit a fost in suma de 220.871 lei .Legatura dintre rezultatul financiar si cel fiscal se prezinta astfel:

Elemente de calcul	Cont de profit si pierdere	Declaratia 101 – privind impozitul pe profit
Venituri din exploatare	48.418.208	48.418.208
Venituri financiare	626.492	626.492
Venituri exceptionale	0	0
TOTAL VENITURI	49.044.700	49.044.700
Cheltuieli din exploatare	44.502.005	44.502.005
Impozit pe profit		220.871
Total cheltuieli din exploatare	44.502.005	44.722.876
Cheltuieli financiare	4.045.783	4.045.783
Cheltuieli exceptionale	0	0
TOTAL CHELTUIELI	48.547.788	48.768.659
Rezultat brut	496.912	
Rezultat net	276.041	276.041
Cheltuieli nedeductibile (provizioane, ajustari active, penalitati ANAF, amortizare aferenta diferentelor din reevaluare)		+8.094.848
Venituri neimpozabile(provizioane reluate la venituri)		-6.645.332
Profit impozabil		1.725.557
Impozit pe profit(16%), din care:		276.089
-sponsorizare deductibila		-55.218
-impozit pe profit de plata		220.871
Profit net		276.041

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 31 decembrie 2011 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012 (lei)
Lucrari de modernizare si reparatii material rulant	107.200.727	32.051.023
Vanzare marfuri	7.917.986	488.109
Altele	4.483.325	2.685.025
Cifra de afaceri	119.602.038	35.224.157

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 .Cu toate acestea societatea a reusit sa mentina capacitatile de productie la valorile nominale si sa mentina aproximativ acelasi numar de salariati.

IV. Informatii legate de stocuri

Evolutia stocurilor in anul 2012 se prezinta astfel:

Elemente	Solduri initiale	Intrari in cursul anului	Iesiri in cursul anului	Solduri la 31.12.2012
Materii prime si materiale	8.368.919	21.676.407	20.364.281	9.681.045
Productia in curs de executie si semifabricate	6.539.436	151.794.449	145.155.052	13.178.833
Produse finite si produse reziduale	6.734.658	25.201.223	31.885.313	50.568
Avansuri pentru stocuri	5.948.292	-521.616	2.365.598	3.061.078
TOTAL	27.591.305	198.150.463	199.770.244	25.971.524

V. Informatii legate de onorariile plătite auditorilor

Societatea a plătit în anul 2012 onorarii referitoare la auditul financiar si auditul intern în valoare de 100.949,73 lei .

VI. Informatii legate de sumele datorate institutiilor de credit

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2011 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012 (lei)
Imprumuturi pe termen scurt		
Linie Credit	52.120.563	25.724.179
Factoring	1.137.524	14.107.240
Dobânzi	251.961	1.201.053
Credit pentru investitii	1.040.060	1.040.052
Total imprumuturi pe termen scurt	54.550.108	42.072.524
Imprumuturi pe termen lung		
Credit pentru investitii	1.819.730	779.678
Total imprumuturi termen lung	1.819.730	779.678
Total imprumuturi	56.369.838	42.852.202

VII. 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 TRANSFEROVIAR CALATORI SA,Cluj-Napoca,str.T.Vladimirescu,nr.2-4,CUI RO26565289, J12/1530/2012
2. SC CFR SIRV CARANSEBES SA , Caransebes Calea Timisoarei nr1, CUI RO11567826, J 11/91/1999;
3. SC UZINA DE VAGOANE AIUD SA (SIRV Brasov SA) , Aiud, str Vulcan nr 2-10, CUI RO 11556290, J01/565/2011;
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 2011 (lei)	31 decembrie 2012 (lei)
Vanzari de bunuri	4.382.620	15.979.804
Transferoviar Grup SA	1.997.855	9.374.948
Transferoviar Calatori SA	2.154.234	4.526.964
Uzina de Vagoane Aiud SA	28.716	2.050.545
Metalurgica Transilvana SA	196.746	-
CFR SIRV Caransebes SA	5.069	27.347
Vanzari de servicii	7.376.403	4.722.490
Transferoviar Grup SA	5.535.258	155.409
Transferoviar Calatori SA	1.629.063	1.706.059
Uzina de Vagoane Aiud SA	4.828	2.769.985
Metalurgica Transilvana SA	2.805	-
CFR SIRV Caransebes SA	9.360	-
Edelweiss Holding SRL	43.755	28.797
REMARUL Logistics SRL	91.738	3.624
Armonia Edelweiss SRL	59.596	58.616
Vanzari active	13.263.246	0
Transferoviar Grup SA	13.249.400	-
Transferoviar Calatori SA	7.646	-
Uzina de Vagoane Aiud SA	6.200	-
Total vanzari	25.022.269	20.702.294

