

## NOTE EXPLICATIVE

### la situațiile financiare întocmite la 31.12.2014

#### NOTA 1 – ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2014 societatea dispune de imobilizari in valoare totala de 96.002.803 lei, la valoarea de intrare, respectiv 85.770.561 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 2014 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
<b>Cost</b>			
Sold la 01.01.2014	403.852	4.398.114	4.801.966
Creșteri	119.056		119.056
Reduceri			
<b>Sold la 31.12.2014</b>	<b>522.908</b>	<b>4.398.114</b>	<b>4.921.022</b>
<b>Depreciere</b>			
Sold la 01.01.2014	342.408		342.408
Depreciere înregistrată in exercițiu	36.114		36.114
Reduceri sau reluări			
<b>Sold la 31.12.2014</b>	<b>378.522</b>		<b>378.522</b>
<b>Valoare contabila neta la 01.01.2014</b>	<b>61.444</b>	<b>4.398.114</b>	<b>4.459.558</b>
<b>Valoare contabila neta la 31.12.2014</b>	<b>144.386</b>	<b>4.398.114</b>	<b>4.542.500</b>



## 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 91.076.781 lei.

Valorile aferente imobilizarilor corporale prezentate conform cerintelor OMFP 3055/2009, la 31.12.2014 sunt urmatoarele :

<u>Natura imobilizarilor</u>	<u>Valori brute</u>	<u>Valori nete</u>
Terenuri	38.535.679	38.535.679
Constructii	26.382.412	26.382.412
Instalatii tehnice si mijloace transport	19.129.982	9.869.079
Alte imobilizar	806.315	213.498
<u>Imobilizari corporale in curs, alte imob corporale</u>	<u>5.926.804</u>	<u>5.926.804</u>
<b>Total</b>	<b>90.781.192</b>	<b>80.927.472</b>

Valorile de referinta pentru mijloacele fixe si imobilizarile corporale in curs in exercitiul financiar, incheiat la 31.12.2014, 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
<b>Cost</b>					
Sold la 01.01.2014	69.024.212	24.556.547	803.625	7.991.757	102.376.141
Cresteri	3.159.695	649.084	16.186	1.970.937	5.795.902
Diferente din reevaluare	-3.328.458				-3.328.458
Reduceri	3.937.358	6.075.649	13.496	4.035.890	14.062.393
<b>Sold la 31.12.2014</b>	<b>64.918.091</b>	<b>19.129.982</b>	<b>806.315</b>	<b>5.926.804</b>	<b>90.781.192</b>
<b>Depreciere</b>					
Sold la 01.01.2014	2.778.013	10.535.692	575.070		13.888.775
Depreciere înregistrata in exercitiu	861.087	1.024.793	31.243		1.917.123
Diferente din reevaluare	-3.519.918				-3.519.918
Provizion de depreciere					
Reduceri sau reluări	119.182	2.299.582	13.496		2.432.260
Diminuare rezerve din reevaluare					
<b>Sold la 31.12.2014</b>		<b>9.260.903</b>	<b>592.817</b>		<b>9.853.720</b>
<b>Valoare contabila neta la 01.01.2014</b>	<b>66.246.199</b>	<b>14.020.855</b>	<b>228.555</b>	<b>7.991.757</b>	<b>88.487.366</b>
<b>Valoare contabila neta la 31.12.2014</b>	<b>64.918.091</b>	<b>9.869.079</b>	<b>213.498</b>	<b>5.926.804</b>	<b>80.927.472</b>



**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 31.12.2013 de terenuri in valoare de 38.535.679 lei reprezentand o suprafata de 152.563 mp si constructii in valoare contabila de 26.382.412 lei. Terenurile si constructiile au fost reevaluate la 31.12.2014 . Valoarea contabila a echipamentelor tehnologice si a mijloacelor de transport este de 9.869.079 lei, iar a imobilizarilor reprezentand mobilier si birotica de 213.498 lei. Imobilizarile susmentionate sunt supuse regimului de amortizare liniara.

