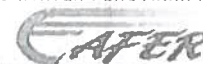




REMARUL
16 FEBRUARIE

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

DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

Subsemnatii Băncilă Virgiliu, în calitate de președinte al Consiliului de Administrație, Nica Dumitru Catalin, în calitate de director general și Timar Adrian, în calitate de director economic al S.C.Remarul 16 Februarie S.A., din Cluj-Napoca, având codul de identificare fiscală RO201373 și numărul din Registrul Comerțului J12/1591/1992 își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare la semestrul I 2019 și confirmă că:

- Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare pentru semestrul I 2019 sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, respectiv cu prevederile Ordinului MF 1802/2014 și a Legii contabilității nr.82/1991
- Situațiile financiare întocmite pentru semestrul I 2019 oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată
- Raportul administratorilor cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice desfășurării activității
- Societatea comercială Remarul 16 Februarie își desfășoară activitatea în condiții de continuitate

Presedintele Consiliului de Administratie
Bancila Virgiliu

Director General
Nica Dumitru Catalin

Director Economic
Timar Adrian



NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2019

NOTA 1 – ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 30.06.2019 societatea dispune de imobilizari in valoare totala de 83.496.852 lei, la valoarea de intrare, respectiv 64.577.259 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 2019 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 01.01.2019	690.532	690.532
Creșteri	9.209	9.209
Reduceri		
Sold la 30.06.2019	699.741	699.741
Depreciere		
Sold la 01.01.2019	688.190	688.190
Depreciere înregistrată în exercițiu	2.342	2.342
Reduceri sau reluări		
Sold la 30.06.2019	690.532	690.532
Valoare contabila neta la 01.01.2019	2.342	2.342
Valoare contabila neta la 30.06.2019	9.209	9.209

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. Imobilizări 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 83.496.852 lei.

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

<u>Natura imobilizarilor</u>	<u>Valori brute</u>	<u>Valori nete</u>
Terenuri	32.401.369	32.401.369
Constructii	23.177.005	18.836.441
Instalatii tehnice si mijloace transport	22.708.030	8.911.627
Alte imobilizari	825.673	43.047
<u>Imobilizari corporale in curs,avansuri pt.imobilizari</u>	<u>4.384.775</u>	<u>4.384.775</u>
Total	83.496.852	64.577.259

Valorile de referinta pentru mijloacele fixe si imobilizarile corporale in curs in exercitiul financiar, la 30.06.2019, sunt prezentate in urmatorul 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 01.01.2019	55.578.374	22.027.989	827.576	4.448.320	82.882.259
Creșteri	0	758.812		36.587	795.399
Diferente din reevaluare	0				0
Reduceri	0	78.771	1.903	100.132	180.806
Sold la 30.06.2019	55.578.374	22.708.030	825.673	4.384.775	83.496.852
Depreciere					
Sold la 01.01.2019	3.702.618	13.035.180	754.389		17.492.187
Depreciere înregistrata in exercițiu	637.946	839.994	30.140		1.508.080
Diferente din reevaluare	0				
Provizion de depreciere					
Reduceri sau reluări		78.771	1.903		80.674
Diminuare rezerve din reevaluare					
Sold la 30.06.2019	4.340.564	13.796.403	782.626		18.919.593
Valoare contabila neta la 01.01.2019	51.875.756	8.992.809	73.187	4.448.320	65.390.072
Valoare contabila neta la 30.06.2019	51.237.810	8.911.627	43.047	4.384.775	64.577.259

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

CAFER
PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE
A SISTEMELOR CALITATII
OCS-AFER

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

3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare reprezinta:

1. parti sociale in valoare de 5.000 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
2. actiuni in valoare de 11.375.300 lei detinute de SC Remarul 16 Februarie SA la Transferoviar Calatori
3. actiuni in valoare de 10.910.832 lei detinute de SC Remarul 16 Februarie SA la Uzina de Vagoane Aiud
4. Actiuni in valoare de 10.511.431 de lei detinute de SC Remarul 16 Februarie SA la Remarul Business Center

Presedinte Consiliu de Administratie

Bancila Virgiliu

Director Economic

Timar Adrian

Director General

Nica Dumitru Catalin

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 30.06.2019

NOTA 2 – PROVIZIOANE

La finele semestrului 1 2019 societatea are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare totala de 246.082 lei, situatia lor fiind prezentata in tabelul urmator:

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2019	Transferuri		Sold la 30.06.2019
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru litigii	1.106.431		1.106.431	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	724.994		478.912	246.082
TOTAL	1.831.425		1.585.343	246.082

Presedinte Consiliu de Administratie

Bancila Virgiliu

Director General

Nica Dumitru Catalin



Director Economic

Timar Adrian



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

Nota 3 Repartizarea profitului

Nu este cazul la semestrul I 2019

Presedinte Consiliu de Administratie

Bancila Virgiliu

Director General

Nica Dumitru Catalin



Director Economic

Timar Adrian



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 30.06.2019

NOTA 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

În urma activității desfășurate în semestrul 1 2019, societatea a realizat un rezultat brut din exploatare de -6.708.261 lei, datele prezentându-se în tabelul de mai jos. Veniturile din exploatare sunt în suma de 19.715.477 lei iar 20.981.714 lei reprezintă cifra de afaceri. Cheltuielile totale din exploatare sunt de 26.423.738 lei, din care 19.059.947 lei reprezintă costurile producției

- lei -

NR. CRT.	DENUMIRE INDICATOR	EXERCITIUL FINANCIAR PRECEDENT	EXERCITIUL FINANCIAR CURENT
1	Venituri din activitatea de baza	27.628.396	19.320.853
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5+6)	18.724.246	19.059.947
3	Cheltuielile activitatii de baza	10.452.029	9.709.067
4	Cheltuielile activitatii auxiliare		
5	Cheltuielile indirecte de productie	3.487.513	4.430.961
6	Cheltuieli generale de administratie	4.784.704	4.919.919
7	Rezultatul brut al cifrei de afaceri neta	8.904.150	260.906
8	Cheltuieli generale de desfacere		
9	Alte venituri din exploatare	281.199	394.624
10	Alte cheltuieli de exploatare	8.164.365	7.363.791
11	Rezultatul din exploatare(1+9-2-10)	1.020.984	-6.708.261

Presedinte Consiliu de Administratie

Băncilă Virgiliu

Director General

Nica Dumitru Catalin

Director Economic

Timar Adrian



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 30.06.2019

NOTA 5 – SITUAȚIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

NATURA CREANTEI	SOLD LA 30.06. 2019	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
Clienți	12.980.531	12.980.531	
Sume de incasat de la entitățile afiliate	1.756.716	1.756.716	
Creante legate de personal	0	0	
Creante fata de bugetul asigurarilor sociale	249.544	249.544	
Debitori diversi	380.462	380.462	
Alte creante(TVA neexigibil)	1.423.937	1.423.937	
Garantii	120.817	120.817	
TOTAL CREANTE	16.912.007	16.912.007	

La 30 iunie 2019 societatea inregistreaza creante in valoare de 16.847.185 lei, din care clientii sunt in suma de 12.980.531 lei iar suma de incasat de la clientii afiliati este de 1.756.716 lei. Ponderea cea mai mare o reprezinta sume de incasat de la SNTFC CFR Calatori in valoare de 11.642.411 lei.

Datorii

NATURA OBLIGATIEI	SOLD LA 30.06.2019	Termen exigibilitate sub 1 an	Term exigib. 1-5 ani
Credite bancare pe termen scurt	27.875.134	27.875.134	
Credite bancare pe termen lung	7.269.932	3.650.000	3.619.932
Dobanzi datorate	111.998	111.998	
Datorii fata de societati de leasing	1.823.206	513.564	1.309.642
Total datoriile financiare	37.080.270	32.150.696	4.929.574
Furnizori	15.511.090	15.511.090	
Sume de platit la entitati afiliate	915.470	915.470	
Clienți - creditori	8.312.924	8.312.924	
Efecte de comert de platit	1.979.938	1.979.938	
Datorii cu personalul si asig sociale	6.446.812	6.446.812	
T.V.A.	4.003.837	4.003.837	
Impozit pe profit	811.861	811.861	
Impozit salar	1.080.264	1.080.264	
Alte datorii fata de buget	1.023.160	1.023.160	
Alte datorii legate de fonduri	188.521	188.521	
Dividende de plata	212.458	212.458	
Creditori diversi	240.808	240.808	
TOTAL DATORII	77.807.413	72.877.839	4.929.574



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 77.807.413 lei, din care 37.080.270 lei datorii fata de institutii financiare, 18.406.498 lei fata de furnizori de materiale si servicii, 13.365.934 lei datorii fata de bugetul de stat si fata de bugetele asigurarilor sociale, 212.458 lei datorii fata de actionari reprezentand dividende, avansuri incasate de la clienti 8.312.924 lei.

