

RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE **PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

Întocmit conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Data raportului: 27.03.2024

Denumirea societății **REMARUL 16 FEBRUARIE S.A.** Cluj – Napoca

Sediul social: str. Tudor Vladimirescu nr. 2-4, Cluj – Napoca cod 400225

Numărul de telefon 40-741-555551

Codul unic de înregistrare fiscală: **RO 201373**

Număr de ordine în Registrul Comerțului Cluj: **J12/1591/1992**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: *Bursa de Valori*

București

Segment ATS; categorie AeRO Standard

Capital social subscris și vărsat: 5.113.007.50 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: acțiuni în număr de 2.045.203 cu valoare nominală de 2,50 lei/acțiune.

1. Analiza activității societății REMARUL 16 FEBRUARIE SA

1.1. a) Societatea a fost înființată în anul 1870 ca și atelier de reparații locomotive și vagoane.

b) Descrierea activității principale

Societatea are ca obiect principal de activitate construcții, modernizări și reparații de material rulant de cale ferată și anume:

- reconstrucții, modernizări, reparații și revizii locomotive diesel hidraulice cu puteri între 450 CP– 1250 CP și diesel electrice cu puteri de până la 2700 CP;
- reparații și revizii locomotive electrice 3400 și 5100 KW;
- construcții, modernizări, reparații și revizii automotoare diesel hidraulice și rame electrice;
- reconstrucții, modernizări și reparații vagoane de călători;

c) În anul 2023 nu a avut loc nici o fuziune sau divizare a societății

d) În ceea ce privește investițiile, în anul 2023 au fost achiziționate mijloace fixe în valoarea de 13.700 Ron. Nu fost finalizate investiții în regie proprie.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării – nu este cazul.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) Rezultat net: -7.821.641 lei

b) Cifra de afaceri: 49.178.113 lei

c) Export: 1.684.491 lei lei

d) Costul bunurilor vândute și a serviciilor prestate în anul 2023: 46.291.136 lei.

e) Societatea prestează lucrări de reparații și reconstrucții pentru locomotive, automotoare, rame electrice și vagoane, adresându - se pieței de reparații material rulant atât interne cat și externe.

f) Casa și conturile la bănci înregistrate de către societate la data de 31.12.2023 au fost în valoare de 790.179 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Societatea deține capacități de producție specializate pentru lucrări de modernizare și reparare a locomotivelor diesel electrice, diesel hidraulice, automotoarelor diesel, a ramelor electrice, a vagoanelor și a altor vehicule feroviare.

Reparațiile se efectuează cu respectarea instrucțiilor de reparații, standardelor, documentațiilor tehnice și a nomenclatoarelor de lucrări, întocmite pentru fiecare tip de material rulant și pentru fiecare tip de reparație în parte. Societatea este dotată cu 1.059 mașini și utilaje specifice, 84 de standuri funcționale, din care 76 de standuri de proba și rodaj atestate de către AFER, 67 mijloace de ridicat și transportat de până la 120 Tf, și 2484 de SDV-uri, și DMM-uri corespunzătoare. Toate aceste dotări tehnice sunt în proprietatea exclusivă a societății REMARUL 16 FEBRUARIE SA.

Lucrările importante pe care societatea le execută în prezent sunt modernizări și reparații de locomotive diesel hidraulice, diesel electrice, electrice, vagoane de călători, automotoare diesel.

a) Piața de desfacere este cea a reparațiilor de material rulant și cuprinde operatori și societăți deținătoare de material rulant.

În anul 2023 principalii clienți au fost: SNTFC CFR Calatori, Complexul Energetic Oltenia SA, Turbo RaiL Service SRL, Transferoviar Grup, Transferoviar Calatori, precum și alți operatori și proprietari de material rulant.

b) Cifra de afaceri și ponderea principalelor produse și servicii în cifra de afaceri în ultimii trei ani este următoarea:

Servicii/lucrări	2021 % CA	2022 % CA	2023 % CA
Cifra de afaceri realizata [mii LEI], din care:	37.634,7	40.071,3	49.178,1
Locomotive diesel hidraulice și diesel electrice	12,04	21,65	17,80
Vagoane	64,01	44,58	35,60
Automotoare diesel	4,06	11,24	31,00
Diverse lucrări de material rulant și alte venituri, deseuri, chirii, vânzări marfuri	17,09	22,53	15,60

În anul 2023 clientul tradițional al societății noastre, SNTFC CFR Calatori S.A a efectuat modernizări de material rulant pentru vagoane de calatori seria 8449 și 2049, reparație generală locomotive diesel-hidraulice 1250 CP, reparații periodice RP vagoane seria 2049.

Pentru anul 2024 se întrevide posibilitatea unor reparații de tip RR, RG la locomotive tip LDH și LDE 2100 CP.

1.1.4 Evaluarea activității de vânzare

În anul 2023 societatea noastră a participat la licitații de material rulant organizate de societățile deținătoare de material rulant, respectiv am oferit pentru reparații material rulant pentru Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA - RG LDH 1250 CP, Chimcomplex Borzesti - RG LDH 1250 CP, Conpet SA - RR/RG LDH 450/700/1250CP, Rompak RG LDH 450 CP. Au fost trimise și oferte comerciale pentru diferite reparații de subansambluri pentru locomotive.

Ca urmare a participării la licitațiile organizate de către SNTFC CFR Calatori SA au fost semnate două contracte, unul la sfârșitul anului 2023 pentru ” Servicii de modernizare vagon bar-bistro seria 8976 și achiziție servicii de mentenanță vagon bar-bistro modernizat” pentru un număr de 10 vagoane, iar la începutul anului 2024 a fost semnat un contract pentru „Servicii de modernizare vagon clasa I seria 1976 și achiziție servicii de mentenanță vagon clasa I modernizat” pentru un număr de 30 de vagoane. Valoarea cumulată a celor două contracte este de 63.877.100 EUR plus TVA. Valoarea acoperă lucrările de modernizare la cele 40 de vagoane de călători plus mentenanța pe o perioadă de 9 ani de la data livrării. Sursa de finanțare a contractelor sunt fonduri europene puse la dispoziția CFR Calatori prin programul PNRR.

În anul 2024 societatea noastră intenționează să participe la licitații pentru reparații locomotive și vagoane atât în țară cât și în afara țării.

Pe piața de material rulant există foarte multe societăți care efectuează reparații mici, revizii de diferite tipuri, reparații accidentale, fiind însă puține societăți care realizează modernizări și fabricație de material rulant, având în vedere că pentru aceste lucrări trebuie să existe dotări specifice.

Printre principalii concurenți, enumerăm: Reloc Craiova, Electroputere VFU Pascani, Euroest SA Constanta; Service Faur SRL Bucuresti, CFR IRLU Bucuresti, Constantin Grup etc.

Capacitatea de producție fiind acoperită pentru o perioadă de 2-3 ani, se va căuta contractarea și a altor lucrări, crescând ponderea altor clienți, echilibrând poziția societății din punct de vedere comercial.

1.1.5 Aspecte legate de personalul societății comerciale

a) Aspecte legate de angajați.

Societatea a avut la 31.12.2023 un număr de 235 angajați, din care 218 bărbați și 17 femei respectiv muncitori – 170 (din care calificați 152 și necalificați 18) TESA – 65 (din care personal conducere – 14; personal execuție – 51 ; studii superioare – 37; studii medii – 28).

b) Raportul dintre manager și angajați pe 2023

Relațiile dintre manager și angajați au fost guvernate de relația structural funcțională și ierarhia instituită prin Organigrama și stat de funcții. Pe de altă parte această relație a fost ghidată de prevederile Contractului Colectiv de Muncă aplicabil la nivel de societate, Regulamentul Intern, Regulamentul de Organizare și Funcționare și respectiv de contractele individuale de muncă. În luna decembrie 2016 a fost elaborat un nou Regulament de Organizare și Funcționare al societății care s-a aplicat și în anul 2023. Pe parcursul anului nu s-au înregistrat conflicte de muncă.

În anul 2022 s-a încheiat un nou Contract Colectiv de Muncă la nivel de societate, înregistrat la ITM Cluj cu nr. 238/27.07.2022, valabil pentru perioada 2022-2024.

1.1.6 Aspecte legate de mediu

Societatea REMARUL 16 FEBRUARIE SA deține autorizația de mediu NR 139/20.07.2022.

Permanent se monitorizează impactul activității societății asupra mediului înconjurător prin luarea tuturor măsurilor pentru:

- prevenirea accidentală și eficientă a poluării și evitării oricărui risc de poluare, astfel încât nicio poluare importantă nu a fost cauzată mediului în anul 2023
- utilizarea eficientă a energiei
- colectarea deșeurilor selectivă și controlată pe categorii, valorificarea celor reciclabile și eliminarea celor nerecuperabile prin firme specializate și autorizate, conform legii privind regimul deșeurilor
- reducerea pulberilor în suspensie prin folosirea filtrelor la cabina de vopsire,
- colectarea și depozitarea deșeurilor periculoase în spații special amenajate, securizate, pentru a limita accesul persoanelor și pentru evitarea contaminării accidentale a apei, solului sau aerului
- colectarea emulsiilor de la separatoarele de produse petroliere pentru a evita poluarea apelor.

S-au luat măsuri privind emisiile de noxe din procesele tehnologice specifice activității care au impact asupra mediului.

Pentru a verifica impactul activităților asupra mediului, se face anual, cu un laborator autorizat, determinarea emisiilor de pulberi de la cabina de vopsire. Rezultatul analizelor efectuate s-a încadrat în limitele admise ale noxelor.

Periodic, reprezentanții ai Administrației Naționale a Apelor Române iau probe de apă uzată de la ieșirea din societate și nu au fost probleme cu prezenta poluanților în apele uzate care se evacuează din perimetrul societății.

