

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

AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA



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

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2015

NOTA 1 – ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2015 societatea dispune de imobilizari in valoare totala de 92.183.315 lei, la valoarea de intrare, respectiv 80.303.295 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 2015 este reprezentata in tabelele de mai jos.

1. Imobilizarile necorporale

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

- lei -

	Imobilizări necorporale	Total
Cost		
Sold la 01.01.2015	522.908	522.908
Creșteri	97.500	97.500
Reduceri		
Sold la 31.12.2015	620.408	620.408
Depreciere		
Sold la 01.01.2015	378.522	378.522
Depreciere înregistrată în exercițiu	28.610	28.610
Reduceri sau reluări		
Sold la 31.12.2015	407.132	407.132
Valoare contabila neta la 01.01.2015	144.386	144.386
Valoare contabila neta la 31.12.2015	213.276	213.276

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 91.557.907 lei.

Valorile aferente imobilizarilor corporale prezentate conform cerintelor OMFP 1802/2014, la 31.12.2015 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	25.632.581
Instalatii tehnice si mijloace transport	19.319.633	9.223.769
Alte imobilizar	844.142	216.949
<u>Imobilizari corporale in curs,avansuri pt.imobilizari</u>	<u>6.476.041</u>	<u>6.476.041</u>
Total	91.557.907	80.085.019

Valorile de referinta pentru mijloacele fixe si imobilizarile corporale in curs in exercitiul financiar, incheiat la 31.12.2015, sunt prezentate in urmatoarul tabel:

- lei-

	Terenuri si construcții	Instalații tehnice, mijloace de transport	Mobilier, ap. birotica, echipamente de protecție	Avansuri si imobilizări corporale in curs	Total
Cost					
Sold la 01.01.2015	64.918.091	19.129.982	806.315	5.926.804	90.781.192
Creșteri	0	538.928	37.827	1.564.312	2.141.067
Diferente din reevaluare	0				0
Reduceri	0	349.277		1.015.075	1.364.352
Sold la 31.12.2015	64.918.091	19.319.633	844.142	6.476.041	91.557.907
Depreciere					
Sold la 01.01.2015	0	9.260.903	592.817		9.853.720
Depreciere înregistrata in exercițiu	749.831	1.047.276	34.376		1.831.483
Diferente din reevaluare	0				
Provizion de depreciere					
Reduceri sau reluări	0	212.315			212.315
Diminuare rezerve din reevaluare					
Sold la 31.12.2015	749.831	10.095.864	627.193		11.472.888
Valoare contabila neta la 01.01.2015	64.918.091	9.869.079	213.498	5.926.804	80.927.472
Valoare contabila neta la 31.12.2015	64.168.260	9.223.769	216.949	6.476.041	80.085.019

Societatea dispune la 31.12.2015 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 9.223.769 lei, iar a imobilizarilor reprezentand mobilier si birotica de 216.949 lei. Imobilizarile susmentionate sunt supuse regimului de amortizare liniara.

La sfarsitul anului 2015 societatea are incepute si nefinalizate lucrari de amenajare cladiri si modernizari utilaje in valoare de 6.326.041 lei, valoare cu care, la finalizarea lucrarilor va fi majorata valoarea initiala a imobilizarilor.

Din totalul activelor imobilizate 58,84% 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	3.900.453	5358	BANCA ROM. DE DEZVOLT.
256705	2.628.249	5062	BANCA ROM. DE DEZVOLT.
285005	2.481.541	7818	BANCPPOST
256618	613.322	1692	BANCPPOST
256693	639.400	2120	BANCPPOST
284993	337.219	1133	BANCPPOST
256704	1.821.320	4718	BANCPPOST
256546	4.751.257	11507	BANCPPOST
256503	5.955.768	14574	BANCPPOST
279621-C1-U1	4.298.618	6898	BCR
256691	3.720.586	7200	BCR
256548	2.512.822	5400	BCR
279622	1.964.055	5124	ANAF
256665	1.681.537	3180	ANAF
256653-C1-U1	5.944.949	12.556	TRANSFEROVIAR GRUP
Total valoare contabila constructii, teren	43.251.096		
Echipamente(42623,41066)	1.471.460		ANAF
Echipament(41969,42565,42596)	811.099		BANCA ROM. DE DEZVOLT.
Echipamente(52388)	1.343.114		AXPO ENERGY ROMANIA
Echipamente(41522,42563)	370.250		ANAF
Total echipamente	3.995.923		
Total active constituite ca garantii	47.247.019		

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.