Presedinte Consiliu de Administratie

Băncilă Virgiliu

Director General

Nica Dumitru Catalin



Director Economic

Timar Adrian

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2019

NOTA 6 – PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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 la 30.06.2019 ,cont de profit si pierdere, notele explicative la situatiile financiare.

Principii contabile:

Evaluarea posturilor cuprinse în situatiile financiare ale semestrului I 2019 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 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.

(1) 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. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor într-o moneda straina si din conversia activelor si datorilor monetare exprimate în moneda straina sunt recunoscute în contul de profit si pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

(2) Imobilizarile necorporale

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

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

(3) Imobilizarile 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 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.

(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. Pierderea 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 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 actualizarii, afectand contul de profit si pierdere al exercițiului.

(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 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 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 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.

(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 semestrul I 2019, 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 Virgiliu

Director General

Nica Dumitru Catalin

Director Economic

Timof Adrian

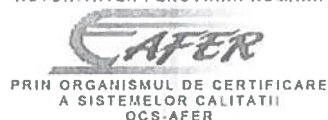




REMARUL
16 FEBRUARIE

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 30.06.2019

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 a suferit modificari in cursul anului 2019. Forma de proprietate este privata iar structura acționariatului, dupa ultima informare emisa de Depozitarul Central, din 12.04.2019 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	507.888	1.231.053	24.83
PERSOANE JURIDICE	193.540	522.518	9.47
Total	2.045.203	5.113.008	100,00

Societatea nu avea emise nici un fel de obligațiuni la 30.06.2019

Presedinte Consiliu de Administratie

Băncilă Virgiliu

Director General

Nica Dumitru Catalin

Director Economic

Timar Adrian



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 30.06.2019

NOTA 8 - INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

La 30.06.2019 societatea era condusa de un Consiliu de Administrație format din următorii membrii:

Băncilă Virgiliu	- președinte al Consiliului de Administratie
Ghinescu Vlad	- membru al Consiliului de Administratie
Mihet Ovidiu George	- membru Consiliul de Administratie

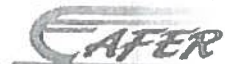
Indemnizatiile acordate membrilor Consiliului de Administratie in anul 2019 sunt in suma de 45.000 lei net. SC REMARUL-16 Februarie nu are avansuri si credite acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere si nici angajamente asumate in numele acestora sub forma garantiilor de orice fel.

Directorii societatii in semestrul I din anul 2019 au fost :

Nica Dumitru Catalin	- director general
Lixandru Vasile	- director de productie
Lenghel Ioan Liviu	- director comercial
Fartan Marius	- director tehnic
Timar Adrian	-director economic

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

În semestrul 1 2019 au fost plătite drepturi salariale în suma de 5.867.240 lei și obligații bugetare atașate salariilor de 2.689.320 lei.

Numărul mediu de angajați în timpul semestrului I a fost după cum urmează:

Nr.mediu angajati	Semestrul 1 2019
Personal administrativ	119
Personal în producție	175
Total Personal	294

Presedinte Consiliu de Administratie

Băncilă Virgiliu

Director General

Nica Dumitru Catalin

Director Economic

Timar Adrian



NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2019

NOTA 9 – PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICI

Lichiditate generala:

Lichiditate generala pe semestrul I 2018 =Active circulante/Datorii pe termen scurt=1,02

Lichiditate generala pe semestrul I 2019 =Active circulante/Datorii pe termen scurt=0,66

Lichiditate redusa

Lichiditate redusa pe semestrul I 2018=Active circulante-stocuri/Datorii pe termen scurt=0,43

Lichiditate redusa pe semestrul I 2019=Active circulante-stocuri/Datorii pe termen scurt=0,16

Lichiditate imediata

Lichiditate imediata pe semestrul I 2018 =Lichiditati /Datorii pe termen scurt=0,0/

Lichiditate imediata pe semestrul I 2019 =Lichiditati /Datorii pe termen scurt=0,01

Presedinte Consiliu de Administratie

Băncilă Virgilu

Director General

Nica Dumitru Catalin

Director Economic

Timar Adrian



Sir. 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 : 2001

NOTE EXPLICATIVE

la situatiile financiare întocmite la 30.06.2019

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, avand nr inregistrare societate de la Registrul Comertului J12/1591/1992 , CUI RO201373;

II. Informații referitoare la impozitul pe profit

In semestrul I din anul 2019 rezultatul brut a fost in valoare de -8.003.430 lei .