1.1.7 Evaluarea activității de cercetare dezvoltare

Având în vedere necesitatea modernizării transportului feroviar de călători, în vederea eficientizării consumului de resurse și reducerii emisiilor de GES în societatea noastră s-au demarat o serie de proiecte privind modernizarea materialului rulant precum:

- La locomotivele Diesel hidraulice: modernizarea echipamentelor și trecerea de la tracțiunea Diesel hidraulică la tracțiunea electrică alimentată de baterii sau la tracțiunea hibridă (tracțiunea electrică alimentată de baterii/ tracțiunea electrică alimentată de un grup motor diesel- generator).

- La locomotivele Diesel electrice: modernizarea echipamentelor, remotorizare cu motoare Diesel noi cu emisii scăzute și înlocuirea transmisiei în curent continuu cu transmisie în curent alternativ, cu motoare de tracțiune și motoare pentru servicii auxiliare în asincron.

- La Automotoarele diesel VT 614:

- re-motorizare prin înlocuirea motoarelor vechi tip MAN cu motoare mai moderne, tip Cummins cu emisii mai scăzute și randamente mai mari, adaptarea instalațiilor aferente noului tip de motor.

- re-motorizare prin înlocuirea motoarelor vechi tip MAN cu motoare noi, moderne, tip MTU cu emisii scăzute și randamente mari, cu adaptarea la vechea transmisie T420r, adaptarea instalațiilor aferente noului tip de motor, instalație de preîncălzire, încălzire respectiv răcire nouă,

electronica de comanda moderna, dotare cu instalație de climatizare cu aer condiționat noua, atât pentru saloane cat si pentru posturile de conducere, instalație de comanda uși modernizata, etc.

Ținând cont de *Strategia de material rulant a CFR Călători pentru perioada 2021-2024*, de dezvoltare a traficului feroviar transfrontalier și creșterea vitezei de deplasare a materialului s-a demarat un proiect de modernizare a unor vagoane cu viteze de pana la 160 km/h, care pe lângă modernizările de pana acum sa conțină și echipamente noi care sa permită printre altele: alimentare multisistem de la tensiuni diferite existente in statele UE, sa ofere internet WIFI, sistem de supraveghere CATV, infotainment etc.

Aceste proiecte continua si in 2024.

1.1.8. Managementul riscului

Riscul de credit. Riscul de credit se referă la riscul ca o terță parte sa nu își respecte obligațiile contractuale, provocând astfel pierderi financiare societății. Societatea a adoptat o politică de a face tranzacții doar cu părți de încredere și de a obține suficiente garanții, când este cazul, ca mijloc de a reduce riscul de pierderi financiare din nerespectarea contractelor. Expunerea societății și ratingurile de credit ale terțelor părți contractuale sunt monitorizate de către conducere. Creanțele comerciale constau dintr-un număr de clienți majoritatea tradiționali, cum sunt: S.N.T.F.C. C.F.R. Călători, Transferoviar Grup S.A., Transferoviar Călători S.R.L. etc. Evaluarea permanentă a creanțelor este efectuată de către direcția economică și de către serviciul marketing-vânzări, notificându-se imediat orice întârziere la plată, inclusiv calculându-se penalități de întârziere la plată atunci când este cazul.

Risc de lichiditate. Gestionarea riscului de lichiditate presupune luarea măsurilor cu privire la asigurarea fondurilor societății pe termen scurt, mediu și lung și la cerințele privind gestionarea lichidităților. Societatea gestionează riscurile de lichidități prin menținerea unor facilități de împrumut bancar, prin monitorizarea continuă a fluxurilor de numerar reale și prin punerea în corespondență a profilurilor de scadența a activelor și datoriilor financiare.

Gestionarea riscurilor valutare. Întrucât majoritatea clienților au fost de pe piața internă riscul legat de variația cursului de schimb s-a manifestat doar legat de importurile de echipamente. Societatea este expusa în principal cu privire la cursul de schimb EUR față de RON. Modificările vor fi atribuite expunerii aferente împrumuturilor, creanțelor și datoriilor comerciale cu parteneri străini în EUR la sfârșitul anului.

Gestionarea riscurilor ratei dobânzii. Activele purtătoare de dobânzi ale Societății, veniturile, precum și fluxurile de numerar din activitățile operaționale sunt expuse fluctuației ratelor dobânzii de piață. Riscul de dobândă al Societății apare din împrumuturile sale bancare. Împrumuturile cu rata dobânzii variabile expun Societatea la riscul de fluxuri de numerar din dobânzi. Societatea nu a recurs la nici o operațiune de hedging în vederea diminuării expunerii sale la riscul de rată a dobânzii. Cu toate acestea, societatea monitorizează continuu expunerea sa la riscul de dobândă.

Riscul de piață. Conducerea societății monitorizează continuu expunerea acesteia la riscuri. Cu toate acestea, utilizarea acestei abordări nu protejează Societatea de apariția unor eventuale pierderi în afara limitelor previzibile în cazul unor fluctuații semnificative pe piață.

1.9 Elementele de perspectiva privind activitatea comercială a societății

a) Tendințele viitoare depind în mare măsura de:

- politica și resursele economice a beneficiarilor, de valorile pe care aceștia le pot aloca pentru repararea și modernizarea materialului rulant;

- strategia de reparații și investiții ale SNTFC CFR Calatori SA, ca cel mai mare operator de transport feroviar de călători din țară;
- poziționările pe piața de transporturilor de marfă
- Investițiile în material rulant demarate/derulate prin PNRR

2. Activele corporale ale societății.

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.

Suprafața totală a societății Remarul 16 Februarie S.A. este de aproximativ 117.200 mp.

Societatea deține în proprietate teren și imobile situate în Cluj-Napoca str. Tudor Vladimirescu nr 2-4 grupate în 26 de cărți funciare (urmare a lucrărilor cadastrale de dezmembrare și actualizare a situației cadastrale). Fiecare din aceste cărți funciare cuprind o parte din clădiri (birouri, hale producție etc), terenurile aferente și căile de acces.

Aceasta mai deține: un imobil în comuna Baciud, jud. Cluj.

Principalele capacități de producție utilizate sunt atelierele:

- montaj general
- rotărie, atacuri osie, axe cardanice
- boghiuri
- instalații electrice, AMC-uri, motoare electrice
- sector de reparații montaj, probe pentru motoare diesel
- sector de reparat, montat, probat pentru transmisii hidraulice și reductor inversor
- reparații și modernizării vagoane de călători și automotoare
- probe și remedieri
- piese de schimb și întreținere
- forja
- vopsitorie

2.2. Grad de uzură

Societatea REMARUL 16 FEBRUARIE SA are o vechime de 150 de ani, foarte multe clădiri fiind construite în perioada 1960 – 1985 și cele mai multe utilaje fiind achiziționate din această perioadă. Având în vedere că reparațiile de material rulant, datorită diversității, sunt de serie mică și implică multă muncă producția nu se poate automatiza.

Utilajele existente sunt cu un grad mare de uzură, cele mai multe fiind amortizate complet, dar producția fiind de serie mică ele sunt utilizate atâta timp cât asigură precizia și calitatea necesară lucrărilor ce se execută.

2.3. Nu există probleme cu dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Piața de tranzacționare: Bursa de Valori București Segment ATS; categorie AeRO Standard.

În data de 12.06.2015, Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF) a emis Decizia nr. 1191 prin care se admite la tranzacționare pe sistemul alternativ de tranzacționare (AeRO) administrat de Bursa de Valori București, acțiunile emise de societatea REMARUL 16 FEBRUARIE SA.

Având în vedere Principiile de Governanță Corporativă pentru piața AeRO, piața alternativă a Burselor de Valori București menționăm că în anul 2016 a fost actualizat Regulamentul de funcționare a Consiliului de Administrație. De asemenea a fost întocmit un Regulament de Governanță Corporativă al societății REMARUL 16 FEBRUARIE SA regulamentul care are ca și obiectiv principal creșterea eficienței și a competitivității afacerilor societății. Ambele regulamente sunt publicate pe web-siteul societății : www.remarul.eu, care a fost reorganizat conform principiilor de guvernare corporativă pentru sistemul multilateral de tranzacționare AeRO.

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende.

În cursul anului 2023 valoarea acțiunilor societății a variat, valoarea finală a fost de 30 de Ron față de 19,8 lei în 30.12.2022.

În cursul anului 2023 nu au fost acordate dividende.

3.3. Activități de achiziție a propriile acțiuni.

Nu e cazul.

3.4. Societatea nu are filiale.

3.5. Nu s-au emis obligațiuni sau alte titluri de creanțe.

4. Conducerea societății comerciale

4.1. Componenta Consiliului de Administrație

a. În cursul anului 2023 au avut loc modificări în structura Consiliului de Administrație al societății Remarul 16 Februarie SA, acesta fiind alcătuit din următoarele persoane:

<i>Nume și prenume</i>	<i>Calitatea</i>	<i>Varsta</i>	<i>Calificarea</i>	<i>Funcția</i>	<i>Vechimea în muncă</i>
GAVRILA GIGI	Membru CA începând cu 27.04.2023 și președinte CA începând cu data de 10.05.2023.	63	Inginer	-	38 ani
BARBACUTI DUMITRU	Membru CA începând cu data de 27.04.2023	53	Inginer	-	34
LUPAN LILIANA-IOANA	Membru CA începând cu data de 27.04.2023	58	Economist	-	35

Consiliul de administrație în cursul anului 2024 s-a întâlnit în 15 ședințe în care s-au adoptat 61 decizii privind reglementarea diferitelor probleme ale activității societății

Pentru activitatea prestată fiecare membru al consiliului de administrație a primit o indemnizație lunară fixă, aprobată prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr. 2 din 27.04.2023. Nu s-au acordat nici un fel de bonusuri sau alte compensații variabile.

b) Nu există acorduri sau legături de familie între administratori și cei care i-au propus în funcție.

c) Administratorii societății Remarul 16 Februarie SA nu dețin acțiuni în cadrul acesteia.

d) Societăți afiliate societății Remarul 16 Februarie SA: Transferoviar Grup S.A; Uzina de Vagoane Aiud S.A; Edelwiess Poiana Hotel's, Transferoviar Călători SA; Transferoviar Administrare Active SRL; Remarul Engineering SRL; Transferoviar Holding SRL; Transferoviar Infrastructură Neinteroperabilă SRL, Remarul Business Center SRL, Transferoviar Logistics SRL.

