

## **RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE** **PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021**

Întocmit conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Data raportului: 27.03.2021

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 in 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) In anul 2021 nu a avut loc nici o fuziune sau divizare a societății

d) In anul 2021 a fost achiziționat 4 autoturisme in valoare de 541.610 lei și 39 de vagoane tip EACS in valoare de 4.189.344 lei si s-au vândut 3 autoturisme in valoare de 248.429 lei .

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

#### **1.1.1. Elemente de evaluare generală:**

a) Rezultat net: 885.014 lei

b) Cifra de afaceri: 37.634.767 lei

- c) Export: 0 lei
- d) Costul bunurilor vândute și a serviciilor prestate în anul 2021: 36.112.095 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 cât și externe.
- f) Casa și conturile la bănci înregistrate de către societate la data de 31.12.2021 au fost în valoare de 152.338 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 2021 principalii clienți au fost: SNTFC CFR Calatori, Complexul Energetic Oltenia SA, Turbo Rail Service SRL, Tim Rail Cargo SRL, Arcelor Mittal SA, 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/lucrari	2019% CA	2020%CA	2021 % CA
<b>Cifra de afaceri realizata [mii LEI], din care:</b>	54.418,4	52.083,6	37.634,7
Locomotive diesel hidraulice și diesel electrice	18,26	16,88	12,04
Vagoane	7,46	57,4	64,01
Automotoare diesel	67,03	18,12	4,06
Diverse lucrari de material rulant și alte venituri, deseuri, chirii, vânzări marfuri	7,25	7,6	17,09

În anul 2021 clientul tradițional al societății noastre, SNTFC CFR Calatori S.A a efectuat modernizări de material rulant pentru vagoane de calatori seria 2049 și 8449.

c) Pentru anul 2022 se întrevide posibilitatea unor modernizări și reparații de:

- vagoane de călători
- modernizare locomotive pentru transportatori privați din Turcia, Muntenegru, Bosnia, Serbia, Bulgaria.
- reparații/modernizări material rulant pentru transportul de călători, automotoare, trenuri push-pull și vagoane.

### **1.1.3 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico - materială**

Dintre principalii furnizori amintim: Knorr-Bremse GmbH, Meximpex SRL, Siemens Mobility SRL, PROD Company SRL, V.R.G. SA Bistrita, Voith Turbo SRL, Softronic SA Craiova, Promat SRL Craiova, ICPE SAERP SA Bucuresti, Brio Electrotehnic SRL, Tehmin Brasov SRL, INFOSTAR SRL Pascani, Hansa Flex SRL Cluj, Izocolor 92 Prod SRL Bucuresti, Linde Gaz SRL, Bendkopp Cluj, Venus 2000 Impex, Neptun SA Campina, Faur București, Silogic SRL, CARANDA Baterii SRL, Romradiatoare SA, Motoare Electrice Craiova SA, Primagra S.R.L. și mulți alții având în vedere complexitatea componentelor vehiculelor feroviare.

Serviciile de aprovizionare se desfășoară pe baza de contracte sau comenzi în funcție de cantitățile solicitate de activitatea de producție.

### **1.1.4 Evaluarea activității de vânzare**

În anul 2021 societatea noastră a participat la licitații de material rulant organizate de societățile de cale ferată, dintre care amintim:

- Reparație LE 5100KW, aparținând “AD Montecargo” Podgorica, Muntenegru, fiind posibilă dezvoltarea proiectului pentru astfel de locomotive,
- Servicii de revizie tip R7 la automotoarele Desiro SR 20D – reparație grup power-pack echipat cu motor diesel MTU 6R 183 TD13H și cutie de viteze ZF ECOMAT 5HP600R și alte servicii de reparații constatate în prezenta Recepției CFR Călători pe fluxul de revizie R7 – SNTFC CFR CALATORI SA,
- Servicii de reparații planificate tip RG la locomotivele electrice de 5100 KW cu montare instalație pentru comanda locomotivei și alte servicii de reparații constatate în prezenta Recepției CFR pe fluxul de reparație tip RG la locomotivele electrice de 5100 KW – SNTFC CFR CALATORI SA,
- Servicii de revizie tip R9 la automotoarele Desiro SR 20D – Revizie Capitală și alte servicii de reparații constatate în prezenta Recepției CFR pe fluxul tehnologic de revizie tip R9 – CFR CALATORI SA.

În anul 2021 au fost semnate două acorduri cadru cu SNTFC CFR Calatori SA, unul pe o perioadă de 3 ani, pentru reparații tip RP a 65 de vagoane și al doilea pe o perioadă de 4 ani, pentru reparații tip RG a 15 locomotive LDH 1250CP cu agregat de încălzire.

În anul 2022 societatea noastră intenționează să participe la licitații de reparații locomotive și vagoane atât în țară cât și în afara țării.

b) 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, enumeram: Reloc Craiova, Electroputere VFU Pascani, Euroest SA Constanta; Service Faur SRL Bucuresti, CFR IRLU Bucuresti, Constantin Grup etc.

Pentru viitor avand contracte incheiate pe o perioada de 2-3 ani, se va căuta contractarea și a altor lucrari, crescand ponderea și a altor clienti, echilibrand 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 31.12.2021 un număr de 231 angajați, din care 212 bărbați și 19 femei respectiv muncitori – 157 (din care calificați 155 și necalificați 2) TESA – 74 (din care personal conducere – 19; personal execuție – 55 ; studii superioare – 48; studii medii – 26).

b) Raportul dintre manager și angajați pe 2021

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. In luna decembrie 2016 a fost elaborat un nou Regulament de Organizare și Funcționare al societății care s-a aplicat și in anul 2021. Pe parcursul anului nu s-au înregistrat conflicte de muncă.

In anul 2018 s-a încheiat un nou Contract Colectiv de Muncă la nivel de societate valabil pentru perioada 2018-2020. Potrivit Legii nr. 55/2020 in vigoare, valabilitatea contractelor colective de muncă și a acordurilor colective, se menține pentru o perioadă de 90 de zile de la încetarea stării de alerta, iar in termen de 45 de zile de la incetarea acesteia, partile au obligatia de a initia negocierile colective.

În consecință și în cazul societății Remarul 16 Februarie S.A., negocierea CCM se va relua conform prevederilor legale.

### **1.1.6 Aspecte legate de mediu**

Societatea a depus la Agenția Județeană de Protecția Mediului Cluj documentația în vederea obținerii unei noi autorizații de mediu, unde se află în procedură de reglementare, conform Ordinului nr. 1798/ 2007 pentru aprobarea Procedurii de emitere a autorizației de mediu.

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

- prevenirea eficientă a poluării și evitării oricărui risc de poluare, astfel încât nici o poluare importantă nu a fost cauzata mediului
- utilizarea eficientă a energiei
- colectarea selectivă și controlată a deșeurilor pe categorii, valorificarea celor reciclabile și eliminarea celor nerecuperabile prin firme specializate și autorizate, conform legii privind regimul deșeurilor.

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

- reducerea pulberilor in suspensie prin folosirea filtrelor la cabina de vopsire,
- colectarea și depozitarea deșeurilor periculoase in spatii special amenajate, securizate, pentru a

limita accesul persoanelor si pentru evitarea contaminării accidentale a apei, solului sau aerului  
- colectarea emulsiilor de la separatoarele de produse petroliere pentru a evita poluarea apelor.

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, reprezentanți ai Administrației Naționale a Apelor Romane iau probe de apa uzata de la ieșirea din societate si nu au fost probleme cu prezenta poluanților in apele uzate care se evacuează din perimetrul societății.

### **1.1.7 Evaluarea activității de cercetare dezvoltare**

În condițiile în care, la nivel european, România este plasată în rândul țărilor cu un grad scăzut de inovare societatea REMARUL 16 FEBRUARIE S.A., prin proiectele URBIVEL si TRANSENERG, își propune valorificarea superioară a capacităților proprii de transfer tehnologic și de cunoștințe în domeniile Transport si Energie.

#### **URBIVEL - “Cercetări cu privire la un nou concept de rama electrică suburbană ușoară”**

Valoarea totală a contractului este de 1.800.000 lei, din care:

- valoare totală eligibilă în sumă de 1.800.000 lei din care 900.000 lei REMARUL 16 FEBRUARIE

- valoarea cofinanțării eligibile a întreprinderii în sumă de 376.237 lei.

Durata contractului a fost de 39 luni, cu finalizare la 31.03.2021. Echipa care a implementat contractul împreuna cu Universitatea Tehnica din Cluj-Napoca, a fost formata din 5 ingineri din cadrul Direcției Tehnice, coordonata de un responsabil de proiect.