La sfarsitul anului 2014 societatea are incepute si nefinalizate lucrari de amenajare cladiri si modernizari utilaje in valoare de 6.222.393 lei, valoare cu care, la finalizarea lucrarilor va fi majorata valoarea initiala a imobilizarilor.

Din totalul activelor imobilizate 52,50% au fost gajate in favoarea bancilor pentru garantarea creditelor obtinute, situatia lor prezentandu-se astfel:

CF	VALOARE CONTABILA Constructii si teren	SUPRAFATA TERENULUI	CREDITOR
256659	4.242.695	5358	BANCA ROM. DE DEZVOLT.
256705	2.843.357	5062	BANCA ROM. DE DEZVOLT.
285005	2.467.468	7818	BANCPPOST
256618	610.276	1692	BANCPPOST
256693	635.584	2120	BANCPPOST
284993	337.730	1133	BANCPPOST
256704	1.814.970	4718	BANCPPOST
256546	4.819.196	11507	BANCPPOST
256503	5.981.819	14574	BANCPPOST
279621-C1-U1	4.450.634	6898	BCR
256691	3.769.434	7200	BCR
256548	2.530.611	5400	BCR
279622	1.971.321	5124	ANAF
256665	1.675.813	3180	ANAF
<b>Total valoare contabila constructii,teren</b>	<b>38.150.908</b>		
Echipamente(42623,41066)	1.558.972		ANAF
Echipament(41969,42565,42596)	1.022.350		BANCA ROM. DE DEZVOLT.
Echipamente(52388)	1.592.911		AXPO ENERGY ROMANIA
Echipamente(41522,42563)	397.031		ANAF
<b>Total echipamente</b>	<b>4.571.264</b>		
<b>Total active constituite ca garantii</b>	<b>42.722.172</b>		

### 3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare reprezinta parti sociale, in valoare de 5000 lei, detinute de SC REMARUL-16 Februarie SA, in calitate de asociat unic, in S.C.REMARUL ENGINEERING SRL , societate care desfasoara activitate de inginerie si consultanta tehnica si creante imobilizate cu scadenta in 2016 in valoare de 39.900 lei.

Presedinte Consiliu de Administratie  
Bancila Virgiliu

Director General  
Galos Horea Mircea



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 31.12.2014

#### NOTA 2 – PROVIZIOANE

La finele anului 2014 societatea are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare totala de 737.981 lei, situatia lor fiind prezentata in tabelul urmator:

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2014	Transferuri		Sold la 31.12.2014
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru impozite	347.096		148.958	198.138
Alte provizioane	1.364.612	130.000	954.769	539.843
<b>TOTAL</b>	<b>1.711.708</b>	<b>130.000</b>	<b>1.103.727</b>	<b>737.981</b>

La finele anului 2013 societatea avea constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare totala de 1.711.708 lei , din care 347.096 lei reprezinta provizion pentru impozite si constituie majorari de intarziere aferente graficului de esalonare a obligatiilor de plata bugetare conform deciziei de esalonare la piata emisa de ANAF. , 539.534 lei reprezinta drepturi conform Contractului Colectiv de Munca, datorate si neonorate in an si 824.769 reprezinta provizioane pentru cheltuieli cu reparatii in termen de garantie.

In cursul anului 2014 au fost constituite provizioane in valoare de 130.000 lei, pentru cheltuieli cu reparatiile in termen de garantie.Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli reluate la venituri in valoare totala de 954.769 lei, constau in cheltuieli legate de reparatiile in termen de garantie.Provizionul pentru impozite a fost diminuat cu valoarea majorarilor si penalitatilor legate de esalonarea datelor bugetare , platite in cursul anului 2014.

Presedinte Consiliu de Administratie  
Bancila Virgiliu

Director General  
Galos Horea Mircea



Director Economic  
Urs Claudia Maria

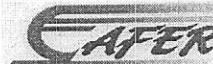




**REMARUL**  
16 FEBRUARIE

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 31.12.2014

#### NOTA 3 – PROPUNERE DE REPARTIZARE A PROFITULUI

In anul 2014 societatea a înregistrat un profit net de 21.883 lei, rezultat ce urmeaza a se reporta pe anul urmator.