În anul 2023 au avut loc trei ședințe ale Adunărilor Generale ale Acționarilor, din care o ședința a Adunării Generale Ordinare AGOA) și două ședințe ale Adunării Generale Extraordinare (AGEA), după cum urmează:

a) Ședința Adunării Generale Ordinare (AGOA) din data de 27.04.2023 care a adoptat hotărâri privind:

- aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2022;
- aprobarea raportului auditorului financiar aferent exercițiului financiar 2022;
- aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli și a programului de investiții pe anul 2023;
- aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor și directorilor societății pentru anul 2022 și ratificarea contractelor încheiate de societate în anul 2022;
- aprobarea alegerii unor noi administratori membrii în consiliul de administrație;
- aprobarea remunerației administratorilor nou aleși și durata mandatelor acestora.

b) Ședințele Adunării Generale Extraordinare (AGEA) care au adoptat hotărâri, după cum urmează:

1. Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor (AGEA) din data de 27.04.2023, în care s-au adoptat hotărâri privind:

- aprobarea plafonului de credite, împrumuturi, leasing-uri și garanții pentru eșalonări la plată a datoriilor către ANAF și furnizori ai societății în valoarea de 125.000.000 lei, valabil până la data aprobării bilanțului aferent anului financiar 2023 și garantarea acestora prin ipotecarea unor active imobilizate, prin gajarea unor stocuri, mijloace fixe, acțiuni/părți sociale, facturi sau alte fonduri de garantare care funcționează în România;
- aprobarea împuternicirii persoanelor desemnate de către consiliul de administrație să semneze împreună, să negocieze/asume și să decidă în numele și pe seama societății orice clauză contractuală (inclusiv, dar fără a se limita la: modalitățile de rambursare și a datelor de rambursare a creditului, prelungirea duratei creditului, conversia creditului în alta monedă, modificarea structurii garanțiilor creditului, stabilirea costurilor aferente creditului, etc) și să semneze în numele și pe seama societății: (i) contractul/contractele de credit/factoring, contractele de ipotecă, contractele de garanție reală mobilă/imobiliară, contractele de leasing, orice act adițional la contractul/contractele de credit/factoring și la contractele de garanție reală mobilă/imobiliară, contractele de leasing ii) orice contract nou de garanție reală mobilă/imobiliară, precum și orice document în legătură cu operațiunile privind facilitățile de credit acordate de bancă;
- aprobarea vânzării până la valoarea contabilă de 12.000.000 lei a unor active incluzând dar nelimitându-se la material rulant, autoturisme, mijloace fixe scoase din funcțiune etc.;

- aprobarea achiziționării unor mijloace fixe conform programului de investiții aprobat pe anul 2023;
- aprobarea schimbării formei juridice a societății Uzina de Vagoane Aiud (societate în care Remarul 16 Februarie SA deține acțiuni), din societate pe acțiuni în societate cu răspundere limitată;
- aprobarea împuternicirii consiliului de administrație pentru încheierea de parteneriate cu organisme de cercetare privind întocmirea, contractarea și implementarea proiectului de investiții, alocarea fondurilor necesare și obținerea de împrumuturi în acest scop, și nominalizarea persoanelor împuternicite pentru semnarea cererii de finanțare, a contractului de finanțare și a celorlalte documente legate de accesarea finanțării și implementarea strategiei și a proiectelor de cercetare.

2. Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor (AGEA) din data de 23.08.2023, în care s-au adoptat hotărâri privind:

- aprobarea majorării capitalului social al societății REMARUL BUSINESS CENTER S.R.L., înregistrată la ORC sub J12/6274/01.11.2017, având CUI 38431051, prin emiterea de noi părți sociale fiecare cu o valoare nominală de 10,00 lei, urmare a aducerii de către asociați de aport în numerar și/sau în natură și modificarea art. 7 și art. 8 din Actul Constitutiv al Remarul Business Center SRL ca urmare a majorării capitalului social, conform aporturilor aduse de asociați;
- aprobarea participării societății REMARUL 16 FEBRUARIE S.A. la majorarea capitalului social al societății REMARUL BUSINESS CENTER S.R.L, cu aport în natură, constând în terenuri și construcții amplasate în Cluj-Napoca, str. Tudor Vladimirescu, nr. 2-4, jud. Cluj;
- aprobarea delegării către Consiliul de Administrație a operațiunii privind finalizarea majorării capitalului social al societății REMARUL BUSINESS CENTER SRL, precum și mandatarea acestuia pentru a efectua și îndeplini toate formalitățile necesare aducerii la îndeplinire a hotărârii AGEA ce se va adopta în acest sens;
- aprobarea vânzării unui apartament, aparținând societății Remarul 16 Februarie SA, situat în București, sector 1, Bdul. I. Gheorghe Duca, nr. 15, etaj 3, ap. nr. 9, înscris în CF 252328-C1-U14 număr cadastral 252328-C1-U14, (CF vechi nr. 17885 BIS), a localității București, la prețul minim de piață de 65.000 euro (fără TVA), conform raportului de evaluare întocmit de Napoca Business S.R.L.;
- aprobarea vânzării unui apartament aparținând societății Remarul 16 Februarie SA, situat în Cluj-Napoca, str. Ileana Cosanzeana, nr. 6, ap. nr. 8, în curs de cadastrare, și a terenului aferent, înscris în CF nr. 259402, nr. cadastral 259402 Cluj-Napoca, la prețul minim de piață de 44.000 euro (fără TVA), conform raportului de evaluare întocmit de Napoca Business S.R.L.;
- aprobarea mandatării directorului general al societății să negocieze condițiile vânzării imobilelor mai sus menționate, să semneze orice acte necesare instrăinării acestor active în numele și pe seama societății.

4.2. Conducerea executivă a societății

a) Conducerea societății este delegată conform legii directorului general dl. Avram Ionuț, numit în funcție de către consiliul de administrație la data de 01.07.2021, mandat prelungit la data de 01.07.2022 pe o durată de 4 ani, respectiv până la 01.07.2026. Remunerația directorului general este stabilită de către consiliul de administrație.

b) Nu există legături de rudenie între directori și membrii consiliului de administrație sau directorul general.

c) Conducerea societății nu deține acțiuni la societate.

4.3. Litigii conducere

În ultimii cinci ani personalul din conducerea societății Remarul 16 Februarie SA nu a fost implicat în litigii referitoare la activitatea acestora în cadrul societății.

5. Situația financiar-contabilă

Analiza situației economice și financiare actuale, comparativ pe ultimii 2 ani:

a) Tabel bilanț prescurtat:

<i>Denumirea elementului</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2023</i>
A. ACTIVE IMOBILIZATE		
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	12.503	3.028
II.IMOBILIZARI CORPORALE	76.428.733	72.942.279
III.IMOBILIZARI FINANCIARE	29.341.259	29.336.259
<i>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</i>	105.782.495	102.281.566
B. ACTIVE CIRCULANTE		
I. STOCURI	33.251.755	27.398.755
II. CREANTE	11.550.022	20.380.281
III.INVESTITII PE TERMEN SCURT		
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	286.823	790.179
<i>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</i>	45.088.600	48.569.215
C. CHELTUIELI IN AVANS	3.643.949	3.252.520
D. DATORII SUB 1 AN	70.413.718	62.107.320
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE	-24.834.118	-12.967.435
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	84.058.329	91.952.984
G. DATORII PESTE 1 AN	28.487.609	43.940.818
H. PROVIZIOANE	1.720.661	2.180.266
I. VENITURI IN AVANS	340.817	297.820
J. CAPITAL SI REZERVE		
I. CAPITAL	5.113.008	5.113.008
II. PRIME DE CAPITAL		
III. REZERVE DIN REEVALUARE	60.176.389	59.656.385
IV. REZERVE	6.172.463	6.172.463
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA	1.364.185	-17.543.138
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	-19.273.806	-7.821.641
Repartizarea profitului		
CAPITALURI PROPRII- TOTAL	53.552.239	45.577.077

Valoarea imobilizărilor corporale a scăzut urmare a înregistrării amortizării, fără a fi compensată de investiții la același nivel.

Imobilizările financiare au scăzut cu 5.000 de Ron ca urmare a vânzării părților sociale la Remarul Engineering.

Scăderea stocurilor se datorează faptului că în a doua perioadă a anului structura producției nu a mai cuprins modernizări de vagoane care presupuneau un nivel mai ridicat de stocare a materialelor și a producției neterminate.

Cheltuielile în avans reprezintă cheltuieli eșalonate pe o perioadă mai lungă de timp cum ar fi dobânzile și penalităților datorate ANAF pe perioada planului de restructurare, precum și a altor cheltuieli eșalonate având în vedere natura lor.

Datoriile sub 1 an au scăzut datorită refinanțării unor credite, cu modificarea scadenței, în vederea optimizării structurii financiare, fiind transformate în datorii peste 1 an. La data de 31.12.2023, Remarul 16 Februarie a respectat planul de restructurare în relația cu ANAF, aprobat în anul 2021.