Procentul de realizare a proiectului este de 100%. Atât cercetarea cat si prototipul au fost finalizate in perioada proiectului.

#### **TRANSENERG - “Stand pentru testare motoare Diesel de locomotivă, cu recuperarea energiei în rețeaua electrică”**

Valoarea totală a Contractului este de 1.814.813 lei, din care:

- valoare totală eligibilă în sumă de 1.791.013 lei din care 943.738 lei REMARUL 16 FEBRUARIE

- valoarea co-finanțării eligibile a întreprinderii în sumă de 330.308 lei.

Durata contactului este de 34 luni, cu finalizare la 31.01.2022, echipa care implementează contractul împreuna cu Institutul National de Cercetare-Dezvoltare pentru Inginerie Electrică București, este formata din 5 ingineri din cadrul Direcției Tehnice, coordonata de un responsabil de proiect. Terți parteneri implicați in proiect au solicitat amânarea finalizării proiectului dar, in ceea ce privește societatea noastră procentul de realizare este de 100% si standul este funcțional.

### **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 partți 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 si ratingurile de credit ale terțelor partți 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. Societatea nu are nici o expunere semnificativă la riscul de credit față de nici o contra-parte sau grup de contra-părți având caracteristici similare. Societatea definește contra-părțile ca având caracteristici similare atunci când sunt entități afiliate.

**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 expusă 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 măsură de:

- politica economică a beneficiarilor, de valorile pe care aceștia le pot alocă pentru repararea și modernizarea materialului rulant;
- resursele operatorilor de transport feroviar pentru investiții în material rulant în anii viitori, cât și pentru întreținerea și reparația mijloacelor de transport feroviar;
- respectarea strategiei proprii de către SNTFC CFR Calatori SA;
- poziționările pe piața de transporturilor de marfă.

## **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.

Proprietatea unității (urmare a actualizării situației cadastrale) este grupată în 20 cărți funciare, fiecare cuprinzând o parte din clădiri, terenurile aferente și căi de acces.

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

In anul 2021 au avut loc 7 ședințe ale Adunării Generale a Acționarilor din care 3 ședințe ale Adunării Generale Ordinare și 4 ședințe ale Adunării Generale Extraordinare.

a) Ședințele Adunării Generale Ordinare (AGOA) au adoptat hotărâri, dintre care:

- Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din 25.01.2021, în care s-au adoptat hotărâri privind: modificarea numărului de membri în consiliul de administrație de la 5 la 3 membri, respectiv revocarea a 2 membri ai consiliului de administrație și aprobarea celor 3 membri care își vor continua mandatul în cadrul consiliului de administrație;
- Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 26.04.2021 în care s-au adoptat hotărâri privind: aprobarea situațiilor financiare aferente anului financiar 2020;
- Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 30.08.2021 în care s-au adoptat hotărâri privind: aprobarea situațiilor financiare consolidate aferente anului 2020.

b) Ședințele Adunării Generale Extraordinare (AGEA) au adoptat hotărâri, dintre care:

- Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din data de 25.01.2021 în care s-au adoptat: aprobarea Actului Constitutiv actualizat al societății ca urmare a modificării numărului de membri în cadrul Consiliului de Administrație, conform hotărârii AGOA nr. 1 din 25.01.2021;
- Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din data de 26.04.2021, în care s-au adoptat: aprobarea plafonului de credite, împrumuturi, leasing uri și garanți pentru eșalonări la plată către ANAF și furnizori ai societății în valoare de 100.000.000 lei, plafon valabil până la aprobarea bilanțului aferent anului 2021; vânzarea până la valoarea contabilă de 12.000.000 lei a unor active; încheiere de parteneriate cu organisme de cercetare.
- Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din data de 30.03.2021, a adoptat, aprobarea vânzării de imobile de către societate, hotărâre care în cursul anului 2021 nu s-a materializat .
- Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din data de 30.08.2021 a aprobat planului de restructurare al societății conform OG nr. 6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale și a testului creditorului privat prudent.

## 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 manoperă 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 Guvernanță Corporativă pentru piața AeRO, piața alternativă a Bursei 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 Guvernanță 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](http://www.remarul.eu), care a fost reorganizat conform principiilor de guvernanță corporativă pentru sistemul multilateral de tranzacționare AeRO.

#### **3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende.**

În cursul anului 2021 valoarea acțiunilor societății a crescut astfel de la 7,15 lei în 30.12.2020 la 20 lei în 30.12.2021.

#### **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 2021 au avut loc modificări în structura Consiliului de Administrație al societății, acesta fiind alcătuit din:

<b>Nume si prenume</b>	<b>Calitatea</b>	<b>Varsta (ani)</b>	<b>Calificarea</b>	<b>Funcția</b>	<b>Vechimea în munca</b>
<b>Avram Ionuț</b>	Membru C.A. începând cu 16.12.2019 și președinte C.A. începând cu 09.12.2020	41	economist/ președinte C.A.	economist/director general din 01.07.2021	17 ani
<b>Miheș Ovidiu George</b>	Membru C.A. începând cu 05.02.2019	45	jurist/avocat	avocat	22 ani
<b>Popa Liviu</b>	Membru C.A. începând cu 19.11.2019	53	polițist / lector universitar / consilier	consilier / lector universitar	28 ani



<b>Negru Ionuț</b>	Membru C.A. in perioada 09.12.2020 – 25.01.2021, <i>revocat conform HAGOA nr. 1/25.01.2021</i>	41	jurist	șef departament juridic	15 ani
<b>Avram Raluca Mădălina</b>	Membru C.A. in perioada 09.12.2020 – 25.01.2021 <i>revocata conform HAGOA nr. 1/25.01.2021</i>	41	economist	director economic	18 ani

Consiliul de Administrație în cursul anului 2021 s-a întâlnit în 40 ședințe în care s-au adoptat 53 decizii privind reglementarea diferitelor probleme ale activității societății.

În ședință consiliului de administrație din 27.01.2022 fost analizată activitatea consiliului de administrație și modul de rezolvare a deciziilor luate în cursul anului 2021.

Pentru activitatea prestată, membrii consiliului de administrație au primit o indemnizație lunară fixă, stabilită prin stabilită prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 2 din 26.04.2018. 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, excepție făcând perioada cuprinsă între 09.12.2020 – 25.01.2021 când dna Avram Raluca a deținut funcția de administrator provizoriu în cadrul consiliului de administrație al societății, fiind revocată de AGOA nr. 1 din 25.01.2021.

c) Administratorii societății nu dețin acțiuni în cadrul societății.

d) Societăți afiliate: 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

#### **4.2. Conducerea executivă a societății:**

a) Conducerea societății este delegată directorului general dl. Ionuț Avram numit de către consiliul de administrație în baza deciziei consiliului de administrație nr. 1 din 01.07.2021, pentru un mandat de 1 an. Renumerația directorului general este stabilită de către consiliul de administrație. Până la data de 01.07.2021 funcția de director general a fost deținută de dl. Nica Dumitru Cătălin.

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-contabila

Analiza situației economico - financiare actuale comparativ pe ultimii 2 ani:

### a) Tabel bilanț prescurtat:

<i>Denumirea elementului</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2021</i>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>		
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	18.318	7.262
II.IMOBILIZARI CORPORALE	61.391.490	62.596.796
III.IMOBILIZARI FINANCIARE	35.920.346	35.920.346
<i>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</i>	97.330.154	98.524.404
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>		
I. STOCURI	22.857.799	31.185.728
II. CREANTE	17.430.303	10.784.738
III.INVESTITII PE TERMEN SCURT		
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	539.473	152.338
<i>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</i>	40.827.575	42.122.804
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS</b>	3.522.802	3.023.621
<b>D. DATORII SUB 1 AN</b>	62.946.194	55.615.764
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE</b>	-18.595.817	-10.470.339
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	78.734.337	88.054.065
<b>G. DATORII PESTE 1 AN</b>	24.470.626	31.732.929
<b>H. PROVIZIOANE</b>	907.589	2.421.842
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>	0	
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>		
I. CAPITAL	5.113.008	5.113.008
II. PRIME DE CAPITAL		
III. REZERVE DIN REEVALUARE	41.499.612	41.373.787
IV. REZERVE	6.172.463	6.172.463
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA</b>	1.607.797	355.022
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>	-1.036.758	885.014
Repartizarea profitului		
<b>CAPITALURI PROPRII- TOTAL</b>	<b>53.356.122</b>	<b>53.899.294</b>

Imobilizările corporale au crescut datorită investițiilor realizate la halele de producție care au fost superioare valorii amortizării achiziționării de material rulant.