Destinația	Suma
Rezultat net de :	21.883
Rezultat aferent anului 2014 reportat pe anul 2015	21.883

Presedinte Consiliu de Administratie

Băncilă Virgiliu

Director General

Galos Horea Mircea



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. 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

### NOTE EXPLICATIVE

**la situatiile financiare intocmite la 31.12.2014**

#### **NOTA 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

In urma activitatii desfasurate in 2014 , societatea a realizat un rezultat brut din exploatare de 1.297.443 lei, datele prezentandu-se in tabelul de mai jos. Veniturile din exploatare sunt in suma de 36.838.113 lei din care 34.482.060 lei reprezinta cifra de afaceri. Cheltuielile totale din exploatare sunt de 35.559.211 lei, din care 28.724.458 lei reprezinta costurile productiei vandute , 108.526 lei cheltuieli legate de vanzarea de materiale din depozit, 6.726.227 lei alte cheltuieli din exploatare.

- lei -

NR. CRT.	DENUMIRE INDICATOR	EXERCITIUL FINANCIAR PRECEDENT	EXERCITIUL FINANCIAR CURENT
1	Cifra de afaceri neta	21.687.338	34.482.060
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5+6)	24.378.652	28.832.984
3	Cheltuielile activitatii de baza	12.608.106	18.189.342
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	1.185.891	108.526
5	Cheltuielile indirecte de productie	4.255.699	4.171.273
6	Cheltuieli generale de administratie	6.328.956	6.363.843
7	Rezultatul brut al cifrei de afaceri neta	-2.691.314	5.649.076
8	Cheltuieli generale de desfacere		
9	Alte venituri din exploatare	10.756.489	2.356.053
10	Alte cheltuieli de exploatare	11.427.653	6.726.227
11	Rezultatul din exploatare(1+9-2-10)	-3.362.478	1.278.902

**Presedinte Consiliu de Administratie**

Băncilă Virgil

**Director General**

Galos Horea Mircea



**Director Economic**

Urs Claudia Maria

### NOTE EXPLICATIVE

la situatiile financiare intocmite la 31.12.2014

#### NOTA 5 – SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

##### Creante

NATURA CREANTEI	SOLD LA 31.12.2014	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
Furnizori - debitori	3.500	3.500	
Cienti	3.164.094	3.164.094	
Sume de incasat de la entitatile afiliate	22.602.252	22.602.252	
Creante legate de personal	9.502	9.502	
Creante fata de bugetul asigurarilor sociale	57.194	57.194	
Debitori diversi	113.241	113.241	
Alte creante(TVA neexigibil)	282.000	282.000	
Garantii	745.685	745.685	
<b>TOTAL CREANTE</b>	<b>26.977.468</b>	<b>26.977.468</b>	

La finele anului 2014 societatea inregistreaza creante in valoare de 26.977.468 lei, din care clientii sunt in suma de 3.081.184 lei, din care 2.320.607 lei reprezinta creante cu o vechime mai putina de 30 de zile. Din totalul creantelor s-au inregistrat ajustari de 333.332 lei pentru clienti inceri si 5.316.621 lei pentru creante fata de societatea Metalurgica Transilvana Aiud, societate pentru care a fost deschisa procedura de faliment.