Rezultatul negativ al anului 2023 reflectă rezultatul negativ din exploatare, urmarea a executării unor contracte încheiate în ultimii 4 ani pentru care beneficiarul nu a acceptat actualizarea prețurilor la inflație, Remarul solicitând acest lucru în instanță.

b) Contul de profit și pierdere

<i>Denumirea elementului</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2023</i>
1. Cifra de afaceri neta	40.071.274	49.178.113
Productia vanduta	38.174.655	49.049.024
Venituri din vanzarea marfurilor	1.896.619	129.089
Venituri din subventii aferent cifrei de afaceri	0	0
2. Venituri aferente costului de productie in curs de executie	1.600.279	-3.464.549
3. Productia realizata de entitate pt. scopuri proprii si capitalizata	61.545	390.501
4. Alte venituri din exploatare	520.415	1.681.790
5. Venituri din subventii de exploatare	107	26.893
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	42.253.620	47.812.748
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	18.621.546	17.063.329
Alte cheltuieli materiale:	101.408	156.665
b) Alte cheltuieli cu energie si apa	1.824.825	2.133.266
c) Cheltuieli cu marfurile	1.736.783	121.422
Reduceri comerciale primite	5.822	38.764
6. Cheltuieli cu personalul:	14.026.179	16.917.753
a) Salarii si indemnizatii	13.573.828	16.378.972
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	452.351	538.781
7.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile coporale si necorporale	2.248.233	3.965.028
a.1) Cheltuieli	2.248.233	3.965.028
a.2) Venituri		
b) Ajustari de valoare privind activele circulante	-16.106	-30.407
b.1) Cheltuieli	3.265.256	3.265.256
b.2) Venituri	3.281.362	3.573.499
8. Alte cheltuieli de exploatare	10.022.142	10.445.126
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe:	6.685.598	7.306.351
8.2. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	675.044	950.933

8.3. Alte cheltuieli	2.661.500	2.187.842
Ajustari privind provizioanele	2.361.533	303.376
- Cheltuieli	4.648.507	4.795.995
- Venituri	2.286.974	4.492.619
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	50.920.721	51.036.794
Profitul sau pierderea din exploatare	-8.667.101	-3.224.046
9. Venituri din interese de participare		
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate		
11. Venituri din dobanzi	45.160	95.702
Alte venituri financiare	48.474	375.946
TOTAL VENITURI FINANCIARE	93.634	471.648
12. Ajustari de valoare privind imobilizarile si investitiile financiare detinute ca active circulante		
- Cheltuieli	6.579.081	0
- Venituri	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile	3.982.172	4.403.629
Alte cheltuieli financiare	139.080	665.614
TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE	10.700.339	5.069.243
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)		
- Profit		
- Pierdere	10.606.705	4.597.396
VENITURI TOTALE	42.347.254	48.284.396
CHELTUIELI TOTALE	61.621.060	56.106.037
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)		
- Profit		
- Pierdere	19.273.806	7.821.641
14. Impozitul pe profit		
15. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus		
16. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI		
- Profit		
- Pierdere	19.273.806	7.821.641

Activitatea societății pe anul 2023 a generat o cifră de afaceri de 49.178.113 lei mai mare cu 22,7% față de anul precedent, cu venituri totale de 48.284.396 lei și cheltuieli totale de 56.106.037 lei.

În anul 2023, a rezultat o pierdere de 7.821.641 lei, formată din :

- Pierdere din exploatare de 3.224.046 lei în 2023 față de pierdere de 8.667.101 lei în anul precedent. Acesta a rezultat din pierderile înregistrate în special pe produsele livrate către CFR Călători, livrările către acest client făcându-se în baza unor contracte încheiate în ultimii 4 ani la prețurile stabilite la acea dată. În această perioadă creșterea de prețuri a producției industriale a fost de peste 40 % reflectată în creșterea costului cu materiile prime, materialele și prestările de servicii aferente producției. Creșterea costului cu utilitățile și forță de muncă a afectat negativ profitabilitatea producției. Chiar și în aceste condiții societatea și-a respectat angajamentele contractuale. Scăderea pierderii față de anul precedent se explică prin reducerea numărului produselor livrate în baza contractelor menționate mai sus.
- Pierderea financiară de 4.597.396 lei în 2023 față de 10.606.705 în 2022 este determinată de cheltuielile cu dobânzile bancare, reducerea mare a cheltuielilor financiare față de anul

trecut se datorează faptului că în cursul anului 2022 s-a înregistrat ajustarea valorii titlurilor de participare deținute.

- Cheltuielile cu personalul au crescut de la 14.026.179 Ron în 2022 la 16.917.753 Ron în anul 2023, urmare a angajării de personal executant suplimentar, în principal personal extra-comunitar și unor creșteri salariale pentru acoperirea efectelor inflaționiste.
- Cheltuielile cu utilitățile au crescut de la 1.824.825 Ron la 2.133.266 Ron, urmare a evoluției prețurilor pe piața de energie și gaz.
- Societatea a mai înregistrat creșterea cheltuielilor cu amortizarea, taxe și impozite locale urmare a înregistrării reevaluării clădirilor și terenurilor.
- Consiliul de Administrație propune repartizarea pierderii la rezultat reportat

c) Fluxul de numerar

Elementele fluxului de trezorerie	AN 2022	AN 2023
+FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	3.472.872	-4.976.327
+Incasari din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	59.407.878	68.638.639
- Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	36.828.988	49.060.669
- Plati in numerar catre si in numele angajatilor	8.996.920	10.766.197
- Plati impozite,taxe si contributii la asigurari sociale	10.109.098	13.788.100
+ FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	-1.105.310	-594.348
+Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	
- Plati achizitii actiuni		
- Plati pentru achizitii de imobilizari corporale	1.105.310	594.348
+FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	-2.233.077	6.073.585
+ Incasari de credite	910.591	11.642.234
- Rambursari de credite		
+ Dobanzi incasate	360	424
- Dobanzi platite	3.144.028	5.569.072
- Plati catre actionari	0	0
FLUX DE NUMERAR – TOTAL	134.485	502.911
Numerar la inceputul perioadei	152.338	286.823
Numerar la sfarsitul perioadei	286.823	789.734

Fluxul de numerar din activitatea de exploatare reflectă faptul că activitatea de exploatare a înregistrat pierdere generând și cash flow negativ.

Fluxul de numerar aferent activității de investiții este negativ, reflectând plățile făcute pentru continuarea investițiilor în curs.

Fluxul de numerar din activitatea de finanțare pozitiv în valoare de 6.073.585 Ron reflectă creditele angajate pentru susținerea activității și achitarea dobânzilor aferente creditelor angajate.

Referitor evenimente independente de activitatea societății dar care pot avea impact asupra capacității unei societăți comerciale de a-și continua activitatea, menționăm:

Războiul din Ucraina este un eveniment care generează efecte economice negative în economie. Producția Remarul 16 Februarie nu este afectată semnificativ. Activitatea unor furnizori este afectată de aprovizionări din zona de război dar în aceste cazuri societatea identifică furnizori alternativi din alte zone sau renegociază termenele de livrare.

La acest moment raportat la situația specifică nouă, în sensul că avem contractate lucrări specifice până la 31.12.2023, nu avem în vedere restructurări majore sau încetarea definitivă a activității.

Președinte Consiliul de Administrație

GAVRILĂ GIGI

Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GI E - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 5.113.008

Entitatea REMARUL 16 FEBRUARIE SA

Adresa

Județ Cluj Sector Localitate CLUJ NAPOCA

Strada TUDOR VLADIMIRESCU Nr. 2-4 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J12/1591/1992

Cod unic de inregistrare 2 0 1 3 7 3

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3020 Fabricarea materialului rulant

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3020 Fabricarea materialului rulant

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUATIA ACTIVELO R IMOBILIZATE****Indicatori :**

Capitaluri - total	45.577.077
Capital subscris	5.113.008
Profit/ pierdere	-7.821.641

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GAVRILA GIGI

Numele si prenumele

TIMAR IOAN ADRIAN

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are **obligatia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a **optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PAUN MARIANA AUDITOR

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

4646

CIF/ CUI

3 3 1 0 0 7 4 0

Semnătura _____

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronica

Entitatea are **obligatia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU**Formular VALIDAT**

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023		
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	12.503	3.028
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	12.503	3.028
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	62.092.308	59.554.873
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	9.012.625	7.116.706
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	98.311	81.157
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	5.225.489	6.189.543
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	76.428.733	72.942.279
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	29.341.259	29.336.259
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22		

6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	29.341.259	29.336.259
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	105.782.495	102.281.566
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

F10 - pag. 2

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	9.332.214	7.154.986
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	21.928.500	18.428.559
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	16.596	0
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.974.445	1.815.621
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	33.251.755	27.399.166
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.598.207	3.522.038
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	3.286.604	13.025.679
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	4.665.211	4.275.823
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	11.550.022	20.823.540
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	286.823	790.179
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	45.088.600	49.012.885
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	533.997	613.667
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	3.109.952	2.638.853

D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	26.745.903	21.771.350
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	1.212.200	872.967
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	9.139.836	8.481.451
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	1.324.257	1.822.552
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	27.928.538	26.254.012
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

F10 - pag. 3

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.062.984	4.400.052
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	70.413.718	63.602.384
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-24.834.118	-14.018.829
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	84.058.329	90.901.590
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	11.320.388	27.468.629
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581+462+4661+ 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	17.167.221	15.420.795
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	28.487.609	42.889.424
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.720.661	2.180.266
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.720.661	2.180.266

I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	340.817	297.820
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 475*)	71	70	42.997	42.997
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	297.820	254.823
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	340.817	297.820
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	5.113.008	5.113.008
F10 - pag. 4				
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	5.113.008	5.113.008
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	60.176.389	59.656.385
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.022.641	1.022.641
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	5.149.822	5.149.822
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	6.172.463	6.172.463
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	1.364.185	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	17.543.138
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	19.273.806	7.821.641
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)	101	100	53.552.239	45.577.077

Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	53.552.239	45.577.077

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective. contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GAVRILA GIGI

Semnătura _____

Numele si prenumele

TIMAR IOAN ADRIAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

F20 - pag. 1

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

- lei -

Cod 20

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023		
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	40.071.274	49.178.113
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	36.894.971	47.526.526
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	01a		
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	(301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	38.174.655	49.049.024
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	1.896.619	129.089
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		

2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	1.600.279	0
Sold D	08	08	0	3.464.549
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	61.545	390.501
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	107	26.893
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	520.415	1.681.790
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	17.915	
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	42.253.620	47.812.748
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	18.621.546	17.063.329
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	101.408	156.665
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19	1.824.825	2.133.266
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.142.639	1.780.568
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	485.040	214.834
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.736.783	121.422
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	5.822	38.764
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	14.026.179	16.917.753
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	13.573.828	16.378.972
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	452.351	538.781

			F20 - pag. 2	
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	2.248.233	3.965.027
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)		3.965.027
a.2) Alte cheltuieli (ct. 6811 +6813+6817+ din ct.6818)	29	26	2.248.233	
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-16.106	-30.406
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	3.265.256	2.947.586
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	3.281.362	2.977.992
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	10.022.142	10.445.126
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 612 +613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	6.685.598	6.608.820
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		487.805
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		

- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		487.805
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		209.726
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	675.044	950.933
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	2.661.500	2.187.842
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	2.361.533	303.376
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	4.648.507	4.795.995
- Venituri (ct.7812)	53	41	2.286.974	4.492.619
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	50.920.721	51.036.794
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	8.667.101	3.224.046
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		
			F20 - pag. 3	
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	45.160	95.702
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	48.474	375.946
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	93.634	471.648
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	6.579.087	
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	6.579.087	
- Venituri (ct.786)	67	55		

18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	3.982.172	4.403.629
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	139.080	665.614
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	10.700.339	5.069.243
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	10.606.705	4.597.595
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	42.347.254	48.284.396
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	61.621.060	56.106.037
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	19.273.806	7.821.641
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	19.273.806	7.821.641

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GAVRILA GIGI

Numele si prenumele

TIMAR IOAN ADRIAN

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02		1	7.821.641
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	622.086	622.086	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	468.137	468.137	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	337.011	337.011	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	131.126	131.126	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	29.792	29.792	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	29.792	29.792	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	124.157	124.157	
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19		222	235
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		216	235

IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <i>1)</i>	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	

V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.275.180
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		

VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

F30 - pag. 3

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	36.050.974	25.464.262
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	35.920.346	25.004.514
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	10.910.832	
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	25.009.514	25.004.514
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	130.628	459.748
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	130.628	459.748
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	6.357.577	5.793.465
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		1.684.491
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		

Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	832.067	819.915
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		4.344
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	4.661.521	4.271.479
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	295.216	268.868
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	4.366.305	4.002.611
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	3.286.604	13.025.679
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

F30 - pag. 4

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.691	
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	1.691	
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	1.031.755	1.280.983
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		

- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	54	249
- în lei (ct. 5311)	99	85	19	214
- în valută (ct. 5314)	100	86	35	35
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	286.769	789.930
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	286.769	789.930
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	33.542.982	32.210.348
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

F30 - pag.5

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	336.872	106.961
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	11.676.292	11.176.969
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		

- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	440.450	486.251
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	20.431.888	19.208.735
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	793.545	1.365.825
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.418.555	690.026
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	36.159	79.167
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	18.183.629	17.073.717
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	636.485	1.212.974
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	20.995	18.458
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	20.995	18.458
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130		

- acțiuni cotate 4)	150	131	5.113.008	5.113.008		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	436.201	462.064		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	5.113.008	X	5.113.013	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	4.014.766	78,52	4.012.223	78,47
- deținut de persoane fizice	170	151	1.098.242	21,48	1.100.790	21,53
- deținut de alte entități	171	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		172	153			
- către instituții publice centrale;		173	154			
- către instituții publice locale;		174	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		175	156			
A		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		177	158			
- către instituții publice centrale		178	159			
- către instituții publice locale		179	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		181	162			
- către instituții publice centrale		182	163			
- către instituții publice locale		183	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora		184	165			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		185	165a (312)			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GAVRILA GIGI

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TIMAR IOAN ADRIAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____ Nr.de

înregistrare în organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...!.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	03	641.621			X	641.621
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	641.621			X	641.621
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	34.149.500			X	34.149.500
2.Constructii	09	27.942.808		504.700		27.438.108
3.Instalatii tehnice si masini	10	26.989.818	13.700	238.660	378	26.764.858
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	580.048				580.048
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	10.668.463	807.826			11.476.289
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru immobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	100.330.637	821.526	743.360	378	100.408.803

III.Imobilizari financiare	19	35.920.346		5.000	X	35.915.346
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	136.892.604	821.526	748.360	378	136.965.770

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri 2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

F40 - pag. 2

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	629.118	9.475		638.593
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	629.118	9.475		638.593
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28		2.048.968	16.233	2.032.735
3.Instalatii tehnice si masini	29	17.977.193	1.889.429	218.470	19.648.152
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	481.737	17.154		498.891
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	18.458.930	3.955.551	234.703	22.179.778
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	19.088.048	3.965.026	234.703	22.818.371

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

F40 - pag. 3

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46	5.442.974		156.228	5.286.746
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	5.442.974		156.228	5.286.746
III.Imobilizari financiare	52	6.579.087			6.579.087
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	12.022.061		156.228	11.865.833

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GAVRILA GIGI

Semnătura _____

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

inregistrare in organismul profesional:

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TIMAR IOAN ADRIAN

Calitatea

Nr.de _____

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:
 - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:
 - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic; ● entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

- Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:
 - termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează: - pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale; - pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de

1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	<input type="text" value="Alege cont"/>		-
			+

NOTE EXPLICATIVE
la situațiile financiare întocmite la 31.12.2023

NOTA 1 – ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2023 societatea dispune de imobilizări în valoare totală de 102.281.566 lei, la valoarea netă, față de 105.782.495 lei la data de 31.12.2022, cea din urmă reprezentând diferența dintre valoarea de intrare și deprecierea înregistrată. Totalul imobilizărilor cuprinde 3 grupe principale a căror evoluție în anul 2023 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 01.01.2023	641.621	641.621
Creșteri		
Reduceri		
Sold la 31.12.2023	641.621	641.621
- Depreciere		
Sold la 01.01.2023	629.118	629.118
Depreciere înregistrată în exercițiu	9.475	9.475
Reduceri sau reluări		
Sold la 31.12.2023	638.593	638.593
- Valoare contabilă netă la 01.01.2023	12.503	12.503
- Valoare contabilă netă la 31.12.2023	3.028	3.028

2. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale cuprind terenuri, construcții, echipamente tehnologice, instalații de măsurare și verificare, mijloace de transport, mobilier și birotică, lucrări de investiții în curs de execuție însumând 100.408.803 lei.

Valorile aferente imobilizărilor corporale prezentate conform cerințelor OMFP 1802/2014, sunt următoarele :

<u>Natura imobilizărilor</u>	<u>Valori brute</u>	<u>Valori nete</u>
Terenuri	34.149.500	34.149.500
Construcții	27.438.108	25.405.373
Instalații tehnice și mijloace transport	26.764.858	7.116.706
Alte imobilizări	580.048	81.157
<u>Imobilizări corporale în curs, avansuri pt.imobilizări</u>	<u>11.476.289</u>	<u>6.189.543</u>
Total	100.408.803	72.942.279

Valorile de referință pentru mijloacele fixe și imobilizările corporale în curs în exercițiul financiar, la 31.12.2023, sunt prezentate în următorul tabel:

- lei-

	Terenuri si construcții	Instalații tehnice, mijloace de transport	Mobilier, ap. birotică, echipamente de protecție	Avansuri și imobilizări corporale în curs	Total
Cost					
Sold la 01.01.2023	62.092.308	26.989.818	580.048	10.668.463	100.330.637
Creșteri		13.700		807.826	821.526
Diferențe din reevaluare					
Reduceri	504.700	238.660			743.360
Sold la 31.12.2023	61.587.608	26.764.858	580.048	11.476.289	100.408.803
Depreciere					
Sold la 01.01.2023	0	17.977.193	481.737	5.442.973	23.901.903
Depreciere înregistrată în exercițiu	2.048.968	1.889.429	17.154		3.955.551
Diferențe din reevaluare					
Provizion de depreciere					
Reduceri sau reluări	16.233	218.470		156.227	390.930
Diminuare rezerve din reevaluare					
Sold la 31.12.2023	2.032.735	19.648.152	498.891	5.286.746	27.466.524
Valoare contabilă netă la 01.01.2023	62.092.308	9.012.625	98.311	5.225.489	76.428.733
Valoare contabilă netă la 31.12.2023	59.554.873	7.116.706	81.157	6.189.543	72.942.279

3. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare reprezintă părți sociale sau acțiuni recunoscute la valoare netă de 29.336.259 Ron:

- 11.375.300 lei părți sociale deținute de Remarul 16 Februarie la Transferoviar Călători;
- 4.331.745 lei acțiuni deținute la Uzina de Vagoane Aiud;
- 13.629.214 lei părți sociale deținute la Remarul Bussines Center.

În cursul anului 2023, acțiunile deținute la societatea Remarul Engineering au fost vândute la valoarea de 5.000 lei, valoare egală cu capitalul social. Societatea a fost evaluată în vederea vânzării, valoarea rezultată fiind inferioară valorii de vânzare.

Președinte Consiliu de Administrație
Gavrila Gigi

Director General
Avram Ionuț

Director economic
Timar Ioan Adrian

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2023

NOTA 2 – PROVIZIOANE

La finele anului 2023 societatea are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma totala de 2.180.266 lei , situatia lor fiind prezentata in tabelul urmator:

			2022			2023		
	Provizioane si ajustari	Cont	Constituiiri	Reluari la venituri	Sold la 31.12.2022	Constituiiri	Reluari la venituri	Sold la 31.12.2023
1	Provizion pentru litigii	1511		369.610	321.088		100.000	221.088
2	Provizioane pentru Termen de Garantie	1518	179.435	165.238	179.435	116.423	179.435	116.423
3	Provizion pentru concedii de odihna neefectuate	1518	320.801	216.197	320.801	469.312	320.801	469.312
4	Provizion lucrari partiale locomotive	1518	899.337	1.349.709	899.337	4.210.260	3.736.154	1.373.443
	TOTAL PROVIZIOANE		1.399.573	2.100.754	1.720.661	4.795.995	4.336.390	2.180.266

La finele anului 2023 societatea are constituite provizioane in valoare totala de 2.180.266 lei, din care 116.423 lei reprezinta provizioane pentru reparatii in termen de garantie, 221.088 lei pentru procesele in care este implicata societatea, provizion pentru concedii de odihna neefectuate in anul 2023 in valoare de 469.312 lei si provizion pentru lucrari partiale la locomotive in valoare de 1.373.443 lei .

