

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 31.12.2016

NOTA 1 – ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2016 societatea dispune de imobilizări în valoare totală de 92.783.024 lei, la valoarea de intrare, respectiv 79.166.637 lei la valoarea contabilă, cea din urma reprezentând diferența dintre valoarea de intrare și deprecierile înregistrate. Totalul imobilizărilor cuprinde 3 grupe principale a căror evoluție în anul 2016 este reprezentată în tabelele de mai jos.

1. Imobilizările necorporale

Imobilizările necorporale constând în licențe pentru soft-uri și programe informatice prezintă următoarele valori:

- lei -

	Imobilizări necorporale	Total
Cost		
Sold la 01.01.2016	620.408	620.408
Creșteri	56.073	56.073
Reduceri		
Sold la 31.12.2016	676.481	676.481
Depreciere		
Sold la 01.01.2016	407.132	407.132
Depreciere înregistrată în exercițiu	84.659	84.659
Reduceri sau reluări		
Sold la 31.12.2016	491.791	491.791
Valoare contabilă netă la 01.01.2016	213.276	213.276
Valoare contabilă netă la 31.12.2016	184.690	184.690

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



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

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 91.988.794 lei.

Valorile aferente imobilizarilor corporale prezentate conform cerintelor OMFP 1802/2014, la 31.12.2015 sunt urmatoarele :

Natura imobilizarilor	Valori brute	Valori nete
Terenuri	38.535.679	38.535.679
Constructii	27.301.571	25.770.725
Instalatii tehnice si mijloace transport	19.790.049	8.868.870
Alte imobilizar	845.026	172.455
Imobilizari corporale in curs, avansuri pt. imobilizari	5.467.918	5.467.918
Total	91.940.243	78.815.647

Valorile de referinta pentru mijloacele fixe si imobilizarile corporale in curs in exercitiul financiar, incheiat la 31.12.2016, sunt prezentate in urmatoarul tabel:

- lei -

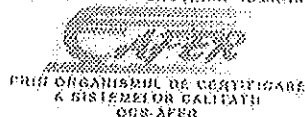
	Terenuri si construcții	Instalații tehnice, mijloace de transport	Mobilier, ap. birotica, echipamente de protecție	Avansuri si imobilizări corporale in curs	Total
Cost					
Sold la 01.01.2016	64.918.091	19.319.633	844.142	6.476.041	91.557.907
Creșteri	919.159	695.926	4.230	90.523	1.709.838
Diferențe din reevaluare	0				0
Reduceri	0	225.510	3.346	1.098.646	1.327.502
Sold la 31.12.2016	65.837.250	19.790.049	845.026	5.467.918	91.940.243
Depreciere					
Sold la 01.01.2016	749.831	10.095.864	627.193		11.472.888
Depreciere inregistrata in exercițiu	781.015	1.050.825	48.725		1.880.565
Diferențe din reevaluare	0				
Provizion de depreciere					
Reduceri sau reluări	0	225.510	3.347		228.857
Diminuare rezerve din reevaluare					
Sold la 31.12.2016	1.530.846	10.921.179	672.571		13.124.596
Valoare contabila neta la 01.01.2016	64.168.260	9.223.769	216.949	6.476.041	80.085.019
Valoare contabila neta la 31.12.2016	64.306.404	8.868.870	172.455	5.467.918	78.815.647



REMARUL
16 FEBRUARIE

Str. Tîdor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400226
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 FEROVIAARA ROMANA



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

Societatea dispune la 31.12.2016 de terenuri in valoare de 38.535.679 lei reprezentand o suprafata de 152.563 mp si constructii in valoare contabila de 25.770.725 lei. Terenurile si constructiile au fost reevaluate la 31.12.2014. Valoarea contabila a echipamentelor tehnologice si a mijloacelor de transport este de 8.868.870 lei, iar a imobilizarilor reprezentand mobilier si birotica de 172.455 lei. Imobilizarile susmentionate sunt supuse regimului de amortizare liniara.

La sfarsitul anului 2016 societatea are incepute si nefinalizate lucrari de amenajare cladiri si modernizari utilaje in valoare de 5.467.918 lei, valoare cu care, la finalizarea lucrarilor va fi majorata valoarea initiala a imobilizarilor.