##### Datorii

NATURA OBLIGATIEI	SOLD LA 31.12.2013	Termen exigibilitate sub 1 an	Term exigib. 1-5 ani
Credite termen scurt	5.414.215	5.414.215	
Credite bancare pe termen lung	6.722.014	2.961.383	3.760.631
Dobanzi datorate	1.451.200	68.023	1.383.177
Datorii fata de societatile de leasing	42.847	42.847	
<b>Total datorii financiare</b>	<b>13.630.276</b>	<b>8.486.468</b>	<b>5.143.808</b>
Furnizori	12.684.050	12.684.050	
Sume de platit la entitati afiliate	830.249	830.249	
Cienti - creditor	579.321	579.321	
Efecte de comert de platit	666.566	666.566	
Datorii cu personalul si asig sociale	1.306.931	1.036.672	270.259
T.V.A.	2.983.510	2.409.121	574.389
Impozit pe profit			
Impozit salar	152.182	118.359	33.823
Alte datorii fata de buget	766.760	524.661	242.099
Alte datorii legate de fonduri	143.506	138.731	4.775
Dividende de plata	62.300	62.300	
Creditori diversi			
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>33.805.651</b>	<b>27.536.498</b>	<b>6.269.153</b>



**REMARUL**  
**16 FEBRUARIE**

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

AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA  
  
PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE  
A SISTEMELOR CALITATII  
OCS-AFER

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

Societatea are datorii in valoare totala de 33.805.651 lei, din care 13.630.276 lei datorii fata de institutii financiare, 14.760.184 lei fata de furnizori de materiale si servicii, 5.135.563 lei datorii fata de bugetul de stat si fata de bugetele asigurarilor sociale, 217.323 datorii in legatura cu personalul, 62.300 lei datorii fata de actionari reprezentand dividende. Creditele pe termen lung reprezinta linia de credit contractata cu Banca Comerciala Romana, linie care a fost transformata in credit curent, cu perioada de rambursare de 48 de luni si cu amanarea la plata a dobanzii aferente.

**Presedinte Consiliu de Administratie**

**Băncilă Virgiliu**

**Director General**

**Galos Horea Mircea**



**Director Economic**

**Urs Claudia Maria**

## NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2014

### NOTA 6 – PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

#### A. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

##### Informatii generale

Aceste situatii financiare au fost întocmite în 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 întocmite în 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 în situatiile financiare ale anului 2014 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

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

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

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

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

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

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

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

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

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



## **(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 31.12.2014 au fost: 1 Euro = 4,4821 lei, 1 USD = 3,6868 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 îndelpinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala în momentul realizarii lor.

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

### **(3) Imobilizari corporale**

#### **(a) Cost**

Imobilizarile corporale sunt evaluate initial la cost de achizitie, mai 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 contabila a imobilizariilor corporale.

#### **(b) Amortizarea**

Amortizarea se calculeaza la valoarea costului de achizitie sau reevaluată, folosindu-se metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor. Metoda de amortizare a fost stabilita 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 urmatoare 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*

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

**(4) Imobilizări financiare**

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

**(5) Stocuri**

La recunoasterea initiala stocurile sunt inregistrate la costul de achizitie. Stocurile de materiale si piese din depozitele societatii sunt 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 , ele participand la procesul de reparatie a materialului rulant. Stocurile reprezentand lucrari in curs de executie si productia finita sunt inregistrate la nivelul costului necesar producerii/realizarii lor. Costul productiei realizate cuprinde materiile prime si materialele, manopera directa si indirecta de productie, precum si cheltuielile indirecte corespunzatoare .

**(6) Clienti si alte creanțe comerciale**

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

Creanțele in valuta s-au înregistrat la cursul de la data facturării si s-au actualizat la cursul de închidere, de la sfarsitul fiecarei luni comunicat de BNR, diferentele de curs intre data înregistrării creanței si data actualizării, afectand contul de profit si pierdere al 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 încasări 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 fiecarei 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 specificul si caracterul industrial al lucrarilor executate veniturile din activitatea de baza sunt inregistrate pe contul de venituri reprezentand vanzari de productie. Veniturile din dobanzi sunt recunoscute periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente. Veniturile aferente prestatilor executate sunt recunoscute pe masura executarii lor conform clauzelor prevazute in contract si sunt facturate pe baza situatiilor de lucrari acceptate de beneficiar. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

#### (11) Cheltuielile de exploatare

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

#### (12) Impozitare

Societatea pentru anul curent a inregistrat profit dar ca urmare a recuperării pierderii fiscale din anii precedenti, la finele anului 2014 nu datoreaza impozit pe profit.