Imobilizările financiare s-au menținut constante la nivelul anului 2019 .

Creșterea stocurilor se datorează creșterii producției neterminate. La sfârșitul anului în societate erau în lucru mai multe comenzi la care se lucra în paralel ceea ce a determinat creșterea producției neterminate.

Creanțele au scăzut urmare a scăderii cifrei de afaceri și urmare a îmbunătățirii încasării creanțelor restante.

Scăderea soldului cheltuielilor în avans se datorează calculului dobânzilor și penalităților datorate ANAF pe perioada planului de restructurare precum și altor cheltuieli eşalonate având în vedere natura lor.

Prin Decizia ANAF nr 76530/18.01.2022 s-a aprobat planul de restructurarea a obligațiilor bugetare întocmit conform OG nr 6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale și ale Ordinului MFO nr 2810/2019. Conform deciziei ANAF, se aprobă eşalonarea la plată pe o perioadă de 72 de luni a

obligațiilor bugetare principale restante la 31 decembrie 2020 în sumă de 9.087.602 Ron, amânarea la plată a dobânzilor, penalităților și accesoriilor în sumă de 1.700.671 Ron, respectiv amânarea la plată a obligațiilor bugetare principale în valoare de 6.731.556 Ron.

Unul din efectele aprobării de mai sus a fost în bilanț scăderea datoriilor sub 1 an și creșterea celor peste 1 an. La data de 31.12.2021 Remarul 16 Februarie nu înregistrează plăți restante în relația cu ANAF.

Rezultatul pozitiv al anului 2022 reflectă consolidarea trendului pozitiv al societății înregistrat în ultimii doi ani.

#### b) Contul de profit si pierdere

<i>Denumirea elementului</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2021</i>
1. Cifra de afaceri neta	52.083.629	37.634.767
Productia vanduta	52.006.093	37.494.432
Venituri din vanzarea marfurilor	77.537	77.408
Venituri din subventii aferent cifrei de afaceri		62.927
2. Venituri aferente costului de productie in curs de executie	1.378.305	8.003.487
3. Productia realizata de entitate pt. scopuri proprii si capitalizata	1.097.364	1.258.761
4. Alte venituri din exploatare	2.283.528	740.511
5. Venituri din subventii de exploatare	249.551	0
<b>TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>57.092.377</b>	<b>47.637.526</b>
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	28.127.482	19.572.697
Alte cheltuieli materiale:	183.033	46.851
b) Alte cheltuieli cu energie si apa	1.363.270	1.360.415
c) Cheltuieli cu marfurile	58.283	60.889
Reduceri comerciale primite	30.266	1.685
6. Cheltuieli cu personalul:	17.090.539	14.292.930
a) Salarii si indemnizatii	16.597.422	13.846.580
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	493.117	446.350
7.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile coporale si necorporale	-3.762.827	2.135.017
a.1) Cheltuieli	2.440.399	2.135.017
a.2) Venituri	6.203.226	
b) Ajustari de valoare privind activele circulante	-140.103	-428.719
b.1) Cheltuieli	8.293.656	2.572.054
b.2) Venituri	8.433.759	3.000.773
8. Alte cheltuieli de exploatare	13.021.674	6.280.955
8.1. Cheltuieli privind prestatii externe:	5.423.745	5.263.897
8.2. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	680.279	654.786
8.3. Alte cheltuieli	6.917.650	362.272
Ajustari privind provizioanele	-648.176	1.536.743
- Cheltuieli	472.773	1.916.905
- Venituri	1.120.949	380.162
<b>TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>55.262.909</b>	<b>44.856.093</b>
<b>Profitul sau pierderea din exploatare</b>	<b>1.829.468</b>	<b>2.781.433</b>
9. Venituri din interese de participare		

10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate		
11. Venituri din dobanzi	21.813	10.747
Alte venituri financiare	46.660	17.192
<b>TOTAL VENITURI FINANCIARE</b>	<b>68.473</b>	<b>27.939</b>
12. Ajustari de valoare privind imobiliarile si investitiile financiare detinute ca active circulante		
- Cheltuieli		
- Venituri		
13. Cheltuieli privind dobânzile	2.794.498	1.834.790
Alte cheltuieli financiare	140.201	89.568
<b>TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE</b>	<b>2.934.699</b>	<b>1.924.358</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)		
- Profit		
- Pierdere	2.866.226	1.896.419
14.PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A)		
- Profit		885.014
- Pierdere	1.036.758	
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>57.160.850</b>	<b>47.665.465</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>58.197.608</b>	<b>46.780.451</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)		
- Profit		885.014
- Pierdere	1.036.758	
18. Impozitul pe profit		
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI	1.036.758	
- Profit		885.014
- Pierdere	1.036.758	

Activitatea societății pe anul 2021 a generat o cifră de afaceri de 37.634.767 lei, cu venituri totale de 47.665.465 lei și cheltuieli totale de 46.780.451 lei. Cifra de afaceri a scăzut cu 28% datorită semnării cu întârzierii a contractelor de reparații/modernizare aferente anului 2021. Societatea efectuează atât modernizări (pondere mare în preț a materialelor și mai mică de manoperă) cât și reparații (pondere mică în preț a materialelor și mai mare de manoperă). În funcție de fluctuația celor două variante menționate anterior, cifra de afaceri poate varia semnificativ de la un exercițiu financiar la altul.

În anul 2021, a rezultat un profit de 885.014 lei, formată din :

- Profit din exploatare de 2.781.433 lei în 2021 față de profit 1.829.468 lei în anul precedent. Acesta a rezultat din creșterea profitabilității produselor realizate cât și din folosirea mai bună a forței de muncă disponibile precum și reducerea unor cheltuieli indirecte față de 2020
- Pierdere financiară de 1.896.419 Ron în 2021 față de 2.866.226 lei în 2020 este determinată de volumul de credite. Scăderea cheltuielii e datorată folosirii mai reduse a facilităților de credit
- Scăderea cheltuielilor cu materiile prime si materiale a fost determinată de scăderea cifrei de afaceri în anul 2021 față de anul 2020
- Cheltuielile cu personalul au scăzut cu 2.797.609 lei, de la 17.090.539 lei în 2020 la 14.292.930 lei în 2021

- Ajustările valorii activelor circulante, respectiv veniturile/cheltuielile aferente anularilor/constituirilor de provizioane nu au influențat semnificativ rezultatele societății
- Consiliul de Administrație propune repartizarea profitului la profit reportat

### c) Fluxul de numerar

Elementele fluxului de trezorerie	AN 2020	AN 2021
<b>+FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>16.106.358</b>	<b>1.979.717</b>
+Incasari din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	63.538.025	57.756.092
- Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	30.286.638	29.693.765
- Plati in numerar catre si in numele angajatilor	11.557.232	9.521.397
- Plati impozite,taxe si contributii la asigurari sociale	5.587.797	16.561.211
<b>+ FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>	<b>-4.817.330</b>	<b>-1.225.242</b>
+Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	13.222	1681
- Plati achizitii actiuni	4.830.552	1.226.923
- Plati pentru achizitii de imobilizari corporale		
<b>+FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE</b>	<b>-12.583.200</b>	<b>-1.141.610</b>
+ Incasari de credite		8.980.388
- Rambursari de credite	9.772.697	6.317.037
+ Dobanzi incasate	307	158
- Dobanzi platite	2.796.093	1.834.789
- Plati catre actionari	14.717	
+/-Incasari/rambursari imprumuturi intragrup		-1.970.329
<b>FLUX DE NUMERAR – TOTAL</b>	<b>-1.294.172</b>	<b>-387.135</b>
<b>Numerar la inceputul perioadei</b>	<b>1.833.645</b>	<b>539.473</b>
<b>Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>539.473</b>	<b>152.338</b>

Fluxul de numerar din activitatea de exploatare reflectă faptul că activitatea de exploatare a fost susținută din încasările aferente activității de producție, generând un flux de numerar pozitiv de 1.979.717 Ron.

Fluxul de numerar aferent activității de investiții este negativ, reflectând plățile făcute pentru continuarea investițiilor orientate în principal către modernizarea halelor de producție.

Fluxul de finanțare negativ în valoare de 1.141.610 Ron rezultă din achitarea de dobânzi în valoare de 1.834.789 Ron și creșterea soldului creditelor angajate cu 693.022 Ron.