Din totalul activelor imobilizate 58,51 % au fost gajate in favoarea bancilor pentru garantarea creditelor obtinute, situatia lor prezentandu-se astfel:

CF	VALOARE CONTABILA Constructii si teren	SUPRAFATA TERENULUI	CREDITOR
256650	4.216.002	5358	BANCA ROM. DE DEZVOLT.
256705	2.497.070	5062	BANCA ROM. DE DEZVOLT.
285005	2.481.541	7818	BANCPPOST
256618	613.322	1692	BANCPPOST
256693	639.400	2120	BANCPPOST
284093	333.817	1133	BANCPPOST
256704	1.819.177	4718	BANCPPOST
256546	4.728.235	11507	BANCPPOST
256503	6.660.086	14574	BANCPPOST
279621-C1-U1	4.157.704	6890	BCR
256691	3.656.727	7200	BCR
256548	2.499.380	5400	BCR
279622	1.953.062	5124	ANAF
256665	1.681.537	3180	ANAF
256653-C1-U1	6.244.081	12.858	TRANSFEROVIAR GRUP
Total valoare contabila constructii, teren	44.100.101		
Echipamente(42623,41066)	1.200.715		ANAF
Echipament(41969,42665,42696)	571.416		BANCA ROM. DE DEZVOLT.
Echipamente(41622,42563)	352.396		ANAF
Total echipamente	2.222.527		
Total active constituite ca garantii	46.322.628		

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 Virghin

Director Economic

Moga Camelia Melita

Director General

Mihot Ovidiu George

Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225
Cluj-Napoca ROMANIA
Telefon: +40-264-435276; +436045; +436022
Telefax: +40-264-432209;
Nr. Inregistr. RC: J12/1594/1992 CIF RO 201373
IBAN: RO 16RNCB0108026568110001 BCR Cluj
E-mail: office@remarul.eu
http://www.remarul.eu

AUTORITATEA FEROVIAARA ROMANA

PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE
A SISTEMELOR CALITATI
QSS-AFER
CERTIFICAT
SERIA SMC, NR. 005
SR EN ISO 9001 : 2008

NOTE EXPLICATIVE

la situatiile financiare intocmite la 31.12.2016

NOTA 2 -- PROVIZIOANE

La finele anului 2016 societatea are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare totala de 1.388.876 lei, situatia lor fiind prezentata in tabelul urmatoar:

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2016	Transferuri		Sold la 31.12.2016
		in cont	din cont	
6	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru impozite	195.260		195.260	0
Alte provizioane	1.276.887	1.176.048	1.064.059	1.388.876
TOTAL	1.472.147	1.176.048	1.259.319	1.388.876

La finele anului 2016 societatea avea constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare totala de 1.472.147 lei, din care 195.260 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, 1.064.057 lei reprezinta drepturi de natura salariala (tichete de masa), conform Contractului Colectiv de Munca, datorate si neonorate in anii precedenti, 212.828 lei, materiale platite si nelivrate de catre furnizor.

In cursul anului 2016 au fost constituite provizioane in valoare de 1.176.048 lei si au fost reluate la venituri 1.259.319 lei.

Proviziunile pentru impozite au fost anulate in cursul anului 2016 pe masura achitarii lor, la finele anului societatea ne mai avand pe rol esalonare a datorilor bugetare.

In cursul anului au fost reluate la venituri provizioane constituite pentru drepturi de natura salariala in valoare totala de 1.064.057 lei, drepturi platite in cursul anului 2016 si la finele anului au fost constituite provizioane pentru cheltuieli cu drepturi, in valoare totala de 1.176.048 lei, neachitate pana la finele anului 2016, din care 146.097 lei reprezinta cheltuieli cu indemnizatiile pentru concediile neefectuate si 1.029.951 lei tichete de masa cunecite si nedistribuite.

Presedinte Consiliu de Administratie
Bancila Virgiliu

Director General
Mihai Ovidiu George

Director Economic
Moga Camelia Melita



REMARUL
16 FEBRUARIE

Str. Tudor Vladimiresco Nr. 2-4, RO-400225
Cluj-Napoca ROMANIA
Telefon: +40-264-435276; +436045; +436022
Telefax: +40-264-432299;
Nr. Inregistr. RC: J12/1591/1902 CIF RO 201373
IBAN: RO 16RNCB0106026508110001 BCR Cluj
E-mail: office@remarul.eu
http://www.remarul.eu

AUTORITATEA FEROVIAZA ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE
A SISTEMELOR CALITATII
OCG-AFER

CERTIFICAT
SERIA SMC, NR. 003
SR EN ISO 9001 : 2008

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2016

NOTA 3 – PROPUNERE DE REPARTIZARE A PROFITULUI

În anul 2016 societatea a înregistrat un profit net de 240.979 lei, rezultat ce urmează a se repartiza pe anul următor.