#### (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 gasesc in Nota 10.

**Presedinte Consiliu de Administratie**  
**Băncilă Virgiliu**

**Director General**  
**Galos Horea Mircea**



**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. 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

### NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2014

### **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 2014. Forma de proprietate este privata, structura actionariatului prezentandu-se astfel: persoane fizice 53,67% reprezentand 1.097.750 actiuni si persoane juridice 46,33% reprezentand 947.453 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	428.148	1.070.371	20,94
PERSOANE JURIDICE	273.280	683.200	13,36
<b>Total</b>	<b>2.045.203</b>	<b>5.113.008</b>	<b>100,00</b>

Societatea nu avea emise nici un fel de obligațiuni la 31 decembrie 2014.

Presedinte Consiliu de Administratie  
Băncilă Virgiliu

Director General  
Galos Horea Mircea



Director Economic  
Urs Claudia Maria



## NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2014

### **NOTA 8 - INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

La 31.12.2014 societatea era condusa de un Consiliu de Administrație format din următorii membrii:

Băncilă Virgiliu	- președinte al Consiliului de Administrație
Bărbuceanu Florentin Codruț	- membru al Consiliului de Administrație
Buga Dalia Elena	- membru al Consiliului de Administrație
Timar Ioan Adrian	- membru Consiliul de Administrație
Aurori Marta Maria	- membru Consiliul de Administrație

Indemnizațiile acordate membrilor Consiliului de Administrație în anul 2014 sunt în suma de 111.599 lei net. SC REMARUL-16 Februarie nu are avansuri și credite acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere și nici angajamente asumate în numele acestora sub forma garanțiilor de orice fel.

Directorii executivi ai societății în anul 2014 au fost:

Nica Dumitru Cătălin	- Director General
Lixandru Vasile	- Director Producție
Galoș Horea Mircea	- Director Tehnic
Lenghel Ioan Liviu	- Directot Comercial
Urs Claudia Maria	- Director Economic

În anul au fost plătite drepturi salariale în suma de **6.124.897 lei** și obligații bugetare atașate salariilor de **3.896.526**. Obligațiile de plată de natura salariilor în sold la **31.12.2014** sunt de **191.767 lei**. Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:





**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

Nr. mediu angajati	2013	2014
Personal administrativ	70	68
Personal în producție	247	236
<b>Total Personal</b>	<b>317</b>	<b>304</b>

Presedinte Consiliu de Administratie  
Băncilă Virgiliu

Director General  
Galos Horea Mircea



Director Economic  
Urs Claudia Maria

## NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2014

### 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 1,42 de ori.

	2013	2014
Rata lichiditatii curente = Active curente/Datorii curente	1,20	1,42

2.Rata lichiditatii imediate(Indicatorul test acid)

	2013	2014
Rata lichiditatii imediate=(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,63	0,85

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.

	2013	2014
Solvabilitatea patrimoniala = Capitaluri proprii/Total pasiv	0,67	0,72

Nivelul indicatorului arata ca societatea poate sa-si acopere in procent de 72% 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.

	2013	2014
Viteza de rotatie a stocurilor= Costul vanzarilor/ Stoc mediu	1,26	1,41

Scaderea indicatorului in anul 2014 arata ca a crescut imobilizarea de lichiditati in stocurile de materiale si piese fata de anul 2013, 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 259 zile, in interpretarea acestui indicator trebuie tinut seama si de ramura de industrie din care face parte entitatea. Fata de anul 2013, in care durata de stocare a fost de 289 de zile, in medie, se poate trage concluzia ca a scazut numarul de zile al procesului tehnologic, dar si ca s-a schimbat sortimentele de lucrari efectuate.