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

Pandemia de Coronavirus (Covid 19), deși a avut un impact negativ asupra întregii economii indiferent de domeniul de activitate, nu a influențat decisiv situația Remarul 16 Februarie. Societatea și-

a desfășurat normal activitatea, reușind să-și acopere capacitatea de producție (chiar dacă clienții reprezentanți de societățile de transport călători au fost afectate), forța de muncă s-a păstrat la un nivel suficient pentru a ne încadra în termenele de livrare și s-a reușit asigurarea bazei materiale necesare. Având în vedere evoluțiile pandemiei de la începutul anului 2022 și restrângerea restricțiilor de mobilitate considerăm că pandemia nu mai reprezintă un risc pentru activitatea Remarul.

Războiul din Ucraina este un alt 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.

La acest moment raportat la situația specifică nouă, în sensul că avem contractate lucrări specifice până la 31.12.2022, nu avem în vedere restructurări majore sau încetarea definitivă a activității.

**Președinte Consiliul de Administrație**

**IONUT NEGRU**

**Declarație privind îndeplinirea Principiilor de Guvernare Corporativă 2021  
REMARUL 16 FEBRUARIE SA**

Subscrisa REMARUL 16 FEBRUARIE S.A. având sediul în Cluj-Napoca str. Tudor Vladimirescu nr. 2-4 jud. Cluj, J12/1591/1992, CIF RO 201373, prin reprezentant dl. Ionuț Negru în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație, declarăm că a fost începută implementarea principiilor de guvernare corporativă pentru AeRO la nivel de societate și vom continua demersurile până la implementarea deplină a acestora.

<b>Prevederile de îndeplinit pentru respectarea Principiilor de Guvernare Corporativă AeRO</b>	<b>Respecta</b>	<b>Nu respecta sau respecta parțial</b>	<b>Motivul pentru neconformitate</b>
<b>A.1.</b> Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului.	x		
<b>A.2.</b> Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	x		
<b>A.3.</b> Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	x		
<b>A.4.</b> Raportul anual trebuie să informeze dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie să contină, de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului.	x		
<b>A.5.</b> Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București	x		
<b>A.5.1</b> Persoana de legătură cu consultantul autorizat	x		
<b>A.5.2</b> Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat care va fi de cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimentele sau informațiile noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.	x		
<b>A.5.3.</b> Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită Consultantul Autorizat sau este necesară Consultantului Autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin.	x		
<b>A.5.4.</b> Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat	x		

<b>B.1.</b> 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>B.2.</b> 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		
<b>C.1.</b> 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		
<b>D.1.</b> 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		
<b>D.1.1.</b> Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	x		
<b>D.1.2.</b> CV-urile membrilor organelor statutare	x		
<b>D.1.3.</b> Rapoartele curente si rapoartele periodice	x		
<b>D.1.4.</b> Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	x		
<b>D.1.5.</b> 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		
<b>D.1.6.</b> Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	x		
<b>D.1.7.</b> 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		
<b>D.2.</b> 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		
<b>D.3.</b> 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	x		



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.			
<b>D.4.</b> O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
<b>D.5.</b> 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
<b>D.6.</b> 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

**Președinte Consiliu Administratie  
Negru Ionuț**

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru
Anul **2021**

Precizări MFP

Versiuni **Atenție!**

Suma de control

5.113.008

Entitatea S.C. REMARUL 16 FEBRUARIE

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

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**

?

- 
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

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 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 completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelatii

Import **fișier XML - F10,F20 an precedent**Import **'balanta.txt'**Import **fișier XML creat cu alte aplicații**

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Negru Ionut

Numele si prenumele

Timar Adrian

?

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Semnătura \_\_\_\_\_

?

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PAUN MARIANA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

4646

CIF/ CUI

3 3 1 0 0 7 4 0

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	18.318	7.262
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	18.318	7.262
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	44.556.240	43.818.726
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	10.786.363	9.423.182
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	124.386	110.089
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	5.924.501	9.244.799
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	61.391.490	62.596.796
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	35.920.346	35.920.346
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	35.920.346	35.920.346
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	97.330.154	98.524.404
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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	7.926.625	8.116.165
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	12.335.359	20.345.428
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	7.918	67
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	2.587.897	2.724.068
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	22.857.799	31.185.728
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	11.289.684	4.927.359
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	4.103.552	2.173.019
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	
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	2.037.067	3.684.360
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	17.430.303	10.784.738
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39	0	
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	539.473	152.338
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	40.827.575	42.122.804
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	3.522.802	3.023.621
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	24.031.895	21.540.604
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	153.011	780.254
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	10.641.328	11.354.477
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	3.997.688	1.016.040
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	13.035.122	19.072.071
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	

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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	11.087.150	1.853.318
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	62.946.194	55.616.764
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-18.595.817	-10.470.339
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	78.734.337	88.054.065
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
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	9.290.609	13.876.095
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	15.180.017	17.856.834
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	24.470.626	31.732.929
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
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	907.589	2.421.842
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	907.589	2.421.842
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până 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)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	5.113.008	5.113.008

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	5.113.008	5.113.008
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	41.499.612	41.373.787
<b>IV. REZERVE</b>				
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
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	6.172.463	6.172.463
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	1.607.797	355.022
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	0	885.014
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	1.036.758	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	53.356.122	53.899.294
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>2)</sup>	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	53.356.122	53.899.294

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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,

Numele și prenumele

Negru Ionut

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

Timar Adrian

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	52.083.629	37.634.767
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	51.324.483	36.584.249
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	52.006.093	37.494.432
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	77.536	77.408
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— 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	06		62.927
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	1.378.305	8.003.487
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	1.097.364	1.258.761
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	249.551	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	2.283.528	740.511
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	80.811	
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	57.092.377	47.637.526
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	28.127.482	19.572.697
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	183.033	46.851
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	1.363.270	1.360.415
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.266.580	1.262.653
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	58.283	60.889
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	30.266	1.685
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	17.090.539	14.292.930
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	16.597.422	13.846.580
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	493.117	446.350
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	-3.762.827	2.135.017

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	2.440.399	2.135.017
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	6.203.226	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-140.103	-428.719
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	8.293.656	2.572.054
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	8.433.759	3.000.773
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	13.021.674	6.280.955
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	5.423.745	5.263.897
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	680.279	654.786
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	0	
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	6.917.650	362.272
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	-648.176	1.536.743
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	472.773	1.916.905
- Venituri (ct.7812)	41	41	1.120.949	380.162
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	42	42	55.262.909	44.856.093
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	1.829.468	2.781.433
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	21.813	10.747
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	3.771	10.576
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	46.660	17.192
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	68.473	27.939
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	
- Venituri (ct.786)	55	55	0	
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	2.794.498	1.834.790
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	140.201	89.568
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	2.934.699	1.924.358
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				



- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	2.866.226	1.896.419
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	57.160.850	47.665.465
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	58.197.608	46.780.451
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	885.014
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	1.036.758	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	885.014
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	1.036.758	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborării”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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

Negru Ionut

Numele si prenumele

Timar Adrian

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		885.014
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	6.380.429	6.128.443	251.986
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	6.203.828	5.951.842	251.986
- peste 30 de zile	06	06	960.532	959.272	1.260
- peste 90 de zile	07	07	2.789.376	2.557.189	232.187
- peste 1 an	08	08	2.453.920	2.435.381	18.539
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- 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, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	176.601	176.601	
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati	20	19	274		237
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	259		231
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	Sume (lei)
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>
<b>Redevențe</b> 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	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> 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)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	2.046.431
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	915.817
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.130.614
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	679.425
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	361.306
- 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	361.306
- din fonduri publice	45	40	249.569
- din fonduri private	46	41	111.737
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	361.306
- cheltuieli curente	48	43	361.306
- cheltuieli de capital	49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
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)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
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)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	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)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	36.801.252	37.022.644
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49	35.920.346	35.920.346
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	10.910.832	10.910.832
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	25.009.514	25.009.514
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	880.906	1.102.298
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	880.906	1.102.298
- 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), <b>din care:</b>	68	57	14.484.403	7.962.125
- 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		
- 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	2.993.796	2.046.431
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	960	960
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	1.659.999	3.389.061
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	268.620	363.862
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.391.379	3.025.199
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67	2.129.914	2.173.019
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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	3.539.966	3.023.621
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	
- 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	393.833	294.339
- 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		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	24	
- 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	989.808	1.515.844
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	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	857	905
- în lei (ct. 5311)	99	85	822	870
- în valută (ct. 5314)	100	86	35	35
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	538.617	151.467
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	538.617	151.467
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	0	
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	
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	49.971.396	33.343.264
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- 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 mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile 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 si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.142.897	737.352
- 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	14.792.026	13.150.770
- 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	450.531	427.227
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	24.421.219	18.534.423
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	8.750.181	7.177.004
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	11.864.587	9.356.735
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	365.906	300.013
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	3.440.545	1.700.671
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	5.489.613	481.009
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	3.441.956	1.399
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	3.441.956	1.399

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	233.154	11.084		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	196.624			
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	36.530	11.084		
- 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	0			
Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>	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	4.086.861			
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	5.113.008	5.113.008		
- acțiuni cotate 4)	150	131	5.113.008	5.113.008		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	257.652	449.268		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	5.113.008	X	5.113.008	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	4.012.423	78,47	4.034.812	78,91
- deținut de persoane fizice	170	151	1.100.585	21,53	1.078.196	21,09
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	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				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite 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:</b>	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				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				



<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
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	983.829	433.829
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	983.829	433.829
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

Negru Ionut

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Timar Adrian

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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 șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri 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 reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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, înainte de deduceri 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 entitățile 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' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) 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.85/26.01.2022).