- lei -

Destinația	Suma
Rezultat net aferent anului 2016:	240.979
Rezultat aferent anului 2016 repartizat pe anul 2017	240.979

Președinte Consiliu de Administrație

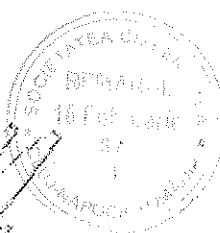
Băncilă Virgiliu

Director General

Mihai Ovidiu George

Director Economic

Moga Camelia Melita





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 31.12.2016

NOTA 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

În urma activității desfășurate în 2016, societatea a realizat un rezultat brut din exploatare de 809.776 lei, datele prezentându-se în tabelul de mai jos. Veniturile din exploatare sunt în suma de 38.673.155 lei din care 32.729.581 lei reprezintă cifra de afaceri. Cheltuielile totale din exploatare sunt de 37.863.379 lei, din care 31.965.631 lei reprezintă costurile producției, 51.336 lei cheltuieli legate de vânzarea de materiale din depozit, 5.846.412 lei alte cheltuieli din exploatare.

- lei -

NR. CRT.	DENUMIRE INDICATOR	EXERCITIUL FINANCIAR PRECEDENT	EXERCITIUL FINANCIAR CURENT
1	Cifra de afaceri neta	18.698.282	32.729.581
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5+6)	22.234.363	32.016.967
3	Cheltuielile activitatii de baza	12.280.583	21.516.775
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	120.929	51.336
5	Cheltuielile indirecte de productie	4.566.797	4.676.097
6	Cheltuieli generale de administratie	5.266.054	5.772.759
7	Rezultatul brut al cifrei de afaceri neta	-3.536.081	712.614
8	Cheltuieli generale de desfacere		
9	Alte venituri din exploatare	13.156.806	5.943.574
10	Alte cheltuieli de exploatare	8.538.332	5.846.412
11	Rezultatul din exploatare(1+9-2-10)	1.082.393	809.776

Presedinte Consiliu de Administratie

Băncilă Virgiliu

Director General

Mihet Ovidiu George

Director Economic

Moga Camelia Melita



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 FEROVIAARA 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 întocmite la 31.12.2016

NOTA 5 – SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

NATURA CREANTEI	SOLD LA 31.12.2016	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
Cienti	9.835.947	9.835.947	
Sume de incasat de la entitatile afiliate	27.806.369	15.433.932	12.372.437
Creante legate de personal	-117.977	-117.977	
Creante fata de bugetul asigurarilor sociale	25.926	25.926	
Debitori diversi	18.908	18.908	
Alte creante(TVA neexigibil)	1.688.523	1.688.523	
Garantii	443.108	443.108	
TOTAL CREANTE	39.700.804	37.328.367	12.372.437

La finele anului 2016 societatea inregistreaza creante in valoare de 39.549.758 lei, din care clientii sunt in suma de 9.835.947 lei, din care 8.775.005 lei reprezinta creante in scadenta, ponderea cea mai mare reprezentand sume de incasat de la SNTFC CFR Calatori. Din totalul creantelor s-au inregistrat ajustari de 455.172 lei pentru clienti inceri si 5.316.621 lei pentru creante fata de societatea din grup, Metalurgica Transilvania Aiud, societate pentru care a fost deschisa procedura de faliment.

Datorii

NATURA OBLIGATIEI	SOLD LA 31.12.2016	Termen exigibilitate sub 1 an	Term exigib. 1-5 ani
Credite bancare pe termen scurt	12.687.327	12.687.327	
Credite bancare pe termen lung	2.914.478	923.076	1.991.402
Dobanzi datorate	1.474.588	91.411	1.383.177
Datorii fata de societati de leasing	78.554	15.665	62.889
Total datorii financiare	17.154.947	13.717.479	3.437.468
Furnizori	12.266.641	12.266.641	
Sume de platit la entitati afiliate	8.256.242	2.587.300	5.668.942
Cienti - creditor	8.858.499	8.858.499	
Efecte de comert de platit	1.161.399	1.161.399	
Datorii cu personalul si asig sociale	1.660.271	1.660.271	
T.V.A.	2.151.734	2.151.734	
Impozit pe profit	-20.440	-20.440	
Impozit salar	509.251	509.251	
Alte datorii fata de buget	276.531	276.531	
Alte datorii legate de fonduri	25.242	25.242	
Dividende de plata	62.016	62.016	
TOTAL DATORII	52.362.333	43.255.923	9.106.410



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



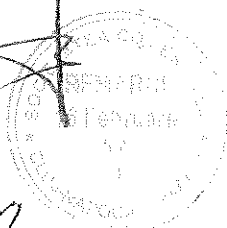
PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE
A SISTEMELOR CALITATII
OC5-AFER

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

Societatea are datoriile în valoare totală de 52.362.333 lei, din care 17.154.947 lei datorii față de instituții financiare, 16.015.340 lei față de furnizori de materiale și servicii, 4.392.177 lei datorii față de bugetul de stat și față de bugetele asigurărilor sociale, 210.412 datorii în legătură cu personalul, 62.016 lei datorii față de acționari reprezentând dividende, împrumuturi de la societățile din grup 5.668.942 lei, avansuri încasate de la clienți 8.858.499 lei. Creditele pe termen lung reprezintă linia de credit contractată cu Banca Comercială Română, linie care a fost transformată în credit curent, cu perioada de rambursare de 48 de luni și cu amânarea la plată a dobânzii aferente.