-zile-		
	2013	2014
Durata medie de stocare= $\text{Stoc mediu} / \text{Cost vanzari produse} \times 365$	289	259

## 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-		
	2013	2014
Viteza de rotatie a creantelor clienti = $(\text{Soldul mediu clienti} / \text{Cifra Afaceri}) \times 365$	565	221

Se poate observa ca numarul de zile de incasare a creantelor a scazut in 2014 comparativ cu 2013, datorita incasarii a unei parti din clientii aflati in sold la 31.12.2013. 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.

## 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-		
	2013	2014
Viteza de rotatie a creditelor furnizori= $(\text{Soldul mediu furnizori} / \text{Cifra Afaceri}) \times 365$	295	149

Numarul de zile de creditare obtinute de la furnizori a scazut atat datorita conditiilor contractuale referitoare la termene de plata avantajoase, in unele cazuri, dar un alt factor , care a contribuit la scaderea valorii indicatorului, fata de 2014 a fost si reducerea volumului achizitiilor. Societatea se confrunta cu 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 2014 aceasta valoare a crescut, lucru din care rezulta faptul ca 1 unitate de active imobilizate genereaza aproximativ 0,40 unitati de cifra de afaceri fata de 0,23 unitati de cifra de afaceri in 2013.

	2013	2014
Viteza de rotatie a activelor imobilizate=Cifra de Afaceri/ Active Imobilizate	0,23	0,40

**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 0,28 unitati de cifra de afaceri.

	- nr. ori-	
	2013	2014
Viteza de rotatie a activelor totale= Cifra de Afaceri / Active Totale	0,15	0,28

## 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%. Societatea inregistreaza credit pe termen lung in urma transformarii liniei de credit contractata cu Banca Comerciala Romana in credit curent cu perioada de rambursare de 48 de luni.

	- % -	
	2013	2014
Gradul Indatorare =(Capitalul Imprumutat/Capitaluri Proprii )x 100	0,04	7,01

## 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.

	2013	2014
(Profit inaintea platii dobanzii + Impozit pe profit)/ Cheltuieli cu dobanda	x	1,02

## IV.Indicatorii de profitabilitate

**1. Rentabilitatea capitalului angajat** - Indicatorul reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere.

	2013	2014
Rentabilitatea capitalului = (Profit inaintea platii dobanzii + Impozit pe profit)/ Capital angajat	x	0,013



**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 : 2008

**2. Marja profitului operational (din exploatare)** – Reprezinta masura in care o unitate de cifra de afaceri genereaza profit din exploatare.

	2013	2014
Marja bruta = Profit brut din exploatare/ Cifra de afaceri	x	0,037

**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 pe parcursul anului, mai putin actiuni rascumparate de catre societate in cursul anului, daca este cazul.

	Execitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012 (lei)	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013 (lei)
Profit net atribuibil actionarilor (lei)	-5.895.320	21.883
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)	X	0,01

Presedinte Consiliu de Administratie  
Băncilă Dumitru

Director General  
Galos Horea Mircea



Director Economic  
Urs Claudia Maria



## NOTE EXPLICATIVE

**la situațiile financiare întocmite la 31.12.2014**

### **NOTA 10- ALTE INFORMATII**

#### **I. Informații cu privire la prezentarea societății**

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

#### **II. Informații referitoare la impozitul pe profit**

În anul 2014 rezultatul brut a fost în valoare de 21.883 lei . Legătura dintre rezultatul financiar și cel fiscal se prezintă astfel:

Elemente de calcul	Cont de profit și pierdere	Declaratia 101 – privind impozitul pe profit
Venituri din exploatare	31.395.443	36.837.821
Venituri din ajustări și provizioane	+1.331.773	
Cheltuieli cu active vândute	+4.110.605	
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>36.837.821</b>	
Venituri financiare	288.747	288.747
Venituri excepționale		
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>37.126.568</b>	<b>37.126.568</b>
Cheltuieli din exploatare	30.116.541	35.558.919
Venituri din ajustări și provizioane	+1.331.773	
Cheltuieli cu active vândute	+4.110.605	
<b>Total cheltuieli din exploatare</b>	<b>35.558.919</b>	
Cheltuieli financiare	1.545.766	1.545.766
Cheltuieli excepționale		
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>37.104.685</b>	<b>37.104.685</b>
Rezultat brut	21.883	21.883
Rezultat net		
Cheltuieli nedeductibile (provizioane, ajustări active, penalități ANAF, amortizare aferentă diferențelor din reevaluare)		1.397.964
Venituri neimpozabile( provizioane reluate la venituri)		-1.331.773
Profit impozabil		88.074