Presedinte Consiliu de Administratie

Bancila Virgilu

Director Economic

Urs Claudia Maria



Director General

Galos Horea Mircea



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 31.12.2015

NOTA 2 – PROVIZIOANE

La finele anului 2015 societatea are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare totala de 1.472.147 lei, situatia lor fiind prezentata in tabelul urmator:

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2015	Transferuri		Sold la 31.12.2015
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru impozite	198.138	114.767	117.645	195.260
Alte provizioane	539.843	1.134.684	397.640	1.276.887
TOTAL	737.981	1.249.451	515.285	1.472.147

La finele anului 2014 societatea avea constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare totala de 737.981 lei , din care 198.138 lei reprezinta provizion pentru impozite si constituie majorari de intarziere aferente graficului de esalonare a obligatiilor de plata bugetare conform deciziei de esalonare la plata emisa de ANAF., 539.534 lei reprezinta drepturi conform Contractului Colectiv de Munca, datorate si neonorate in anul 2013.

In cursul anului 2015 au fost constituite provizioane in valoare de 1.249.451 lei si au fost reluate la venituri 515.285 lei.

Provizioanele pentru impozite de la finele anului reprezinta dobanzi pe perioada esalonarii, conform Deciziei nr.107651/08.12.2015 de modificare a deciziei de esalonare, respectiv 195.260 lei dobanda ce urmeaza a se plati pe perioada ramasa de esalonare, pana in octombrie 2016.

Au mai fost constituite provizioane, in valoare de 921.854 lei, pentru cheltuielile de natura salariala estimate in legatura cu litigiile de munca, aflate pe rol la instantele de judecata la finele anului 2015 si 212.830 lei , pentru materiale platite si nelivrate pana la data de 31.12.2015 de catre furnizori.

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 31.12.2015

NOTA 3 – PROPUNERE DE REPARTIZARE A PROFITULUI

In anul 2015 societatea a înregistrat un profit net de 348.737 lei, rezultat ce urmeaza a se reporta pe anul urmator.

- lei -	
Destinația	Suma
Rezultat net aferent anului 2015:	348.737
Rezultat aferent anului 2015 reportat pe anul 2016	348.737

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. 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 31.12.2015

NOTA 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

În urma activității desfășurate în 2015, societatea a realizat un rezultat brut din exploatare de 1.082.393 lei, datele prezentându-se în tabelul de mai jos. Veniturile din exploatare sunt în suma de 31.855.088 lei din care 18.698.282 lei reprezintă cifra de afaceri. Cheltuielile totale din exploatare sunt de 30.772.695 lei, din care 22.125.837 lei reprezintă costurile producției vândute, 108.526 lei cheltuieli legate de vânzarea de materiale din depozit, 8.538.332 lei alte cheltuieli din exploatare.

- lei -

NR. CRT.	DENUMIRE INDICATOR	EXERCITIUL FINANCIAR PRECEDENT	EXERCITIUL FINANCIAR CURENT
1	Cifra de afaceri neta	34.482.060	18.698.282
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5+6)	28.832.984	22.234.363
3	Cheltuielile activitatii de baza	18.189.342	12.280.583
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	108.526	120.929
5	Cheltuielile indirecte de productie	4.171.273	4.566.797
6	Cheltuieli generale de administratie	6.363.843	5.266.054
7	Rezultatul brut al cifrei de afaceri neta	5.649.076	-3.536.081
8	Cheltuieli generale de desfacere		
9	Alte venituri din exploatare	2.356.053	13.156.806
10	Alte cheltuieli de exploatare	6.726.227	8.538.332
11	Rezultatul din exploatare(1+9-2-10)	1.278.902	1.082.393

Presedinte Consiliu de Administratie
Băncilă Virgiliu

Director General
Galos Horea Mircea

Director Economic
Urs Claudia Maria



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

AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA



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

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2015

NOTA 5 – SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

NATURA CREANTEI	SOLD LA 31.12.2015	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
Furnizori - debitori	0	0	
Cienti	1.106.161	1.277.241	
Sume de incasat de la entitatile afiliate	29.679.389	29.508.309	
Creante legate de personal	9.461	9.461	
Creante fata de bugetul asigurarilor sociale	63.670	63.670	
Debitori diversi	52.887	52.887	
Alte creante(TVA neexigibil)	909.913	908.498	
Garantii	367.380	367.380	
TOTAL CREANTE	32.188.861	32.187.446	