Presedinte Consiliu de Administratie

Băncilă Virgiliu



Director General

Mihel Ovidiu George

Director Economic

Moga Camelia Melita

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2016

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

(1) Principii contabile:

Evaluarea posturilor cuprinse în situatiile financiare ale anului 2016 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(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 31.12.2016 au fost: 1 Euro = 4,5411 lei, 1 USD = 4,3033 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 putin 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 putin 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 catre 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 reevaluata, folosindu-se metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor. Metoda de amortizare a fost stabilita în conformitate cu Legea 227/2015. 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.

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

(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 fiecarei luni comunicat de BNR, diferentele de curs între 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 calucul 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 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.

Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225
Cluj-Napoca ROMANIA
Telefon: +40-264-438270; +436045; +436022
Telefax: +40-264-432299;
Nr. Inregistr. RC: J12/1591/1992 CIF RO 201373
IBAN: RO 16RNC60108025388110001 BCR Cluj
E-mail: office@remarul.eu
http://www.remarul.eu

AUTORITATEA FEROVIERA ROMANA

PRIM ORGANISMUL DE CERTIFICARE
A SISTEMELOR CALITATII
SGS-APR
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 legata 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 prestatiilor executate sunt recunoscute pe masura executarii lor conform clauzelor prevazute in contract si sunt facturate pe baza situatiilor de lucru 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 imobilizatiilor 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 determinat conform prevederilor Legii 227/2015, actualizata.

(13) Capitaluri proprii

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

(14) Parti afiliate

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

Presedinte Consiliu de Administratie

Băncilă Virgil

Director General

Mihet Ovidiu George

Director Economic

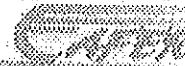
Moga Camelia Melita



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 16RNC80106026508110001 BCR Cluj
E-mail: office@remarul.eu
http://www.remarul.eu

AUTORITATEA FERVIARA ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE
A SISTEMELOR CALITATI
GCS-AFER

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

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2016

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 2016. 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. Actiunile cu drept de vot sunt in numar de 2.045.203 actiuni.

Structura actionariatului, dupa ultima informare emisa de Depozitarul Central, este prezentata astfel:

	Numar de actiuni (mii)	Suma (lei)	Procentaj (%)
Transferoviar Grup Cluj	674.173	1.685.432	32,96
Balciulescu 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 obligatiuni la 31 decembrie 2016.

Președinte Consiliu de Administrație
Băncilă Virgilin

Director General
Mihet Ovidiu George

Director Economic
Moga Camelia Melita

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 31.12.2016

NOTA 8 - INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

La 31.12.2016 societatea era condusa de un Consiliu de Administrație format din următorii membrii:

Băncilă Virgiliu	- președinte al Consiliului de Administrație
Ciceo Vasile Adrian	- membru al Consiliului de Administrație
Aurori Marta Maria	- membru Consiliul de Administrație

Indemnizațiile acordate membrilor Consiliului de Administrație în anul 2016 sunt în suma de 54.000 lei net. SC REMARUL-16 Februarie nu are avansuri și credite acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere și nici angajamente asumate în numele acestora sub forma garanțiilor de orice fel.

Directorii societății în anul 2016 au fost :

Galos Horea Mircea	- director general până la 08.08.2016
Mihet Ovidiu George	- director general din 08.08.2016
Urs Claudia Maria	- director economic până la 09.08.2016
Moga Camelia Melita	- director economic din 09.08.2016
Nica Dumitru Calatin	- director de producție până la 05.12.2016
Lixandru Vasile	- director de producție din 05.12.2016
Lenghel Ioan Liviu	- director comercial
Fartan Marius	- director tehnic

În anul au fost plătite drepturi salariale în suma de 7.361.087 lei și obligații bugetare atașate salariilor de 4.076.868 lei. Obligațiile de plată de natură salariilor în sold la 31.12.2016 sunt de 199.959 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. 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



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

Nr.mediu angajati	2015	2016
Personal administrativ	53	58
Personal în productie	227	208
Total Personal	280	266

Presedinte Consiliu de Administratie

Băncilă Virgiliu

Director General

Mihet Ovidiu George

Director Economic

Moga Camelia Melita

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@reमारुल.eu
http://www.reमारुल.eu

AUTORITATEA FERROVIARA ROMANIA

PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE
A SISTEMELOR CALITATII
OCS-AFER
CERTIFICAT
SERIA SMC, NR. 005
SR EN ISO 9001 : 2008

NOTE EXPLICATIVE

la situatiile financiare întocmite la 31.12.2016

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 1,33 de ori.