Presedinte Consiliu de Administratie

Gavrila Gigi

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Timar Ioan Adrian

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2023

NOTA 3 – PROPUNERE DE REPARTIZARE A PROFITULUI

In anul 2023 societatea a înregistrat un rezultat de -7.821.641 lei, rezultat ce urmează să se repartizeze la rezultatul reportat.

Destinația	Suma
Rezultat net aferent anului 2023: pierdere	-7.821.641
Rezultat aferent anului 2023 se repartizează la rezultatul reportat (cont 117)	-7.821.641

- lei -

Presedinte Consiliu de Administratie

Gavrila Gigi

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Timar Ioan Adrian

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2023

NOTA 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

În urma activității desfășurate în 2023, societatea a realizat un rezultat brut din exploatare de -3.224.046 lei, conform datelor prezentate în tabelul de mai jos.

Cifra de afaceri a fost în anul 2023 în suma de 47.526.526 lei, cheltuielile totale din exploatare au fost în valoare de 51.036.794 lei, din care 46.291.136 lei reprezintă costurile producției vândute.

- lei -

NR. CRT.	DENUMIRE INDICATOR	EXERCITIUL FINANCIAR PRECEDENT	EXERCITIUL FINANCIAR CURENT
1	Cifra de afaceri	40.071.274	47.526.526
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5+6)	45.874.887	46.291.136
3	Cheltuielile activitatii de baza	30.006.426	27.102.782
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	1.736.783	121.422
5	Cheltuielile indirecte de productie	5.797.590	8.733.765
6	Cheltuieli generale de administratie	8.334.087	10.333.167
7	Rezultatul brut al cifrei de afaceri neta1-2	-5.803.613	1.235.390
8	Alte venituri din exploatare	582.067	2.099.184
9	Alte cheltuieli de exploatare(provizioane, ajustari,cedari de active)	3.445.555	6.558.620
10	Rezultatul din exploatare	-8.667.101	-3.224.046

Presedinte Consiliu de Administratie

Gavrila Gigi

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Timar Ioan Adrian

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2023

NOTA 5 – SITUAȚIA CREAMTELOR SI DATORIILOR

Creante

Creante			
NATURA CREAMTEI	SOLD LA 31.12.2023	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
Clienți 411	3 332 965	3 332 965	
Creante fata de bugetul asigurarilor sociale 4382	268 868	268 868	
Sume de incasat de la entitățile afiliate 4511.2+4511.8+4511.9	13 025 679	13 025 679	
Creante legate de personal 4282, 425	4 344	4 344	
Alte creante(inclusiv TVA neexigibil)4428	4 002 611	4 002 611	
Furnizori debitori 409	2 460 500	2 460 500	
Garantii 2678	459 748	459 748	
TOTAL CREAMTE	23 554 714	23 554 714	

La finele anului 2023 societatea înregistrează creanțe în valoare de 23.554.714 lei, din care clienții sunt în sumă de 3.332.965 lei iar suma de încasat de la clienții afiliați este de 13.025.679 lei. Datele prezentate sunt în conformitate cu balanța contabilă.

Datorii

NATURA OBLIGATIEI	SOLD LA 31.12.2023	Termen exigibilitate sub 1 an	Term exigib. 1-5 ani
Credite bancare pe termen scurt	37 487 151	17 487 170	19 999 981
Credite bancare pe termen lung	11 344 986	3 876 338	7 468 648
Dobânzi + comisioane datorate	407 842	407 842	
Total datorii financiare	49 239 979	21 771 350	27 468 629
Furnizori	8 481 894	8 481 894	
Sume de platit la entități afiliate	1 212 532	1 212 532	
Clienți - creditori, 419, 4511.419.2	25 914 005	25 914 005	
Efecte de comerț de platit	1 822 552	1 822 552	
Datorii fata de societăți de leasing	106 961	53 184	53 777
Datorii cu personalul	486 251	486 251	
Contribuții asigurări sociale de stat datorate de angajator, salariați și alte pers asimilate(CAS, CASS)	1 365 825	1 365 825	
Impozite și taxe datorate bugetului de stat (imp Salar, TVA,CAM, penalități)	690 026	690 026	
Obligații datorate către alți creditori (cont 447, 462)	97 625	97 625	
Impozite și taxe locale datorate bugetelor locale	0		

Datorii buget dobanzi curente	91 127	91 127	
Datorii buget restructurate	7 911 472	1 615 572	6 295 900
Datorii Buget amanate in vederea anularii	9 071 118		9 071 118
Total alte datorii	19 820 405	4 400 052	15 420 795
TOTAL DATORII	106 491 808	63 602 384	42 889 424

Societatea are datorii in valoare totala de 106.491.808 lei, din care 49.239.979 lei datorii fata de institutii financiare, 106.961 lei societati de leasing, 1.212.532 lei fata de partile afiliate, 10.304.446 lei fata de furnizori de materiale si servicii ; 19.227.194 lei datorii fata de bugetul de stat si fata de bugetele asigurarilor sociale (din care suma de 16.982.590 lei reprezinta sume restructurate conform OG 6/2019), 486.251 lei datorii in legatura cu personalul,. Creditele pe termen lung reprezinta creditul de la Banca Transilvania, CEC Bank, (utilizat pentru plata datoriilor curente si a datoriilor catre ANAF)

Presedinte Consiliu de Administratie

Gavrilă Gigi

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Timar Ioan Adrian

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2023

NOTA 6 – PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Informatii generale

Aceste situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu:

(i) Legea Contabilitatii 82/1991 republicata.

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

Situatiile financiare cuprind : bilant, cont de profit si pierdere, notele explicative la situatiile financiare anuale simplificata, situatia modificarii capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie.

(1) Principii contabile:

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2023 este facuta conform urmatoarelor **principii contabile**:

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

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

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

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

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

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

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr.1802/2014.

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

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

(2) Continuitatea activitatii

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

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

(3) Moneda de prezentare a situatiilor financiare

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

B. POLITICI CONTABILE

(1) Conversia tranzactiilor in moneda straina

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei (B.N.R.) pentru data tranzactiei. Soldurile in moneda straina sunt convertite in lei la sfarsitul lunii la cursurile de schimb comunicate de BNR care pentru data bilantului 31.12.2023 au fost: 1 Euro =4.9746 lei, 1 USD= 4,5843 lei. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar.

(2) Imobilizarile necorporale

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

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

(3) Imobilizari corporale

(a) Cost

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

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

(b) Amortizarea

Amortizarea se calculeaza la valoarea costului de achizitie sau reevaluat, folosindu-se metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor. Metoda de amortizare a fost stabilita in conformitate cu Legea 227/2015. Durata normata este cea prevazuta in H.G. 2139/2004.

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

(c) Vanzarea/casarea imobilizariilor 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 înregistrate la valoarea de achiziție, afectarea cheltuielilor prin darea in consum făcându-se pe baza metodei FIFO. Semifabricatele produse in societate sunt inregistrate la pret de cost , ele participand la procesul de reparatie a materialului rulant. Stocurile reprezentand lucrari in curs de executie si productia finita sunt inregistrate la nivelul costului necesar producerii/realizarii lor. Costul productiei realizate cuprinde materiile prime si materialele, manopera directa si indirecta de productie, precum si cheltuielile indirecte corespunzatoare .

(6) Clienti si alte creanțe comerciale

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

Creanțele in valuta s-au înregistrat la cursul de la data facturării si s-au actualizat la cursul de închidere, de la sfarsitul fiecărei luni comuncat 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. Operațiunile de încasări si plăți se derulează prin conturi deschise la bănci comerciale, evidențiindu-se distinct operațiunile pe fiecare banca. Disponibilitățile in valuta sunt înregistrate pe fiecare valuta, la finalul fiecărei luni si la închiderea exercițiului aceste disponibilități fiind evaluate la cursul de comunicat de BNR, afectându-se direct contul de profit si pierdere.

(8) Datorii comerciale – furnizori si alte datorii

Datoriile comerciale, reprezentând obligații de plătit pentru bunuri aprovizionate sau servicii primite si sunt 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 prestatiilor 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 cheltuielile totale sunt incluse cheltuielile exploatarii 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 PIERDERE .Impozitul pe profit, datorat pentru anul 2023, este calculat 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

Gavrila Gigi

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Timar Ioan Adrian

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2023

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 2023. Forma de proprietate este privata. Acțiunile cu drept de vot sunt în număr de 2.045.203 .

Structura acționariatului, dupa ultima informare emisa de Depozitarul Central, este prezentată astfel:

	Numar de actiuni (mii)	Suma (lei)	Procentaj (%)
Transferoviar Holding Cluj	1.485.590	3.713.975,00	72,6378
PERSOANE FIZICE	440.315	1.100.787,50	21,5292
PERSOANE JURIDICE	119.298	298.245,00	5,8331
Total	2.045.203	5.113.007,50	100,00

Societatea nu avea emise nici un fel de obligațiuni la 31 decembrie 2023.

Presedinte Consiliu de Administratie

Gavrila Gigi

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Timar Ioan Adrian

NOTA 8 - INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

La 31.12.2023 societatea REMARUL 16 FEBRUARIE S.A. era condusa de un Consiliu de Administrație, format din 3 membri:

- **Miheț Ovidiu-George** - administrator membru in consiliul de administrație incepand cu data de 05.02.2019, pana la data de 27.04.2023;
- **Popa Liviu** - administrator membru in consiliul de administrație incepand cu data de 19.11.2019, pana la data de 27.04.2023;
- **Ionut Negru** - administrator presedinte consiliul de administratie incepand cu data 01.02.2022, pana la data de 27.04.2023;
- **Gavrila Gigi** - administrator membru in consiliul de administrație incepand cu data 27.04.2023; presedinte al consiliului de administratie incepand cu data de 10.05.2023;
- **Lupan Liliana-Ioana** - administrator membru in consiliul de administrație incepand cu data 27.04.2023;
- **Barbacuti Dumitru** - administrator membru in consiliul de administrație incepand cu data 27.04.2023.

Indemnizatiile acordate membrilor Consiliului de Administrație in anul 2023 sunt in suma de 153.861 lei brut. Societatea Remarul 16 Februarie nu are avansuri și credite acordate membrilor organelor de administrație și nici angajamente asumate in numele acestora sub forma garanțiilor de orice fel.