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 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	629.691			X	629.691
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	629.691			X	629.691
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	29.629.769			X	29.629.769
Constructii	07	20.302.566				20.302.566
Instalatii tehnice si masini	08	26.106.169	3.028	100.530		26.008.667
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	682.693	5.940			688.633
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	8.118.541	3.320.298			11.438.839
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	84.839.738	3.329.266	100.530		88.068.474
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	35.920.346			X	35.920.346
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	121.389.775	3.329.266	100.530		124.618.511

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	611.373	11.056		622.429
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	611.373	11.056		622.429
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	5.376.095	737.514		6.113.609
Instalatii tehnice si masini	25	15.319.807	1.366.209	100.530	16.585.486
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	558.306	20.237		578.543
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	21.254.208	2.123.960	100.530	23.277.638
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	21.865.581	2.135.016	100.530	23.900.067

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluatare la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
<b>TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)</b>	36	35				
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43	2.194.040			2.194.040
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)</b>	47	45	2.194.040			2.194.040
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	2.194.040			2.194.040

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Negru Ionut

Numele si prenumele

Timar Adrian

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

**ATENȚIE !**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 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.

#### 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 <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, 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 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

### D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „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 reîntorc 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 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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 intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

1		(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma	
1			

-

+

Salt





Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225  
Cluj-Napoca ROMANIA  
Tel: +40-741-555551  
Fax: +40-264-432299  
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CUI RO 201373  
IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 UniCredit Bank  
E-mail: [office@remarul.eu](mailto:office@remarul.eu)  
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA  
ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE  
CERTIFICARE  
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT  
OCSM-AFER

CERTIFICAT  
SERIA SMC, NR. 005  
SR EN ISO 9001: 2015

## NOTE EXPLICATIVE

### la situațiile financiare întocmite la 31.12.2021

#### NOTA 1 – ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2021 societatea dispune de imobilizari in valoare totala de 98.524.404 lei, la valoarea neta, fata de 97.330.152 lei la data de 31.12.2020, cea din urma reprezentand diferenta dintre valoarea de intrare si deprecierile inregistrate. Totalul imobilizarilor cuprinde 3 grupe principale a caror evolutie in anul 2021 este reprezentata in tabelele de mai jos.

#### 1. Imobilizarile necorporale

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

- lei -

	Imobilizări necorporale	Total
<b>Cost</b>		
Sold la 01.01.2021	629.691	629.691
Creșteri		
Reduceri		
<b>Sold la 31.12.2021</b>	<b>629.691</b>	<b>629.691</b>
<b>Depreciere</b>		
Sold la 01.01.2021	611.373	611.373
Depreciere înregistrata in exercițiu	11.056	11.056
Reduceri sau reluări		
<b>Sold la 31.12.2021</b>	<b>622.429</b>	<b>622.429</b>
<b>Valoare contabila neta la 01.01.2021</b>	<b>18.318</b>	<b>18.318</b>
<b>Valoare contabila neta la 31.12.2021</b>	<b>7.262</b>	<b>7.262</b>



Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225  
Cluj-Napoca ROMANIA  
Tel: +40-741-555551  
Fax: +40-264-432299  
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CUI RO 201373  
IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 UniCredit Bank  
E-mail: [office@remarul.eu](mailto:office@remarul.eu)  
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA  
ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE  
CERTIFICARE  
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT  
OCSM-AFER  
CERTIFICAT  
SERIA SMC, NR. 005  
SR EN ISO 9001: 2015

## 2. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale cuprind terenuri, constructii, echipamente tehnologice, instalatii de masurare si verificare, mijloace de transport, mobilier si birotica, lucrari de investitii in curs de executie insumand 88.068.474 lei.

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

<u>Natura imobilizarilor</u>	<u>Valori brute</u>	<u>Valori nete</u>
Terenuri	29.629.769	29.629.769
Constructii	20.302.566	14.188.957
Instalatii tehnice si mijloace transport	26.008.667	9.423.182
Alte imobilizari	688.633	110.089
<u>Imobilizari corporale in curs,avansuri pt.imobilizari</u>	<u>11.438.839</u>	<u>9.244.799</u>
<b>Total</b>	<b>88.068.474</b>	<b>62.596.796</b>

Valorile de referinta pentru mijloacele fixe si imobilizarile corporale in curs in exercitiul financiar, la 31.12.2021, sunt prezentate in urmatorul tabel:

- lei-

	Terenuri si construcții	Instalații tehnice, mijloace de transport	Mobilier, ap. birotica, echipamente de protecție	Avansuri si imobilizări corporale in curs	Total
<b>Cost</b>					
Sold la 01.01.2021	49.932.335	26.106.169	682.693	8.118.541	84.839.738
Creșteri		3.028	5.940	3.320.298	3.329.266
Diferente din reevaluare					
Reduceri		100.530			100.530
<b>Sold la 31.12.2021</b>	<b>49.932.335</b>	<b>26.008.667</b>	<b>688.633</b>	<b>11.438.839</b>	<b>88.068.474</b>
<b>Depreciere</b>					
Sold la 01.01.2021	5.376.095	15.319.807	558.306	2.194.040	23.448.248
Depreciere înregistrata in exercițiu	737.514	1.366.209	20.237		2.123.960
Diferente din reevaluare					
Provizion de depreciere					
Reduceri sau reluări		100.530			100.530
Diminuare rezerve din reevaluare					
<b>Sold la 31.12.2021</b>	<b>6.113.609</b>	<b>16.585.486</b>	<b>578.543</b>	<b>2.194.040</b>	<b>25.471.678</b>
<b>Valoare contabila neta la 01.01.2021</b>	<b>44.556.240</b>	<b>10.786.362</b>	<b>124.387</b>	<b>5.924.501</b>	<b>61.391.490</b>
<b>Valoare contabila neta la 31.12.2021</b>	<b>43.818.726</b>	<b>9.423.181</b>	<b>110.090</b>	<b>9.244.799</b>	<b>62.596.796</b>



Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225  
Cluj-Napoca ROMANIA  
Tel: +40-741-555551  
Fax: +40-264-432299  
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CUI RO 201373  
IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 UniCredit Bank  
E-mail: [office@remarul.eu](mailto:office@remarul.eu)  
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA  
ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE  
CERTIFICARE  
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT  
OCSM-AFER

CERTIFICAT  
SERIA SMC, NR. 005  
SR EN ISO 9001: 2015

### 3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare reprezinta parti sociale sau actiuni in valoare totala de 35.920.346 lei  
-5.000 lei, detinute de SC REMARUL-16 Februarie SA, in calitate de asociat unic la S.C.Remarul  
Engineering SRL , societate care desfasoara activitate de inginerie si consultanta tehnica,  
-13.629.214 lei parti sociale detinute la Remarul Bussines Center la care Remarul 16 Februarie este  
actionar majoritar  
-10.910.832 lei actiuni detinute la Uzina de Vagoane Aiud  
-11.375.300 lei parti sociale detinute de Remarul 16 Februarie la Transferoviar Calatori.