	2015	2016
Rata lichiditatii curente = Active curente/Datorii curente	1,52	1,33

2. Rata lichiditatii imediate (Indicatorul test acid)

	2015	2016
Rata lichiditatii imediate = (Active curente - Stocuri)/Datorii curente	0,97	0,79

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 între 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.

	2015	2016
Solvabilitatea patrimoniala = Capitaluri proprii/Total pasiv	0,69	0,60

Nivelul indicatorului arata ca societatea poate sa-si acopere in procent de 69% 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.

	2015	2016
Viteza de rotatie a stocurilor = Costul vanzarilor/ Stoc mediu	1,44	2,12

Cresterea indicatorului in anul 2016 arata ca a scazut imobilizarea de lichiditati in stocurile de materiale si piese fata de anul 2015, 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.

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

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, în sensul ca stocurile sunt utilizate în procesul de productie, aprovizionarile cu stocuri sunt ritmice si nu exista riscul de a înregistra stocuri cu miscare lenta sau greu vandabile. În cazul de fata durata medie de stocare este de 172 zile, în interpretarea acestui indicator trebuie tinut seama si de ramura de industrie din care face parte entitatea. Fata de anul 2015, în care durata de stocare a fost de 253 de zile, în medie, se poate trage concluzia ca a scazut numarul de zile al procesului tehnologic, dar si ca s-au schimbat sortimentele de lucrari efectuate.

	-zile-	
	2015	2016
Durata medie de stocare= Stoc mediu/Cost vanzari produse X 365	253	172

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 în colectarea creantelor sale; o valoare în crestere poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor , prin urmare se constata existenta unor creante mai greu de incasat

	-zile-	
	2015	2016
Viteza de rotatie a creantelor clienti = (Soldul mediu clienti / Cifra Afaceri) x 365	396	331

Se poate observa ca numarul de zile de incasare a creantelor a scazut în 2016 comparativ cu 2015. Când valoarea indicatorului este mare, rezulta ca în unitate sunt probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si în 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-	
	2015	2016
Viteza de rotatie a creditelor furnizori= (Soldul mediu furnizori / Cifra Afaceri) x 365	252	181

Numarul de zile de creditare obtinute de la furnizori a scazut atât datorita conditiilor contractuale referitoare la termene de plata , în unele cazuri, dar un alt factor , care a contribuit la scaderea valorii indicatorului, fata de 2015 a fost si o scadere a perioadei de decontare. Societatea beneficiaza de facilitati bancare pentru asigurarea capitalului de lucru si astfel exista posibilitatea achitarii la scadenta a datoriilor fata de 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 2016 aceasta valoare a crescut, lucru din care rezulta faptul ca 1 unitate de active imobilizate genereaza aproximativ 0,41 unitati de cifra de afaceri fata de 0,23 unitati de cifra de afaceri in 2015.

	2015	2016
Viteza de rotatie a activelor imobilizate = Cifra de Afaceri / Active Imobilizate	0,23	0,41

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 0,23 unitati de cifra de afaceri.

	- nr. ori -	
	2015	2016
Viteza de rotatie a activelor totale = Cifra de Afaceri / Active Totale	0,15	0,23

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.

	- % -	
	2015	2016
Gradul Indatorare = (Capitalul Imprumutat / Capitaluri Proprii) x 100	10,12	11,01

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.

	2014	2015
(Profit inaintea platii dobanzii + Impozit pe profit) / Cheltuleli cu dobanda	1,02	1,54



REMARUL
16 FEBRUARIE

Sr. 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 16RNCB0106020588110001 BCR Cluj
E-mail: office@remarul.eu
http://www.remarul.eu

AUTORITATEA FERVIARĂ ROMÂNĂ

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 îl obține entitatea din banii investiti in afacere.

	2015	2016
Rentabilitatea capitalului = (Profit înainte de plăți dobânzii + Impozit pe profit) / Capital angajat	0,012	0,008

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

	2015	2016
Marja bruta = Profit brut din exploatare / Cifra de afaceri	0,058	0,025

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 atribuit actionarilor la numarul mediu ponderat pe actiuni ordinare in circulatie pe parcursul anului, mai puțin actiuni rascumpanate de catre societate in cursul anului, daca este cazul.