### 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 2013 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014 (lei)
Lucrari de modernizare si reparatii material rulant	18.872.328	32.769.302
Vanzare marfuri	219.012	118.195
Altele	2.595.998	1.594.563
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>21.687.338</b>	<b>34.482.060</b>

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.

### IV. Informatii legate de stocuri

Evolutia stocurilor in anul 2014 se prezinta astfel:

Elemente	Solduri initiale	Intrari in cursul anului	Iesiri in cursul anului	Solduri la 31.12.2014
Materii prime si materiale	8.235.012	8.859.966	9.345.622	7.749.356
Productia in curs de executie si semifabricate	13.330.030	149.871.756	157.877.386	5.324.400
Produse finite si produse reziduale	35.416	32.400.629	32.401.838	34.207
Avansuri pentru stocuri	2.648.086	2.441.304	2.423.541	2.665.849
<b>TOTAL</b>	<b>24.248.544</b>	<b>193.573.655</b>	<b>202.048.387</b>	<b>15.773.812</b>

Pentru linia de credit obtinuta de la BancPost societatea a garantat pe langa activele imobilizate mentionate in nota nr.1 societatea a garantat si cu stocuri.

#### V. Informatii legate de onorariile plătite auditorilor

Societatea a plătit în anul 2014 onorarii referitoare la auditul financiar si auditul intern în valoare de 67.151 lei .

#### VI. Informatii legate de sumele datorate institutiilor de credit

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014 (lei)
<b>Imprumuturi pe termen scurt</b>		
Linie Credit	21.917.782	4.736.544
Factoring	1.100.000	677.671
Dobânzi	1.004.080	68.023
Credit curent	779.670	2.961.383
<b>Total imprumuturi pe termen scurt</b>	<b>24.801.532</b>	<b>8.443.621</b>
<b>Imprumuturi pe termen lung</b>		
Credit pe termen lung	0	3.760.631
Dobanda amanata la plata	0	1.383.177
<b>Total imprumuturi termen lung</b>	<b>0</b>	<b>5.143.808</b>
<b>Total imprumuturi</b>	<b>24.801.532</b>	<b>13.587.429</b>

Pentru finantarea nevoilor de capital de lucru, pentru executarea contractelor incheiate cu diversi beneficiari, societatea a incheiat, in favoarea bancilor, contracte de ipoteca asupra unor creante. Facilitatea factoring in relatia cu BANCPOST a fost garantata cu contractul incheiat cu S.N.T.F.C.CFR Calatori pentru reparatii vagoane. Totodata societatea a garantat cu stocuri in valoare de 65% din valoarea liniei de credit contractata cu BANCPOST.

#### 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;  
 9. REMARUL Engineering SRL, Cluj-Napoca, str.T.Vladimirescu, nr.2-4, CUI RO31041493, J12/3414/2012  
 10. FERROVIAR INVEST SRL, Cluj-Napoca, str.T.Vladimirescu, nr.2-4, CUI RO30603437, J12/2310/2012