**Presedinte Consiliu de Administratie**  
**Negru Ionut**

**Director General**  
**Avram Ionut**

**Director economic**  
**Timar Ioan Adrian**



Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225  
Cluj-Napoca ROMANIA  
Tel: +40-741-555551  
Fax: +40-264-432299  
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CUI RO 201373  
IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 UniCredit Bank  
E-mail: [office@remarul.eu](mailto:office@remarul.eu)  
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA  
ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE  
CERTIFICARE  
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT  
OCSM-AFER  
CERTIFICAT  
SERIA SMC, NR. 005  
SR EN ISO 9001: 2015

## NOTE EXPLICATIVE

### la situațiile financiare întocmite la 31.12.2021

#### NOTA 2 – PROVIZIOANE

La finele anului 2021 societatea are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma totala de 4.615.882 lei , situatia lor fiind prezentata in tabelul urmatoar:

	Provizioane si ajustari	Cont	2020			Constituiti
			Constituiti	Reluari la venituri	Sold la 31.12.2020	
1	Provizion pentru litigii	1511	517.002	155.678	550.262	216.
2	Provizioane pentru Termen de Garantie	1518	153.069	559.624	153.069	165.
3	Provizion pentru concedii de odihna neefectuate	1518	204.258	192.816	204.258	216.
4	Provizion pentru investitii in curs	293			2.194.040	
5	Provizion lucrari parțiale locomotive	1518	0	0	0	1.349.
	<b>TOTAL PROVIZIOANE</b>		874.329	908.118	3.101.629	1.947.

La finele anului 2021 societatea are constituite provizioane in valoare totala de 4.615.882 lei, din care 165.238 lei reprezinta provizioane pentru reparatii in termen de garantie, 690.698 lei pentru procesele in care este implicata societatea, provizion pentru investitii in curs in valoare de 2.194.040 , provizion pentru concedii de odihna neefectuate in anul 2021 in valoare de 216.197 lei si provizion pentru lucrari parțiale la locomotive in valoare de 1.349.709 lei .

**Presedinte Consiliu de Administratie**

**Negru Ionut**

**Director General**  
**Director Economic**

**Avram Ionut**  
**Timar Ioan Adrian**



Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225  
Cluj-Napoca ROMANIA  
Tel: +40-741-555551  
Fax: +40-264-432299  
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CUI RO 201373  
IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 UniCredit Bank  
E-mail: [office@remarul.eu](mailto:office@remarul.eu)  
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERoviARA  
ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE  
CERTIFICARE  
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT  
OCSM-AFER

CERTIFICAT  
SERIA SMC, NR. 005  
SR EN ISO 9001: 2015

## NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2021

### NOTA 3 – PROPUNERE DE REPARTIZARE A PROFITULUI

In anul 2021 societatea a înregistrat un profit de 885.014, rezultat ce urmează să se repartizeze la rezultatul reportat.

- lei -

Destinația	Suma
<b>Rezultat net aferent anului 2021: profit</b>	<b>885.014</b>
<b>Rezultat aferent anului 2021 se repartizează la rezultatul reportat (cont 117)</b>	<b>885.014</b>

**Presedinte Consiliu de Administratie**  
**Negru Ionut**

**Director General**  
**Avram Ionut**

**Director Economic**  
**Timar Ioan Adrian**

## NOTE EXPLICATIVE

### la situațiile financiare întocmite la 31.12.2021

#### NOTA 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

In urma activității desfășurate in 2021, societatea a realizat un rezultat brut din exploatare de 2.781.433 lei, datele prezentandu-se in tabelul de mai jos. Veniturile din exploatare sunt in suma de 47.637.526 lei din care 37.634.767 lei reprezintă cifra de afaceri. Cheltuielile totale din exploatare sunt de 44.856.093 lei, din care 36.112.095 lei reprezintă costurile producției vandute, 60.889 lei cheltuieli legate de vânzarea de materiale din depozit.

- lei -

NR. CRT.	DENUMIRE INDICATOR	EXERCITIUL FINANCIAR PRECEDENT	EXERCITIUL FINANCIAR CURENT
1	Cifra de afaceri neta	52.083.629	37.634.767
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5+6)	51.597.346	36.112.095
3	Cheltuielile activitatii de baza	34.388.431	20.651.609
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	58.283	60.889
5	Cheltuielile indirecte de productie	7.809.386	7.036.850
6	Cheltuieli generale de administratie	9.341.246	8.362.747
7	Rezultatul brut al cifrei de afaceri neta1-2	486.283	1.522.672
8	Cheltuieli generale de desfacere		
9	Alte venituri din exploatare	1.346.915	1.258.761
10	Alte cheltuieli de exploatare	3.730	
11	Rezultatul din exploatare(1+9-2-10)	1.829.468	2.781.433

**Presedinte Consiliu de Administratie**

**Negru Ionut**

**Director General**

**Avram Ionut**

**Director Economic**

**Timar Ioan Adrian**



Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225  
Cluj-Napoca ROMANIA  
Tel: +40-741-555551  
Fax: +40-264-432299  
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CUI RO 201373  
IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 UniCredit Bank  
E-mail: [office@remarul.eu](mailto:office@remarul.eu)  
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA  
ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE  
CERTIFICARE  
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT  
OCSM-AFER  
CERTIFICAT  
SERIA SMC, NR. 005  
SR EN ISO 9001: 2015

## NOTE EXPLICATIVE

### la situațiile financiare întocmite la 31.12.2021

#### NOTA 5 – SITUAȚIA CREAMTELOR SI DATORIILOR

##### Creante

NATURA CREAMTEI	SOLD LA 31.12.2021	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
Clienți 411	4.609.767	4.609.767	
Sume de încasat de la entitățile afiliate 4511.2+4511.8+4511.9	2.173.019	2.173.019	
Creante legate de personal 4282	960	960	
Creante fata de bugetul asigurarilor sociale 4382	363.862	363.862	
Debitori diversi 461	294.339	294.339	
Alte creante(inclusiv TVA neexigibil)4428	3.025.199	3.025.199	
Furnizori debitori 409	3.352.358	3.352.358	
Garantii	1.102.298	1.102.298	
<b>TOTAL CREAMTE</b>	<b>14.921.802</b>	<b>14.921.802</b>	

La finele anului 2021 societatea înregistrează creante în valoare de 14.921.802 lei, din care clienții sunt în suma de 4.609.767 lei iar suma de încasat de la clienții afiliați este de 2.173.019 lei.

##### Datorii

NATURA OBLIGATIEI	SOLD LA 31.12.2021	Termen exigibilitate sub 1 an	Term exigib. 1-5 ani
Credite bancare pe termen scurt	19.214.003,43	19.214.003,43	0
Credite bancare pe termen lung	16.051.388,67	2.175.294,15	13.876.094,52
Dobanzi + comisioane datorate	151.306,70	151.306,70	0
Datorii fata de societati de leasing	737.343,00	400.837,57	336.505,43
<b>Total datorii financiare</b>	<b>36.154.041,80</b>	<b>21.941.441,85</b>	<b>14.212.599,95</b>
Furnizori	11.354.476,96	11.354.476,96	0
Sume de platit la entitati afiliate	481.009,27	481.009,27	0
Clienți - creditorii	19.371.316,04	19.371.316,04	0
Efecte de comerț de platit	1.016.039,50	1.016.039,50	0



Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225  
Cluj-Napoca ROMANIA  
Tel: +40-741-555551  
Fax: +40-264-432299  
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CUI RO 201373  
IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 UniCredit Bank  
E-mail: [office@remarul.eu](mailto:office@remarul.eu)  
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA  
ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE  
CERTIFICARE  
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT  
OCSM-AFER

CERTIFICAT  
SERIA SMC, NR. 005  
SR EN ISO 9001: 2015

Datorii cu personalul si asig sociale 421,423,427,431,436,437,4281,426	7.604.230,53	756.976,53	6.847.254,00
T.V.A.	6.673.745,00	391.011,10	6.282.733,90
Impozit pe profit	553.046,00	0	553.046,00
Impozit salariu	1.442.098,00	75.967,00	1.366.131,00
Alte datorii fata de buget 446,4481	1.948.366,00	176.601,00	1.771.765,00
Alte datorii legate de fonduri 447	300.013,00	17.549,00	282.464,00
Dividende de plata	0	0	0
Creditori diversi	11.083,55	11.083,55	
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>86.909.465,65</b>	<b>55.593.471,80</b>	<b>31.315.993,85</b>

Societatea are datorii in valoare totala de 86.909.465,65 lei lei, din care 36.154.041,80 lei datorii fata de institutii financiare, 11.354.476,96 lei fata de furnizori de materiale si servicii 18.534.423 lei (din care suma de 17.519.829 lei reprezinta sume restructurate conform OG 6/2019 ) datorii fata de bugetul de stat si fata de bugetele asigurarilor sociale, 427.226 lei datorii in legatura cu personalul, imprumuturi de la societatile si persoanele afiliate 481.009. Creditele pe termen lung reprezinta creditul de la Banca Transilvania, CEC Bank, care au fost utilizat pentru plata datoriilor curente si a datoriilor catre ANAF.