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 (lei)	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016 (lei)
Profit net atribuit actionarilor (lei)	348.737	240.979
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)	0,17	0,12

Președinte Consiliu de Administrație

Dăncilă Virgil

Director General

Mihet Ovidiu George

Director Economic

Moga Camelia Melita



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

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

AUTORITATEA FERROVIARA
 ROMANA



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

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2016

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 2016 rezultatul brut a fost in valoare de 240.979 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	38.673.156	38.673.156
Venituri din ajustari si provizioane	-3.666.367	
Cheltuieli cu active vandute	-	
Total venituri din exploatare	35.006.789	38.673.156
Venituri financiare	76.370	76.370
TOTAL VENITURI	35.083.159	38.749.526
Cheltuieli din exploatare	37.863.380	37.863.380
Venituri din ajustari si provizioane	-3.666.367	
Cheltuieli cu active vandute	-	
Impozit pe profit	-	
Total cheltuieli din exploatare	34.197.013	37.863.380
Cheltuieli financiare	645.167	645.167
TOTAL CHELTUIELI	34.842.180	38.508.547
Rezultat brut		
Rezultat net	240.979	240.979
Cheltuieli nedeductibile (provizioane, ajustari active, penalitati ANAF, amortizare aferenta diferentelor din reevaluare)		3.087.995
Venituri neimpozabile(provizioane reluate la venituri)		3.666.367
Profit impozabil		-337.393

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 2015 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016 (lei)
Lucrari de modernizare si reparatii material rulant	17.763.406	31.762.876
Vanzare marfuri	137.952	51.808
Altele	796.924	914.897
Cifra de afaceri	18.698.282	32.729.581

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 2016 se prezinta astfel:

Elemente	Solduri initiale	Intrari in cursul anului	Iesiri in cursul anului	Solduri la 31.12.2016
Materii prime si materiale	8.071.628	13.163.326	11.154.273	10.080.681
Productia in curs de executie si semifabricate	8.336.281	108.566.732	107.886.554	9.016.459
Produse finite si produse reziduale	33.740	30.609.110	30.609.050	33.800
Avansuri pentru stocuri	9.131.403	6.906.755	3.714.744	12.323.414
TOTAL	25.573.052	159.245.923	153.364.621	31.454.354

In cursul anului 2016 au fost reluate la venituri ajustari de stocuri, reprezentand piese de ce se preconizeaza a fi folosite pentru lucrarile contractate in perioadele viitoare, in valoare de 1.600.270 lei.

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
 office@remarul.eu

AUTORITATEA FERROVIARA
 ROMANA

 PRIN ORGANISMUL DE
 CERTIFICARE
 A SISTEMELOR CALITATII
 OCS-AFER

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

V. Informatii legate de sumele datorate institutiilor de credit

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016 (lei)
Imprumuturi pe termen scurt		
Linie Credit	2.432.641	8.015.667
Factoring	56.544	4.671.660
Dobânzi	12.905	91.412
Credit curent	923.076	923.076
Total imprumuturi pe termen scurt	3.425.166	13.701.815
Imprumuturi pe termen lung		
Credit pe termen lung	2.837.555	1.991.402
Dobanda amanata la plata	1.383.177	1.383.177
Total imprumuturi termen lung	4.220.732	3.374.579
Total imprumuturi	7.645.898	17.076.394

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

VI. Informații privind relațiile societății cu societățile 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;

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

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

AUTORITATEA FERROVIARA
 ROMANA



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

8. SC ARMONIA EDELWEISS SRL CLUJ-NAPOCA str. T Vladimirescu nr 2-4, CUI RO 26097420
 J12/1900/2009;
 9. REMARUL Engineering SRL, Cluj-Napoca, str.T.Vladimirescu, nr.2-4, CUI RO31041493, J12/3414/2012
 10. TRANSFEROVIAR Management SRL, Cluj-Napoca, str.T.Vladimirescu, nr 2-4, CUI 30603437,
 J12/2310/2012
 11.EURO FORCE SECURITY SRL, Cluj-Napoca, Str.Tudor Vladimirescu, Nr.2-4, CUI 31086223, J12/92/2013

Vanzari de bunuri , servicii si active

	31.dec.15 (lei)	31.dec.16 (lei)
Vanzari de bunuri	7.141.908	14.065
Transferoviar Grup SA	2.544.091	2.296
Transferoviar Calatori SA	4.593.044	11.769
Uzina de Vagoane Aiud SA	0	0
CFR SIRV Caransebes SA	4.773	0
Vanzari de servicii	12.171.362	6.141.797
Transferoviar Grup SA	424.159	1.978.737
Transferoviar Calatori SA	4.003.179	4.116.293
Uzina de Vagoane Aiud SA	7.700.098	8.683
Edelweiss Holding SRL	6.971	6.298
Armonia Edelweiss SRL	30.149	26.838
REMARUL Engineering SRL	4.894	4.948
Transferoviar Management	1.912	0
Vanzari active	0	100.000
Transferoviar Grup SA	0	100.000
Total vanzari	19.313.270	6.255.862