Directorii societății in anul 2023 au fost:

- **Avram Ionut** - director general;
- **Bonta Dan Silviu** - director general adjunct pana la data de 01.08.2023; director executiv de la data de 01.08.2023;
- **Timar Ioan Adrian** - director economic
- **Jorj Mircea** - director dezvoltare strategie pana la data de 01.08.2023; sef departament Dezvoltare si Programe de Finantare de la data de 01.08.2023;
- **Fartan Vasile Marius** - director tehnic pana la data de 01.08.2023; sef Departament Tehnic de la data de 01.08.2023;
- **Badoiu Mihai** - director executiv pana la data de 01.08.2023, sef Departament Comercial de la data de 01.08.2023.

În anul 2023 cheltuiala cu personalul a fost în valoare de 16.572.101 lei, iar valoarea salariilor nete achitate a fost de 10.255.724 lei. De asemenea cheltuiala societății cu contribuția asiguratorie de muncă a fost în valoare de 345.651 lei, iar contribuția societății la fondul de handicap a fost de 292.287 lei.

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

Nr.mediu angajați	2023
Personal administrativ	65
Personal în producție	170
Total Personal	235

Presedinte Consiliu de Administratie

Gavrila Gigi

Director General

Avram Ionut

Director economic

Timar Ioan Adrian

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2023

NOTA 9 – PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICI

I.Indicatorii de lichiditate

1. Rata lichidității curente (Indicatorul capitalului circulant) – Indicatorul pune în evidență măsura în care se pot acoperi datoriile curente din activele curente. Valoarea subunitară a indicatorului lichidității curente evidențiază faptul că datoriile societății nu pot fi acoperite în totalitate din valorificarea stocurilor și încasarea creanțelor. z

	2022	2023
Rata lichidității curente = Active curente/Datorii curente	0.64	0.79

2.Rata lichidității imediate(Indicatorul test acid)

	2022	2023
Rata lichidității imediate=(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0.17	0.35

Indicatorul reflectă posibilitatea activelor circulante, concretizate în creanțe și trezorerie, de a acoperi datoriile curente; În formula de calcul a indicatorului se scade valoarea stocurilor deoarece acestea sunt activele circulante cel mai greu de valorificat

3.Solvabilitatea patrimonială

Indicatorul reprezintă capacitatea societății de a face față obligațiilor de plată totale.

	2022	2023
Solvabilitatea patrimonială = Capitaluri proprii/Total pasiv	0.38	0.29

II.Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune)

1. Viteza de rotație a stocurilor (Rulajul stocurilor) – exprimă de câte ori stocul a fost rulat pe parcursul anului financiar.

	2022	2023
Viteza de rotație a stocurilor= Costul vânzărilor/ Stoc mediu	1.42	1.51

2. Numarul de zile de stocare

Indicatorul arată numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate. Cu cât numărul de zile este mai mic, cu atât situația este mai bună, în sensul că stocurile sunt utilizate în procesul de producție, aprovizionările cu stocuri sunt ritmice și nu există riscul de a înregistra stocuri cu mișcare lentă sau greu vandabile.

	2022	2023
Durata medie de stocare= Stoc mediu/Cost vânzări produse X 365	256	239

3. Viteza de rotație a creanțelor clienți

Acest indicator exprima numarul de zile pana la data la care clientii isi achita datoriile catre unitate, aratand eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale; o valoare in crestere poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor , prin urmare se constata existenta unor creante mai greu de incasat

	-zile-	
	2022	2023
Viteza de rotatie a creantelor clienti = $(\text{Soldul mediu clienti} / \text{Cifra Afaceri}) \times 365$	101	120

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-	
	2022	2023
Viteza de rotatie a creditelor furnizori= $(\text{Soldul mediu furnizori} / \text{Cifra Afaceri}) \times 365$	108	77

5.Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Indicatorul exprima numarul de rotatii efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri. De asemenea indicatorul evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

	2022	2023
Viteza de rotatie a activelor imobilizate= $\text{Cifra de Afaceri} / \text{Active Imobilizate}$	0.38	0.48

6. Viteza de rotatie a activelor totale - Indicatorul evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele entitatii.

	- nr. ori-	
	2022	2023
Viteza de rotatie a activelor totale= $\text{Cifra de Afaceri} / \text{Active Totale}$	0.26	0.32

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%.

	- % -	
	2022	2023
Gradul Indatorare = $(\text{Capitalul Imprumutat} / \text{Capitaluri Proprii}) \times 100$	0.53	0.94

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.

	2022	2023

(Profit inaintea platii dobanzii + Impozit pe profit)/ Cheltuieli cu dobanda	0.00	0.00
--	------	------

IV.Indicatorii de profitabilitate

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

	2022	2023
Rentabilitatea capitalului = (Profit inaintea platii dobanzii + Impozit pe profit)/ Capital angajat	0.00	0.00

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

	2022	2023
Marja bruta = Profit brut din exploatare/ Cifra de afaceri	-0.22	-0.07

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

1.Rezultatul pe actiune – Rezultatul pe actiune de baza este calculat prin impartirea rezultatului net atribuibil actionarilor la numarul mediu ponderat pe actiuni ordinare in circulatie pe parcursul anului, mai putin actiuni rascumparate de catre societate in cursul anului, daca este cazul.

	Execitiul financiar incheiat la 31decembrie 2022 (lei)	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023(lei)
Profit net atribuibil actionarilor(lei)	0,00	0.00
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)	0,00	0,00

Presedinte Consiliu de Administratie

Gavrila Gigi

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Timar Ioan Adrian

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2023

Nota 10 Alte informații

I. Informații cu privire la prezentarea societății

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

II. Informații referitoare la impozitul pe profit

La sfârșitul anului 2023 rezultatul brut a fost în valoare de -7.821.641 lei

Elemente de calcul	Cont de profit si pierdere 2022	Cont de profit si pierdere 2023
Venituri din exploatare	42.253.620	47.812.748
Total venituri din exploatare	42.253.620	47.812.748
Venituri financiare	93.634	471.648
TOTAL VENITURI	42.347.254	48.284.396
Cheltuieli din exploatare	50.891.736	50.528.138
Venituri din ajustari si provizioane		
Cheltuieli cu active vandute	28.985	508.656
Impozit pe profit		
Total cheltuieli din exploatare	50.920.721	51.036.794
Cheltuieli financiare	10.700.339	5.069.243
TOTAL CHELTUIELI	61.621.060	56.106.037
Rezultat brut	-19.273.806	-7.821.641
Rezultat final dupa includerea impozitului pe profit	-19.273.806	-7.821.641
Cheltuieli nedeductibile (provizioane, ajustari active, penalitati ANAF, amortizare aferenta diferentelor din reevaluare)	13.189.168	9.453.611
Venituri neimpozabile(provizioane reluate la venituri si difer reevaluare transferat la rezultat reportat)	4.508.111	7.490.378
Profit impozabil	0	0

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 31.12.2022 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023 (lei)
Lucrari de modernizare si reparatii material rulant	36.894.971	47.526.525
Vanzare marfuri	1.896.619	129.089
Altele	1.279.684	1.522.500
Cifra de afaceri	40.071.274	49.178.114

IV. Informatii legate de stocuri

Evolutia stocurilor in anul 2023 se prezinta astfel:

Elemente	Solduri initiale 2023	Intrari in cursul anului	iesiri in cursul anului	Solduri la 31.12.2023
Materii prime si materiale	9.348.808	19.426.562	21.620.384	7.154.986
Productia in curs de executie si semifabricate	21.928.500	253.430.684	256.930.625	18.428.559
Produse finite si produse reziduale	0	47.891.946	47.891.946	0
Avansuri pentru stocuri	1.974.445	5.170.092	5.328.917	1.815.620
TOTAL	33.251.753	325.919.284	331.771.872	27.399.165

V. Informatii legate de sumele datorate institutiilor de credit

	Exercițiul financiar încheiat la 31.dec.22 (lei))	Exercițiul financiar încheiat la 31.dec.23 (lei)
Imprumuturi pe termen scurt		
Linie Credit	24 878 865	19 999 981
Factoring	1 644 269	1 387 170
Dobânzi	222 769	407 841
Credit curent < 1 an		16 100 000
Total imprumuturi pe termen scurt	26 745 903	37 894 992
Imprumuturi pe termen lung		
Credit pe termen lung	11 320 388	11 344 987
Leasing	336 872	106 961
Total imprumuturi termen lung	11 657 260	11 451 948
Total împrumuturi	38 403 163	49 346 940

Pentru finantarea nevoilor de capital de lucru, pentru executarea contractelor încheiate cu diversi beneficiari, societatea a încheiat, în favoarea bancilor, contracte de ipoteca și gaj conform aprobarilor AGA.