La finele anului 2015 societatea inregistreaza creante in valoare de 32.187.446 lei, din care clientii sunt in suma de 1.277.241 lei, din care 262.833 lei reprezinta creante cu o vechime mai putina de 30 de zile. Din totalul creantelor s-au inregistrat ajustari de 455.172 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 31.12.2015	Termen exigibilitate sub 1 an	Term exigib. 1-5 ani
Credite bancare pe termen scurt	2.489.185	2.489.185	
Credite bancare pe termen lung	3.760.630	923.076	2.837.554
Dobanzi datorate	1.396.082	12.905	1.383.177
Total datorii financiare	7.645.897	3.425.166	4.220.731
Furnizori	12.464.878	12.464.878	
Sume de platit la entitati afiliate	5.265.982	970.965	4.295.017
Cienti - creditor	3.681.572	3.681.572	
Efecte de comert de platit	54.116	54.116	
Datorii cu personalul si asig sociale	1.715.129	1.715.129	
T.V.A.	3.399.022	3.399.022	
Impozit pe profit	172.705	172.705	
Impozit salar	310.966	310.966	
Alte datorii fata de buget	1.262.487	1.262.487	
Alte datorii legate de fonduri	51.391	51.391	
Dividende de plata	62.251	62.251	
Creditori diversi	5.740	5.740	
TOTAL DATORII	36.092.136	27.576.388	8.515.748



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 36.092.136 lei, din care 7.645.897 lei datorii fata de institutii financiare, 17.171.531 lei fata de furnizori de materiale si servicii, 6.693.943 lei datorii fata de bugetul de stat si fata de bugetele asigurarilor sociale, 217.757 datorii in legatura cu personalul, 62.251 lei datorii fata de actionari reprezentand dividende, imprumuturi de la societatile din grup 4.295.017 lei, alte datorii 5.740 lei. 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 situatiile financiare întocmite la 31.12.2015

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 privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare cuprind : bilant, 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 2015 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 acelorsii 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 potientiale care au luat nastere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

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

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

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

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

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

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

(2) Continuitatea activitatii

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

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

(3) Moneda de prezentare a situatiilor financiare

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

B. POLITICI CONTABILE

(1) Conversia tranzactiilor in moneda straina

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei (B.N.R.) pentru data tranzactiei. Soldurile in moneda straina sunt convertite in lei la sfarsitul lunii la cursurile de schimb comunicate de BNR care pentru data bilantului 31.12.2015 au fost: 1 Euro = 4,5245 lei, 1 USD = 4,1477 lei. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar.

(2) Imobilizarile necorporale

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

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

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

(b) Amortizarea

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

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

(c) Vanzarea/casarea imobilizarilor corporale

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

(d) Deprecierea activelor

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

(f) Recunoasterea la data bilantului

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

(4) Imobilizări financiare

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

(5) Stocuri

La recunoasterea initiala stocurile sunt inregistrate la costul de achizitie. Stocurile de materiale si piese din depozitele societatii sunt inregistrate la valoarea de achizitie, 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 fiecărei luni comunicat de BNR, diferentele de curs intre data înregistrării creanței si data actualizării, afectand contul de profit si pierdere al exercițiului.

(7) Disponibilitățile 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 inregistrate pe fiecare valuta, la finalul fiecărei luni si la închiderea exercițiului aceste disponibilități fiind evaluate la cursul de comunicat de BNR, afectându-se direct contul de profit si pierdere.

(8) Datorii comerciale – furnizori si alte datorii

Datoriile comerciale, reprezentând obligații de plătit pentru bunuri aprovizionate sau servicii primite si sunt inregistrate 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.

(9) Provizioane

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

(10) Recunoasterea veniturilor

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

(11) Cheltuielile de exploatare

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

(12) Impozitare

Societatea pentru anul curent a inregistrat profit .Impozitul pe profit, datorat pentru anul 2015, este calculat conform prevederilor Legii 571/2003, actualizata.

(13) Capitaluri proprii

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

(14) Parti afiliate

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

Presedinte Consiliu de Administratie

Băncilă Virgiliu

Director General

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



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

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2015

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 2015. Forma de proprietate este privata, structura actionariatului prezentandu-se astfel: persoane fizice 55,83% reprezentand 1.141.834 actiuni si persoane juridice 44,17% reprezentand 903.369 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	472.232	1.180.581	23,09
PERSOANE JURIDICE	229.196	572.990	11,21
Total	2.045.203	5.113.008	100,00

Societatea nu avea emise nici un fel de obligațiuni la 31 decembrie 2015.

Presedinte Consiliu de Administratie
Băncilă Virgiliu

Director General
Galos Horea Mircea

Director Economic
Urs Claudia Maria