	31.dec.15 (lei)	31.dec.16 (lei)
Cumparari de bunuri	126.908	1.474.761
Transferoviar Grup SA.	116.479	141.381
Uzina de Vagoane Aiud SA	9.070	1.333.380
Metalurgica Transilvana SA	0	0
CFR SIRV Caransebes SA	1.359	0
Cumparari de servicii	889.789	1.265.855
Transferoviar Grup SA.	72.172	222.577
Transferoviar Calatori SRL	0	0
Uzina de Vagoane Aiud SA	1.717	487.755
Metalurgica Transilvana SA	0	0

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
 kba@remarul.eu

AUTORITATEA FERROVIARA
 ROMANA



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

CFR SIRV Caransebes SA	6.461	5.428
Edelweiss Poiana Hotel's SRL	0	0
Armonia Edelweiss SRL	29.630	25.773
Transferoviar Management	4.000	0
Euroforce Security	173.244	95.015
REMARUL Engineering SRL	602.565	429.307
FEROVIAR Invest SRL	0	0
Cumparari de active	360.195	507.875
Transferoviar Grup SA	360.195	234.000
Uzina de Vagoane Aiud SA	0	273.875
Total Cumparari	1.376.892	3.248.491

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

	31 decembrie 2015 (lei)	31 decembrie 2016 (lei)
Solduri debitoare la parti afiliate	970.965	2.587.300
Transferoviar Grup SA	4.471.927	44.194
Transferoviar Calatori	0	0
Uzina de Vagoane Aiud SA	13.559	1.861.854
Metalurgica Transilvana SA	20.739	14.739
CFR SIRV Caransebes SA	16.284	3.040
Edelweiss Holding SRL	0	0
Edelweiss Poiana Hotel's SRL	427	427
REMARUL Logistics SRL	451.910	451.910
Armonia Edelweiss SRL	19.101	8.978
Transferoviar Management	0	0
Euro Force Security	34.628	117.344
REMARUL Engineering	234.704	84.814
	31 decembrie 2015 (lei)	31 decembrie 2016 (lei)
Solduri creditoare la parti afiliate	29.679.389	27.977.447
Transferoviar Grup SA	120.115	12.643.291
Transferoviar Calatori SA	1.268.731	659.119
Uzina de Vagoane Aiud SA	22.741.303	9.116.722
CFR SIRV Caransebes SA	12.603	0
Edelweiss Holding SRL	6.870	11.427
REMARUL Logistics SRL	0	0
Armonia Edelweiss SRL	40.929	34.468
Transferoviar Management SRL	1.358	1.358
REMARUL Engineering SRL	258	293

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 FERoviARA
ROMANA



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

Metalurgica Transilvana	5.316.142	5.316.142
Baiculescu Monica	171.080	194.627

VII. Evenimente ulterioare datei bilanțului

Nu este cazul.

Președinte Consiliu de Administrație

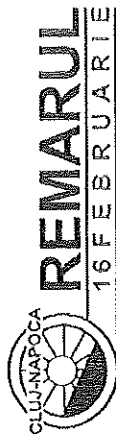
Bancila Virgiliu

Director General

Mihet Ovidiu George

Director Economic

Moga Camelia Melita



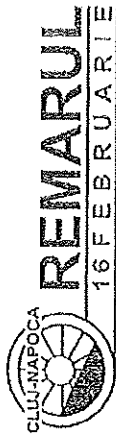
Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225
Cluj-Napoca ROMANIA
Telefon: +40-264-435276; *436045; *436022
Telefax: +40-264-432299;
Nr. Inregistr. RC: J12/1591/1992 CIF RO 201373
IBAN: RO 16RNCB010602658810001 BCR Cluj
E-mail: office@remarul.eu
http://www.remarul.eu

AUTORITATEA FEROVIAARA ROMANA
CFR
PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE
A SISTEMELOR CALITATII OCC-AFER
CERTIFICAT
SERIA SMC NR.005
SR EN ISO 9001 : 2008
SERIA SMM NR.107
SR EN ISO 14001:2005

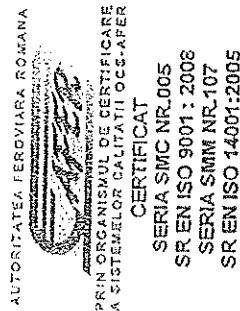
MODIFICAREA CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2016