Elemente de calcul	Cont de profit si pierdere
Venituri din exploatare	20.981.714
Venituri din ajustari si provizioane	-1.266.237
Cheltuieli cu active vandute	
Total venituri din exploatare	19.715.477
Venituri financiare	53.746
TOTAL VENITURI	19.769.223
Cheltuieli din exploatare	26.423.738
Venituri din ajustari si provizioane	
Cheltuieli cu active vandute	
Total cheltuieli din exploatare	26.423.738
Cheltuieli financiare	1.348.915
TOTAL CHELTUIELI	27.772.653
Rezultat brut	-8.003.430
Impozit pe profit	0
Rezultat net	-8.003.430

III. Informatii privind cifra de afaceri

Cifra de Afaceri a societatii rezulta din lucrari de modernizari si reparatii material rulant.

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de produse:

	Exercițiul financiar încheiat la 30.06.2018 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 30.06.2019 (lei)
Lucrari de modernizare si reparatii material rulant	22.121.557	20.567.692
Vanzare marfuri	5.195	85.781
Altele	488.179	328.241
Cifra de afaceri	22.614.931	20.981.714

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 si a ciclului de fabricatie mai lung rezultand acumularea de produse pe stoc.

IV. Informatii legate de stocuri

Evolutia stocurilor in anul 2019 se prezinta astfel:

Elemente	Solduri initiale 2019	Intrari in cursul anului	Iesiri in cursul anului	Solduri la 30.06.2019
Materii prime si materiale	15.813.646	7.767.017	9.268.724	14.311.939
Productia in curs de executie si semifabricate	9.210.187	92.107.910	88.061.748	13.256.349
Produse finite si produse reziduale	5.820.525	20.368.933	26.181.541	7.917
Avansuri pentru stocuri	2.946.511	7.972.685	4.191.701	6.727.495
TOTAL	33.790.869	128.216.545	127.703.714	34.303.700

V. Informatii legate de sumele datorate institutiilor de credit

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12. 2018 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 30.06 2019 (lei)
Imprumuturi pe termen scurt		
Linie Credit	20.011.828	19.290.254
Factoring	2.253.719	8.472.882
Dobânzi	86.483	111.998
Credit curent	3.444.285	
Total Imprumuturi pe termen scurt	25.796.315	27.875.134
Imprumuturi pe termen lung		
Credit pe termen lung	6.079.379	7.269.932
Dobanda amanata la plata	0	0
Total imprumuturi termen lung	6.079.379	7.269.932
Total imprumuturi	31.875.694	35.145.066

VI. Informații privind relațiile societății cu societățile afiliate.

Societatile afiliate cu Remarul 16 Februarie SA sunt urmatoarele:

- 1.S.C.TRANSFEROVIAR GRUP S.A., Cluj-Napoca, str.T.Vladimirescu nr.2-4, CUI RO15633191, J12/1695/2003 ;
2. SC TRANSFEROVIAR CALATORI SA, Cluj-Napoca, str.T.Vladimirescu nr.2-4, CUI RO26565289, J12/1530/2012
3. SC CFR SIRV CARANSEBES SA , Caransebes, Calea Timisoarei nr.1, CUI RO11567826, J 11/91/1999;
- 4.SC UZINA DE VAGOANE AIUD SA , Aiud, str Vulcan nr 2-10, CUI RO 11556290, J01/565/2011;
5. SC METALURGICA TRANSILVANA AIUD , Aiud, str Vulcan nr 2-10, CUI RO2347889, J01/296/2008 ;
6. SC EDELWEISS POIANA HOTEL'S SRL , Poiana Brasov, str Poiana Soarelui nr 162, CUI RO22069592, J08/1850/2007;
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. TRANSFEROVIAR MANAGEMENT SRL, Cluj-Napoca, str.T.Vladimirescu, nr.2-4, CUI 30603437,