### Vanzari de bunuri , servicii si active

	31 decembrie 2013 (lei)	31 decembrie 2014 (lei)
<b>Vanzari de bunuri</b>	<b>9.251.885</b>	<b>7.746.905</b>
Transferoviar Grup SA	3.108.894	2.356.338
Transferoviar Calatori SA	3.464.305	4.597.390
Uzina de Vagoane Aiud SA	2.678.686	787.786
CFR SIRV Caransebes SA		5.391
<b>Vanzari de servicii</b>	<b>2.728.089</b>	<b>2.129.858</b>
Transferoviar Grup SA	170.420	466.033
Transferoviar Calatori SA	1.739.810	1.612.590
Uzina de Vagoane Aiud SA	748.835	4.516
Edelweiss Holding SRL	13.451	4.779
Armonia Edelweiss SRL	47.976	33.677
REMARUL Engineering SRL	7.099	5.862
Feroviar Invest SRL	498	2.401
<b>Vanzari active</b>	<b>0</b>	<b>4.467.000</b>
Transferoviar Calatori SRL		4.325.000
Baiculescu Monica		142.000
<b>Total vanzari</b>	<b>11.979.974</b>	<b>14.343.763</b>

### Cumparari de bunuri, servicii si active

	31 decembrie 2013 (lei)	31 decembrie 2014 (lei)
<b>Cumparari de bunuri</b>	<b>939.008</b>	<b>232.864</b>
Transferoviar Grup SA.	327.477	57.320
Uzina de Vagoane Aiud SA	357.892	55.037
Metalurgica Transilvana SA	82.958	85.814
CFR SIRV Caransebes SA	170.681	34.693
<b>Cumparari de servicii</b>	<b>50.577</b>	<b>1.732.442</b>
Transferoviar Grup SA.	-1.849.309	575.252
Transferoviar Calatori SRL		204
Uzina de Vagoane Aiud SA	799.770	155.310
Metalurgica Transilvana SA	9.288	4.000



CFR SIRV Caransebes SA	51.054	-31.677
Edelweiss Poiana Hotel's SRL	1.426	14.313
Armonia Edelweiss SRL	31.759	31.172
REMARUL Engineering SRL	778.429	684.318
FEROVIAR Invest SRL	228.160	299.550
<b>Cumparari de active</b>	<b>727.670</b>	<b>1.102.176</b>
Transferoviar Grup SA.	472.419	1.102.176
Uzina de Vagoane Aiud SA	255.251	
<b>Total Cumparari</b>	<b>1.717.255</b>	<b>3.067.482</b>

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

	<b>31 decembrie 2013</b>	<b>31 decembrie 2014</b>
	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
<b>Solduri debitoare cu părți afiliate</b>	<b>978.935</b>	<b>830.249</b>
Transferoviar Grup SA	41.096	6.651
Transferoviar Calatori		223
Uzina de Vagoane Aiud SA	85.753	200.491
Metalurgica Transilvana SA	17.514	27.939
CFR SIRV Caransebes SA	2.848	6.587
Edelweiss Holding SRL	10.227	3.665
Edelweiss Poiana Hotel's SRL	-	427
REMARUL Logistics SRL	451.911	451.911
Armonia Edelweiss SRL	7.071	3.782
Feroviar Invest	12.400	53
REMARUL Engineering	350.115	128.520
	<b>31 decembrie 2013</b>	<b>31 decembrie 2014</b>
	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
<b>Solduri creditoare cu părți afiliate</b>	<b>19.566.531</b>	<b>17.285.630</b>
Transferoviar Grup SA	806.580	15.930
Transferoviar Calatori SA	663.393	1.468.271
Uzina de Vagoane Aiud SA	18.072.748	15.588.525
CFR SIRV Caransebes SA		6.685
Edelweiss Holding SRL	2.526	1.889
REMARUL Logistics SRL	13.909	13.909
Armonia Edelweiss SRL	6.877	18.055
Feroviar Invest SRL	498	
REMARUL Engineering SRL		1.286
Baiculescu Monica		171.080



### VIII. Evenimente ulterioare datei bilanțului

Nu este cazul.

### IX. Contracte de leasing

Societatea a avut în derulare în anul 2011, un contract de leasing, pentru un autoturism, respectiv contractul nr. 184789/2012 încheiat cu PORSCHE LEASING IFN, cu finalitate în anul 2015.

Presedinte Consiliu de Administratie  
Bancila Virgiliu

Director General  
Galos Horea Mircea



Director Economic  
Urs Claudia Maria