VI. Informații privind relațiile societății cu societățile afiliate.

Societățile afiliate cu Remarul 16 Februarie SA sunt următoarele:

1. S.C.TRANSFEROVIAR ADMINISTRARE ACTIVE SRL, Cluj-Napoca str.T.Vladimirescu nr. 2-4, CUI RO41394026, J12/2850/2019
2. S.C.TRANSFEROVIAR INFRASTRUCTURA NEINTEROPERABILA SRL, Cluj-Napoca, str. T.Vladimirescu nr.2-4, CUI RO41394034, J12/2849/2019
3. SC UZINA DE VAGOANE AIUD SA , Aiud, str Vulcan nr 2-10, CUI RO 11556290, J01/565/2011
4. SC EDELWEISS POIANA HOTEL'S SRL , Poiana Brasov, str Poiana Soarelui nr 162, CUI RO22069592, J08/1850/2007
5. S.C. REMARUL Engineering SRL, Cluj-Napoca, str.T.Vladimirescu, nr.2-4, CUI RO31041493, J12/3414/2012
6. S.C. REMARUL BUSINESS CENTER SRL Cluj Napoca Str. Tudor Vladimirescu nr. 2-4 CUI 38431051 J12/6274/2017
7. SC TRANSFEROVIAR GRUP SA , Cluj Napoca str T.Vladimirescu nr 2-4, CUI RO15633191, J12/1695/03 ;
8. SC TRANSFEROVIAR CALATORI SA, Cluj-Napoca,str.T.Vladimirescu,nr.2-4,CUI RO26565289, J12/1530/2012
9. S.C.TRANSFEROVIAR HOLDING S.R.L. Cluj Napoca str. T.Vladimirescu nr.2-4 CUI RO 33628681 J12/2804/2014
10. TRANSFEROVIAR LOGISTICS S.R.L. Cluj Napoca str. T.Vladimirescu nr.2-4 CUI 38021345, J12/3060/2021

Vanzari de bunuri, servicii si active

Vanzari de bunuri si servicii	2022	2023
Transferoviar Grup	1 518 884	1 896 430
Transferoviar Calatori	15 609 427	19 018 918
Remarul Engineering	6 112	6 548
Uzina de Vagoane Aiud	2 552 836	
Transferoviar Administrare	2 063 564	387 448
Remarul Business Center	114 845	121 747
Total	21 865 668	21 431 091

Vanzari de Active (inclusiv parti sociale)	2022	2023
Total	0	0

De Incasat de la parti afiliate	2022	2023
Edelweiss Holding	26 315	26 315
Armonia Edelweiss		
Remarul Engineering	13 966	21 658
Remarul Business Center	523 318	141
Transferoviar Calatori	2 953	0
Transferoviar Grup	447 428	1 026 130
Uzina de Vagoane Aiud	549 697	
Baiculescu Monica	892 312	442 311
Transferoviar Administrare Active	799 954	261 376
Transferviar Holding	864 760	864 760
Total	4 120 703	2 642 691

Cumparari de bunuri, servicii si active

Cumparari de bunuri (fara TVA)	2022	2023
Transferoviar Grup	37 887	3 196
Uzina de Vagoane Aiud	334 529	263 081
Transferviar Holding	0	
Transferoviar Calatori	62 488	
Total	434 904	266 277

Cumparari de Active (inclusiv parti sociale) (fara TVA)	2022	2023
Transferoviar Grup	137 493	
Uzina de Vagoane Aiud	69 283	
Total	206 776	0

Cumparari de Servicii (fara TVA)	2 022	2 023
Transferoviar Grup	1 102 571	868 881
Transferoviar Calatori		21 253
Remarul BusinessCenter	156 720	175 366
Uzina de Vagoane	197 192	3 608
Remarul Engineering	30 000	3 328
Transferoviar Neinteroperabil	0	20 000
Edelweiss Poiana	0	
Transferoviar Holding	107 748	195 602
Total	1 594 231	1 288 039

Datorii catre parti afiliate	2022	2023
Remarul Business Center	44 637	108 510
Transferoviar Calatori	951 592	655 652
Euro Force	87 715	87 715
Remarul Engineering	8 785	19 110
Transferoviar Grup	280 013	293 882
Uzina de Vagoane Aiud	85 324	48 105
Transferoviar Neinteroperabil	7 516	
Metalurgica Transilvana Aiud		
Transferoviar Holding		
Remarul Logistic Bucuresti SRL		
Transferviar Holding	4 902	
Total	1 470 484	1 212 974

Presedinte Consiliu de Administratie
Gavrila Gigi

Director General
Avram Ionut

Director Economic
Timar Ioan Adrian

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE 2022-2023

Elementele fluxului de trezorerie	AN 2022	AN 2023
+FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	3.472.872	-4.976.327
+Incasari din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	59.407.878	68.638.639
- Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	36.828.988	49.060.669
- Plati in numerar catre si in numele angajatilor	8.996.920	10.766.197
- Plati impozite,taxe si contributii la asigurari sociale	10.109.098	13.788.100
+ FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	-1.105.310	-594.348
+Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	
- Plati achizitii actiuni		
- Plati pentru achizitii de imobilizari corporale	1.105.310	594.348
+FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	-2.233.077	6.073.585
+ Incasari de credite	910.591	11.642.234
- Rambursari de credite		
+ Dobanzi incasate	360	424
- Dobanzi platite	3.144.028	5.569.072
- Plati catre actionari	0	0
FLUX DE NUMERAR – TOTAL	134.485	502.911
Numerar la inceputul perioadei	152.338	286.823
Numerar la sfarsitul perioadei	286.823	789.734

Presedinte Consiliu de Administratie

Gavrila Gigi

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Timar Ioan Adrian

MODIFICAREA CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2023

ELEMENT AL	SOLD LA 01.01.2023	CRESTERI		REDUCERI		SOLD LA 31.12.2023
		Total din care:	prin transfer	Total din care:	prin transfer	
CAPITALULUI PROPRIU						
Capital subscris	5.113.008					5.113.008
Rezerve din reevaluare	60.176.389			520.004		59.656.385
Rezerve legale	1.022.641					1.022.641
Alte rezerve	5.149.822					5.149.822
Rezultat reportat	1.364.185	-19.273.806				-17.543.138
Rezultatul exercitiului financiar	-19.273.806	-7.821.642		-19.273.806		-7.821.642
Total	53.552.239	-26.728.964		-18.753.802		45.577.077

-

Președintele Consiliului de Administrație

Gavrila Gigi

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Timar Ioan Adrian

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilității nr. 82/1991

Subsemnatii Gavrilă Gigi, în calitate de președinte al Consiliului de Administrație, Avram Ionuț 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 anuale la 31.12.2023 și confirmă că:

- Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare pentru anul 2023 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 anul 2023 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.

Președintele Consiliului de Administrație
Gavrilă Gigi

Director General
Avram Ionuț

Director Economic
Timar Ioan Adrian

Declaratie privind indeplinirea Principiilor de Governanta Corporativa 2023
REMARUL 16 FEBRUARIE SA

Subscrisa REMARUL 16 FEBRUARIE S.A. avand sediul in Cluj-Napoca str. Tudor Vladimirescu nr. 2-4 jud. Cluj, J12/1591/1992, CIF RO 201373, prin reprezentant dl. Gavrilă Gigi in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie, declaram ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora.

Prevederile de indeplinit pentru respectarea Principiilor de Governanta Corporativa AeRO	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	x		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	x		
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	x		
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	x		
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti	x		
A.5.1 Persoana de legatura cu consultantul autorizat	x		

A.5.2 Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat care va fi de cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimentele sau informatiile noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	x		
A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	x		
A.5.4. Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat	x		
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.			Nu este cazul. Societatea neavand filiale
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	x		
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	x		
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	x		
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	x		
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare	x		
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice	x		
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	x		

D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	x		
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultat Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	x		
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare	x		
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	x		
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.	x		
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	x		Rapoartele financiare in rezumat si convocatorul tradus in engleza
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		x	Se vor da informatii la finalizarea discutiilor

Preşedinte Consiliu Administratie,
Dl. Gavrilă Gigi

Raportul auditorului independent

Catre actionarii S.C. REMARUL 16 FEBRUARIE S.A. Cluj Napoca

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

Opinia de audit

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății comerciale Remarul 16 Februarie S.A. Cluj-Napoca, cu sediul social în Cluj-Napoca, str. Tudor Vladimirescu, nr. 2-4, județul Cluj, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO201373, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificării capitalurilor proprii, fluxurile de trezorerie, un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 45.577.077 lei;
 - Cifra de afaceri: 49.178.113 lei;
 - Rezultatul net al exercitiului financiar, (pierdere): - 7.821.641 lei.
3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum si a performantei financiare pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 și cu Legea Contabilitatii.

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative (*in cele ce urmează „Legea”*). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde

Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

5. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 si cu Legea Contabilitatii.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMFP nr. 1802/2014 de aprobare a reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489 - 492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Alte informații – Raportul privind informațiile referitoare la impozitul pe profit

6. Potrivit prevederilor Ordinului MFP nr. 2048/2022 din 1 septembrie 2022 privind completarea reglementărilor contabile aplicabile operatorilor economici, membrii organelor administrative, de conducere și de supraveghere ale societăților-mamă finale sau ale entităților autonome, a căror cifră de afaceri netă consolidată a depășit la data bilanțului lor, pentru fiecare dintre ultimele două exerciții financiare consecutive, cuantumului de 3.700.000.000 lei (echivalentul a 747.474.740 euro la cursul valutar publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene la data de 21 decembrie 2021), astfel cum se reflectă în situațiile lor financiare anuale individuale/consolidate, au obligația să întocmească, să publice și să asigure accesul la un raport privind informațiile referitoare la impozitul pe profit pentru cel mai recent dintre respectivele două exerciții financiare consecutive. Această obligație nu se aplică entităților autonome sau societăților-mamă finale și entităților lor afiliate în cazul în care aceste entități, inclusiv sucursalele lor, sunt stabilite, își au sediul comercial fix sau au o activitate economică permanentă pe teritoriul unui singur stat membru și în nicio altă jurisdicție fiscală.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, cu privire la acest aspect, responsabilitatea noastră este să ne asigurăm dacă sunt îndeplinite obligațiile de publicare a unui raport privind informațiile referitoare la impozitul pe profit.

În ceea ce privește entitatea auditată, am verificat criteriile stabilite de legislație și constatam că pentru exercitiul financiar anterior exercitiului financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare care fac obiectul auditului, entitatea nu a avut obligația de a publica un raport privind informațiile referitoare la impozitul pe profit.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

7. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin

Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 si cu Legea Contabilitatii si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

8. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza principiului continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
11. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
 - Suntem singurii responsabili pentru opinia noastra de audit.
12. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
13. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
14. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui

comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

15. In calitate de auditor al Entitatii, am auditat situatiile financiare intocmite de catre Remarul 16 Februarie SA Cluj-Napoca pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023. Durata totala neintrerupta a angajamentului meu este de 6 ani si acopera exercitiile financiare 2018 - 2023.

Confirm ca:

- In desfasurarea auditului meu, mi-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Entitate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Cluj Napoca, 29 martie 2024

Auditor financiar,

Mariana PAUN



Autorizatia nr. AF4646 emisa de Autoritatea de Supraveghere a Activitatii de Audit Statutar