ELEMENT AL CAPITALULUI PROPRIU	SOLD LA 01.01.2016	CRESTERI		REDUCERI		SOLD LA 31.12.2016
		Total din care:	prin transfer	Total din care:	prin transfer	
Capital subscris	5.113.008					5.113.008
Rezerve din reevaluare	56.016.280					56.016.280
Rezerve legale	1.022.641					1.022.641
Alte rezerve	29.400.673					29.400.673
Profit nerepartizat din anii precedenti	21.883	348.736				370.619
Venituri/cheltuieli aferent anilor precedenti	-5.244.491	-110.899		1.547.639		-6.903.029
Rezerve din surplusul realizat din rezerve din reevaluare suportate pe seama rezultatului reportat	1.733.485					1.733.485
Rezultat reportat din aplicarea noilor reglementari contabile	-4.300.500					-4.300.500
Rezultatul exercitiului financiar	348.737	240.979		348.737		240.979
TOTAL	84.111.716	478.816		1.896.376		82.694.156

Componentele capitalurilor proprii la data de 31.12.2015 sunt urmatoarele:



Sr. 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



-capitalul social subscris si vrsat n valoare totală de 5.113.008 lei, reprezentând contravaloarea a 2.045.203 acțiuni, la o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune

- diferențe din reevaluare, n valoare totală de 56.016.280 lei, reprezentând diferențele rezultate cu ocazia reevaluării activelor imobilizate, constând n echipamente, construcții și terenuri. Reevaluările au fost făcute la imobilizările aflate n sold la finele anilor 2003, 2006, 2008, 2011, 2014. La finele anului 2014 au fost reevaluate construcțiile și terenurile.

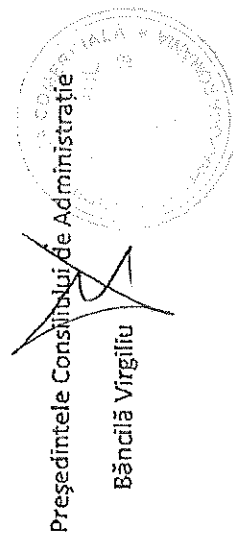
- rezerva legală de 1.022.641 lei constituită n anii precedenți, până n limita a 20% din capitalul social, potrivit prevederilor Legii 30 din 1990, privind societățile comerciale

- diferențe din reevaluare transferate la rezerve, n valoare de 1.733.485 lei, reprezentând diferența dintre amortizarea, pe perioada 2009-2011, calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului, precum și diferența din reevaluare aferentă construcțiilor scoase din funcțiune. Conform noilor reglementări contabile aceasta rezerve se transfera asupra rezultatului reportat.

- alte rezerve, reprezentând repartizări din profitul net al anilor precedenți. Valoarea rezervelor astfel constituite se ridică la 29.400.673 lei.

- rezultat reportat, rezultat din înregistrarea unor venituri și cheltuieli aferente anilor precedenți este de -6.903.029 lei. Rezultatul anilor precedenți a fost influențat și cu imobilizările necorporale n curs, care nu mai pot fi valorificate și nu îndeplinesc condițiile de a fi înregistrate ca imobilizări necorporale. Valoarea cu care a fost influențat rezultatul este de 4.300.500 lei și reprezintă cota parte achiziționată din licența pentru fabricarea trenurilor de mare viteză.

- profitul înregistrat la 31.12.2016 de 240.979 lei.



Director General

Băncilă Virgiliu

Director Economic

Moga Camelia Melita

S.C.REMARUL - 16 FEBRUARIE S.A.

Situația fluxurilor de trezorerie pe anul 2016

Elementele fluxului de trezorerie	AN 2016	AN 2016
+FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	4,744,711	-9,030,662
+Incasari din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	25,665,379	29,805,664
- Plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	10,906,381	22,861,394
- Plati in numerar catre si in numele angajatilor	5,718,856	7,437,066
- Plati in numerar impozite,taxe si contributii la asigurari sociale	4,295,431	8,537,066
+ FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	-174,704	-37,207
+Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
- Plati pentru cumparari de actiuni	0	0
- Plati pentru achizitii de imobilizari corporale	174,704	37,207
+FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	-6,406,357	9,130,309
+ Incasari de credite		9,358,971
- Rambursari de credite	5,886,412	
+ Dobanzi incasate	344	136
- Dobanzi plătite	520,241	228,563
- Plati catre actionari	48	235
FLUX DE NUMERAR - TOTAL	-1,836,350	62,440
Numerar la inceputul perioadei	2,108,649	272,299
Numerar la sfarsitul perioadei	272,299	334,739

Președinte Consiliu de Administrație
Bănelă Virgiliu

Director General
Mihel Ovidiu George

Director Economic
Moga Camelia Melita