Cumparari de bunuri, servicii si active

	31 decembrie 2011 (lei)	31 decembrie 2012 (lei)
Cumparari de bunuri	7.793.657	1.231.875
Transferoviar Grup SA.	-	354.278
Uzina de Vagoane Aiud SA	1.483.046	504.585
Metalurgica Transilvana SA	467.095	373.012
CFR SIRV Caransebes SA	50.205	-
REMARUL Logistics SRL	5.793.311	-
Cumparari de servicii	6.027.768	1.617.707
Transferoviar Grup SA.	3.057.948	505.298
Uzina de Vagoane Aiud SA	2.195.666	729.460
Metalurgica Transilvana SA	149.355	169.220
CFR SIRV Caransebes SA	-	21.254

Edelweiss Holding SRL	158.265	74.400
Edelweiss Poiana Hotel's SRL	50.000	6.363
REMARUL Logistics SRL	287.972	-
Armonia Edelweiss SRL	128.562	111.712
Cumparari de active	4.085.815	3.294.226
Transferoviar Grup SA.	3.697.256	643.108
Transferoviar Calatori SA	-	-
Uzina de Vagoane Aiud SA	104.313	2.485.096
Edelweiss Poiana Hotel's SRL	92.820	-
REMARUL Logistics SRL	191.426	166.022
Total Cumparari	17.907.240	6.143.808

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

	31 decembrie 2011 (lei)	31 decembrie 2012 (lei)
<i>Solduri debitoare cu părți afiliate</i>	3.430.242	892.972
Transferoviar Grup SA	288.079	319.874
Uzina de Vagoane Aiud SA	1.482.275	43.684
Metalurgica Transilvana SA	841.312	8.226
CFR SIRV Caransebes SA	44.949	2.339
Edelweiss Holding SRL	26.265	28.725
Edelweiss Poiana Hotel's SRL	52.820	-
REMARUL Logistics SRL	630.395	452.228
Armonia Edelweiss SRL	64.147	37.896
	31 decembrie 2011 (lei)	31 decembrie 2012 (lei)
<i>Solduri creditoare cu părți afiliate</i>	37.068.101	25.031.029
Transferoviar Grup SA	11.303.786	3.301.291
Transferoviar Calatori SA	2.857.442	1.189.562
Uzina de Vagoane Aiud SA	15.773.974	19.692.218
Metalurgica Transilvana SA	6.524.173	690.121
CFR SIRV Caransebes SA	177.656	128.821
Edelweiss Holding SRL	50.101	7.573
REMARUL Logistics SRL	371.953	13.909
Armonia Edelweiss SRL	9.016	7.534

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 : 2001

VIII. Evenimente ulterioare datei bilantului

La finele anului 2012 societatea înregistrează creanțe în valoare de 62.935.659 lei, din care 23.400.000 lei reprezintă sume neincasate de la SNTFC CFR Calatori pentru lucrări de modernizare automotoare efectuate în anul 2011. Societatea a făcut demersuri pentru recuperarea creanțelor, în final adresându-se justiției. Cererea a fost admisă și soluționată în favoarea S.C. REMARUL-16 Februarie, prin sentința comercială nr. 279 pronunțată în 17.01.2013. Prin aceeași sentință au fost admise penalități de întârziere în valoare de 3.538.035 lei, penalități înregistrate pe veniturile anului 2012, ca și creanțe față de debitori diverși. Totodată în luna martie a anului 2013 din creanța de 23.400.000 lei s-a încasat suma de 11.600.000 lei. Din sumele datorate la 31.12.2012, Uzina de Vagoane Aiud a achitat de la începutul anului 2013 și până în prezent suma de 1.098.000 lei.

IX. Contracte de leasing

Societatea are în derulare 2 contracte de leasing, pentru 2 autoturisme, respectiv contractul nr. 36925/2010 încheiat cu SC TIRIAC LEASING IFN, cu decontare finală în 2013 și contractul nr. 184789/2012 cu finalitate în anul 2015.

Presedinte Consiliu de Administratie

Ec. Timar Ioan Adrian

Director General

Ing. Barbuceanu Florentin Codrut

Director Economic

Urs Claudia Maria