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

- 11.REMARUL BUSSINES CENTER SRL Cluj- Napoca, Str. T.Vladimirescu nr. 2-4 CUI RO38431051
J12/6274/2017
12.TRANSFEROVIAR INFRASTRUCTURA SRL Cluj-Napoca, Str. T.Vladimirescu nr. 2-4
13.TRANSFEROVIAR MARFA SRL Cluj-Napoca, Str. T.Vladimirescu nr. 2-4

Vanzari de bunuri , servicii si active

	31.12.2018 (lei)	30.06.2019 (lei)
Vanzari de bunuri		0
Transferoviar Grup SA		
Transferoviar Calatori SA	3.361	
Uzina de Vagoane Aiud SA		
CFR SIRV Caransebes SA		
Vanzari de servicii	3.361	
Transferoviar Grup SA	375.000	532.244
Transferoviar Calatori SA	4.333.147	1.211.356
Uzina de Vagoane Aiud SA		
Armonia Edelweiss SRL	192	398
REMARUL Engineering SRL	4.095	2.242
Edelweiss Holding	4.925	1.646
Remarul Business Center		49.339
Vanzari active		
Transferoviar Grup SA		
Uzina de Vagoane Aiud		
Total vanzari	4.717.359	1.797.225

	31.12.18 (lei)	30.06.19 (lei)
Cumparari de bunuri		
Transferoviar Grup SA.	834.513	2.064
Transferoviar Calatori	1.025.200	
Uzina de Vagoane Aiud SA	11.303	1.134
Metalurgica Transilvana SA		
CFR SIRV Caransebes SA	1.847	
Total	1.872.863	3.197
Cumparari de servicii		
Transferoviar Grup SA	900.803	206.344

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 : 2001

Transferoviar Calatori SRL		
Uzina de Vagoane Aiud SA	388.791	105.435
Metalurgica Transilvana SA		
CFR SIRV Caransebes SA		
Edelweiss Poiana Hotel's SRL	18.002	
Armonia Edelweiss SRL		
Transferoviar Management		
REMARUL Engineering SRL	271.238	38.631
Remarul Business Center		54.134
TOTAL	1.578.924	404.544
Cumparari de active(inclusiv parti sociale)		
Transferoviar Grup SA.	549.427	
Transferoviar Calatori	11.375.300	
Uzina de Vagoane Aiud SA	10.935.932	
Remarul Business Center	10.511.251	
REMARUL Engineering SRL		
Total cumparari	33.371.910	407.741

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

	31.12 2018 (lei)	30.06 2019 (lei)
De plata parti afiliate		
Transferoviar Grup SA	2.391.903	154.935
Transferoviar Calatori		
Uzina de Vagoane Aiud SA	-94.360	25.318
Metalurgica Transilvana SA	58.033	58.032
CFR SIRV Caransebes SA	6.766	6.766
Edelweiss Poiana Hotel's SRL		
REMARUL Logistics SRL	451.910	451.910
Armonia Edelweiss SRL		
Transferoviar Management		
REMARUL Engineering	112.064	108.372
Remarul Business Center	805.772	22.420
Euro Force	87.715	87.715
Intr.SIRV Brasov		
Total de plata	3.819.803	915.470
De incasat parti afiliate		
Transferoviar Grup SA		

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

Transferoviar Calatori SA	302.613	39.814
Uzina de Vagoane Aiud SA	927.081	
CFR SIRV Caransebes SA		
REMARUL Logistics SRL		
Armonia Edelweiss SRL	18.399	18.873
Transferoviar Management SRL	1.358	1.358
REMARUL Engineering SRL	2.220	823
Metalurgica Transilvana	689.645	689.645
Baiculescu Monica	892.312	892.312
Edelweiss Holding	23.644	25.604
Remarul Business Center		18.715
Total de Incasat	6.456.787	1.756.716

VII. Evenimente ulterioare datei bilantului

Nu este cazul.

Presedinte Consiliu de Administratie
 Bancila Virgiliu

Director General
 Nica Dumitru Catalin

Director Economic
 Timar Ioan Adrian