**Presedinte Consiliu de Administratie**

**Negru Ionut**

**Director General**

**Avram Ionut**

**Director Economic**

**Timar Ioan Adrian**





Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225  
Cluj-Napoca ROMANIA  
Tel: +40-741-555551  
Fax: +40-264-432299  
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CUI RO 201373  
IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 UniCredit Bank  
E-mail: [office@remarul.eu](mailto:office@remarul.eu)  
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA  
ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE  
CERTIFICARE  
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT  
OCSM-AFER

CERTIFICAT  
SERIA SMC, NR. 005  
SR EN ISO 9001: 2015

## NOTE EXPLICATIVE

### la situațiile financiare întocmite la 31.12.2021

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

##### A. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

###### Informatii generale

Aceste situatii financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilitatii 82/1991 republicata.
- (ii) Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare cuprind : bilant, cont de profit si pierdere, notele explicative la situatiile financiare anuale simplificate, situatia modificarii capitaluri proprii si situatia fluxurilor de trezorerie.

###### (1) Principii contabile:

Evaluarea posturilor cuprinse în situatiile financiare ale anului 2021 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

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

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

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

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

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

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

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

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



Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225  
Cluj-Napoca ROMANIA  
Tel: +40-741-555551  
Fax: +40-264-432299  
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CUI RO 201373  
IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 UniCredit Bank  
E-mail: [office@remarul.eu](mailto:office@remarul.eu)  
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA  
ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE  
CERTIFICARE  
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT  
OCSM-AFER  
CERTIFICAT  
SERIA SMC, NR. 005  
SR EN ISO 9001: 2015

---

**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 31.12.2021 au fost: 1 Euro = 4.9481 lei, 1 USD = 4.3707 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.



Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225  
Cluj-Napoca ROMANIA  
Tel: +40-741-555551  
Fax: +40-264-432299  
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CUI RO 201373  
IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 UniCredit Bank  
E-mail: [office@remarul.eu](mailto:office@remarul.eu)  
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA  
ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE  
CERTIFICARE  
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT  
OCSM-AFER  
CERTIFICAT  
SERIA SMC, NR. 005  
SR EN ISO 9001: 2015

---

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

*(b) Amortizarea*

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

Terenurile si imobilarile 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 imobilarilor corporale*

Imobilarile 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*

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

*(f) Recunoasterea la data bilantului*

Imobilarile 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**

Imobilarile 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.



Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225  
Cluj-Napoca ROMANIA  
Tel: +40-741-555551  
Fax: +40-264-432299  
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CUI RO 201373  
IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 UniCredit Bank  
E-mail: [office@remarul.eu](mailto:office@remarul.eu)  
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA  
ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE  
CERTIFICARE  
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT  
OCSM-AFER  
CERTIFICAT  
SERIA SMC, NR. 005  
SR EN ISO 9001: 2015

Creanțele în valută s-au înregistrat la cursul de la data facturării și s-au actualizat la cursul de închidere, de la sfârșitul fiecărei luni comunicat de BNR, diferențele de curs între data înregistrării creanței și data actualizării, afectând contul de profit și pierdere al exercițiului.

## **(7) Disponibilitățile banesti și alte echivalente**

Disponibilitățile banesti includ conturile curente în lei și valută, precum și disponibilul din casa. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casa, conturi la bănci, avansuri de trezorerie, totodată se ia în calcul și descoperitul de cont (liniile de credit) care este platibil la cerere. Operațiunile de încasări și plăți se derulează prin conturi deschise la bănci comerciale, evidențiindu-se distinct operațiunile pe fiecare bancă. Disponibilitățile în valută sunt înregistrate pe fiecare valută, la finalul fiecărei luni și la închiderea exercițiului aceste disponibilități fiind evaluate la cursul de comunicat de BNR, afectându-se direct contul de profit și pierdere.

## **(8) Datoriile comerciale – furnizori și alte datorii**

Datoriile comerciale, reprezentând obligații de plătit pentru bunuri aprovizionate sau servicii primite și sunt înregistrate la valoarea nominală care reprezintă suma ce urmează a fi plătită. Datoriile în valută s-au reevaluat la cursul de închidere, diferențele afectând direct contul de profit și pierdere.

## **(9) Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care societatea are o obligație de plată legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru decontarea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

## **(10) Recunoașterea veniturilor**

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținutului bunurilor. Având în vedere specificul și caracterul industrial al lucrărilor executate veniturile din activitatea de bază sunt înregistrate pe contul de venituri reprezentând vânzări de producție. Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente. Veniturile aferente prestațiilor executate sunt recunoscute pe măsura executării lor conform clauzelor prevăzute în contract și sunt facturate pe baza situațiilor de lucru acceptate de beneficiar. Societatea aplică principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și cheltuielilor.

## **(11) Cheltuielile de exploatare**

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierderi la data angajării lor, pe baza de documente și conform principiului conectării costurilor la venituri. Unele cheltuieli cum ar fi amortizarea imobilizărilor sau cheltuielile în avans se recunosc în contul de profit și pierderi prin alocarea sistematică pe baza principiului enunțat anterior. În cheltuielile totale sunt incluse cheltuielile de exploatare și cheltuielile financiare, formate din cheltuielile cu dobânzile, diferențele de curs valutare nefavorabile aferente tranzacțiilor și soldurilor, și sconturile acordate clienților.

## **(12) Impozitare**

Societatea pentru anul curent a înregistrat profit. Impozitul pe profit, datorat pentru anul 2021, este calculat conform prevederilor Legii 227/2015, actualizată.



Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225  
Cluj-Napoca ROMANIA  
Tel: +40-741-555551  
Fax: +40-264-432299  
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CUI RO 201373  
IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 UniCredit Bank  
E-mail: [office@remarul.eu](mailto:office@remarul.eu)  
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERVIARA  
ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE  
CERTIFICARE  
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT  
OCSM-AFER  
CERTIFICAT  
SERIA SMC, NR. 005  
SR EN ISO 9001: 2015

---

### **(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**

**Negru Ionut**

**Director General**

**Avram Ionut**

**Director Economic**

**Timar Ioan Adrian**



Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225  
Cluj-Napoca ROMANIA  
Tel: +40-741-555551  
Fax: +40-264-432299  
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CUI RO 201373  
IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 UniCredit Bank  
E-mail: [office@remarul.eu](mailto:office@remarul.eu)  
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA  
ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE  
CERTIFICARE  
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT  
OCSM-AFER  
CERTIFICAT  
SERIA SMC, NR. 005  
SR EN ISO 9001: 2015

## NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2021

### 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 2021. 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:

	<b>Numar de actiuni (mii)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>Procentaj (%)</b>
Transferoviar Holding Cluj	1.485.590	3.713.975,0	72,6378
PERSOANE FIZICE	431.279	1.078.179,5	21,0874
PERSOANE JURIDICE	128.334	320.835	6,2748
<b>Total</b>	<b>2.045.203</b>	<b>5.113.007,50</b>	<b>100,00</b>

Societatea nu avea emise nici un fel de obligațiuni la 31 decembrie 2021.

**Presedinte Consiliu de Administratie**  
**Negru Ionut**

**Director General**  
**Avram Ionut**

**Director Economic**  
**Timar Ioan Adrian**

## NOTA 8 - INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

La 31.12.2021 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 05.02.2019
- **Avram Ionuț** - administrator membru in consiliul de administrație incepand cu data de 16.12.2019 si președinte al consiliului de administrație incepand cu data de 09.12.2020
- **Popa Liviu** - administrator membru in consiliul de administrație incepand cu data de 19.11.2019

Indemnizațiile acordate membrilor Consiliului de Administrație in anul 2021 sunt in suma de 162.412 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 2021 au fost :

- **Nica Dumitru Cătălin** - director general pana la 01.07.2021
- **Avram Ionuț** - director general incepand cu 01.07.2021
- **Timar Ioan Adrian** - director economic
- **Jorj Mircea** - director dezvoltare strategie
- **Lenghel Ioan Liviu** - director vanzări
- **Fartan Vasile Marius** - director tehnic
- **Fratila Ramona** - director achizitii  
pana la 31.08.2021
- **Badoiu Mihai** - director achizitii  
incepand 01.09.2021

În anul 2021 cheltuiala cu personalul a fost în valoare de 14.519.479 lei, iar valoarea salariilor nete achitate a fost de 7.457.475 lei. De asemenea cheltuiala societății cu contribuția asiguratorie de muncă a fost în valoare de 306.369 lei, iar contribuția societății la fondul de handicap a fost de 226.550 lei.



Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225  
Cluj-Napoca ROMANIA  
Tel: +40-741-555551  
Fax: +40-264-432299  
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CUI RO 201373  
IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 UniCredit Bank  
E-mail: [office@remarul.eu](mailto:office@remarul.eu)  
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA  
ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE  
CERTIFICARE  
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT  
OCSM-AFER

CERTIFICAT  
SERIA SMC, NR. 005  
SR EN ISO 9001: 2015

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

<b>Nr.mediu angajați</b>	<b>2021</b>
Personal administrativ	74
Personal în producție	163
<b>Total Personal</b>	<b>237</b>

**Presedinte Consiliu de Administratie**

**Negru Ionut**

**Director General**

**Avram Ionut**

**Director Economic**

**Timar Ioan Adrian**



## NOTE EXPLICATIVE

**la situațiile financiare întocmite la 31.12.2021**

### **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.

	2020	2021
Rata lichidității curente = Active curente/Datorii curente	0,59	0,76

#### **2.Rata lichidității imediate**(Indicatorul test acid)

	2020	2021
Rata lichidității imediate=(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,25	0,20

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.

	2020	2021
Solvabilitatea patrimonială = Capitaluri proprii/Total pasiv	0,38	0,38



Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225  
Cluj-Napoca ROMANIA  
Tel: +40-741-555551  
Fax: +40-264-432299  
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CUI RO 201373  
IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 UniCredit Bank  
E-mail: [office@remarul.eu](mailto:office@remarul.eu)  
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA  
ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE  
CERTIFICARE  
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT  
OCSM-AFER  
CERTIFICAT  
SERIA SMC, NR. 005  
SR EN ISO 9001: 2015

## **II.Indicatori de activitate ( Indicatori de gestiune)**

**1. Viteza de rotatie a stocurilor (Rulajul stocurilor)** – exprima de cate ori stocul a fost rulat pe parcursul anului financiar.

	2020	2021
Viteza de rotatie a stocurilor= Costul vanzarilor/ Stoc mediu	2,07	1,34

### **2. Numarul de zile de stocare**

Indicatorul arata numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate. Cu cat numarul de zile este mai mic, cu atat situatia este mai buna, in sensul ca stocurile sunt utilizate in procesul de productie, aprovizionarile cu stocuri sunt ritmice si nu exista riscul de a inregistra stocuri cu miscare lenta sau greu vandabile.

- zile-

	2020	2021
Durata medie de stocare= Stoc mediu/Cost vanzari produse X 365	176,00	273,12

### **3. Viteza de rotatie a creantelor clienti**

Acest indicator exprima numarul de zile pana la data la care clientii isi achita datoriile catre unitate, aratand eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

	2020	2021
Viteza de rotatie a creantelor clienti = (Soldul mediu clienti / Cifra Afaceri) x 365	130,60	137,33

### **4. Viteza de rotatie a creditelor furnizori**

Arata numarul de zile de creditare pe care unitatea le obtine de la furnizorii sai.

	2020	2021
Viteza de rotatie a creditelor furnizori= (Soldul mediu furnizori / Cifra Afaceri) x 365	86,50	103,39

### 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.

	2020	2021
Viteza de rotatie a activelor imobilizate=Cifra de Afaceri/ Active Imobilizate	0,54	0,38

### Active imobilizate

**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-

	2020	2021
Viteza de rotatie a activelor totale= Cifra de Afaceri / Active Totale	0,37	0,26

### 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%.

- % -

	2020	2021
Gradul Indatorare =(Capitalul Imprumutat/Capitaluri Proprii )x 100	0,42	0,59

## 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.

	2020	2021
(Profit inaintea platii dobanzii + Impozit pe profit)/ Cheltuieli cu dobanda	-0,40	0,48

## IV. Indicatorii de profitabilitate

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

	2020	2021
Rentabilitatea capitalului = (Profit inaintea platii dobanzii + Impozit pe profit)/ Capital angajat	0,02	0,03

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

	2020	2021
Marja bruta = Profit brut din exploatare/ Cifra de afaceri	0,03	0,07

**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.

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020(lei)	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021(lei)
Profit net atribuibil actionarilor(lei)	- 1.036.758	885.014
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)	-0,51	0,43



Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225  
Cluj-Napoca ROMANIA  
Tel: +40-741-555551  
Fax: +40-264-432299  
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CUI RO 201373  
IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 UniCredit Bank  
E-mail: [office@remarul.eu](mailto:office@remarul.eu)  
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA  
ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE  
CERTIFICARE  
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT  
OCSM-AFER

CERTIFICAT  
SERIA SMC, NR. 005  
SR EN ISO 9001: 2015

---

**Presedinte Consiliu de Administratie**  
**Ionut Negru**

**Director General**  
**Avram Ionut**

**Director Economic**  
**Timar Ioan Adrian**

## NOTE EXPLICATIVE

### la situațiile financiare întocmite la 31.12.2021

#### Nota 10 Alte informatii

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

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

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

La sfarsitul anului 2021 rezultatul brut a fost in valoare de 885.014 lei .

Elemente de calcul	Cont de profit si pierdere 2020	Cont de profit si pierdere 2021
Venituri din exploatare	57.092.377	47.637.526
Venituri din ajustari si provizioane		
Cheltuieli cu active vandute		
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>57.092.377</b>	<b>47.637.526</b>
Venituri financiare	68.473	27.939
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>57.160.850</b>	<b>47.665.465</b>
Cheltuieli din exploatare	55.090.612	44.856.093
Venituri din ajustari si provizioane		
Cheltuieli cu active vandute	172.297	0
Impozit pe profit		
<b>Total cheltuieli din exploatare</b>	<b>55.262.909</b>	44.856.093
Cheltuieli financiare	2.934.699	1.924.358
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>58.197.608</b>	<b>46.780.451</b>
Rezultat brut	-1.036.758	885.014
Rezultat final dupa includerea impozitului pe profit	-1.036.758	885.014
Cheltuieli nedeductibile (provizioane, ajustari active, penalitati ANAF, amortizare aferenta diferentelor din reevaluare)	15.762.208	3.547.936
Venituri neimpozabile( provizioane reluate la venituri)	14.983.647	3.076.940
Profit impozabil	0	0*

\*Profitul impozabil este 0 avand in vedere ca societatea are pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti.

##### III. Informatii privind cifra de afaceri



Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225  
Cluj-Napoca ROMANIA  
Tel: +40-741-555551  
Fax: +40-264-432299  
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CUI RO 201373  
IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 UniCredit Bank  
E-mail: [office@remarul.eu](mailto:office@remarul.eu)  
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA  
ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE  
CERTIFICARE  
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT  
OCSM-AFER  
CERTIFICAT  
SERIA SMC, NR. 005  
SR EN ISO 9001: 2015

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

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de produse:

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020 (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021 (lei)</b>
Lucrari de modernizare si reparatii material rulant	51.330.504	36.827.799
Vanzare marfuri	77.536	77.408
Altele	675.589	729.560
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>52.083.629</b>	<b>37.634.767</b>

#### IV.Informatii legate de stocuri

Evolutia stocurilor in anul 2021 se prezinta astfel:

Elemente	Solduri initiale 2021	Intrari in cursul anului	Iesiri in cursul anului	Solduri la 31.12.2021
Materii prime si materiale	7.926.624	19.856.856	19.667.315	8.116.165
Productia in curs de executie si semifabricate	12.335.359	191.330.627	183.320.625	20.345.360
Produse finite si produse reziduale	7.917	36.766.815	36.774.665	67
Avansuri pentru stocuri	2.587.897	4.850.837	4.714.666	2.724.068
<b>TOTAL</b>	<b>22.857.797</b>	<b>252.805.135</b>	<b>244.477.271</b>	<b>31.185.660</b>



Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225  
Cluj-Napoca ROMANIA  
Tel: +40-741-555551  
Fax: +40-264-432299  
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CUI RO 201373  
IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 UniCredit Bank  
E-mail: [office@remarul.eu](mailto:office@remarul.eu)  
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA  
ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE  
CERTIFICARE  
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT  
OCSM-AFER  
CERTIFICAT  
SERIA SMC, NR. 005  
SR EN ISO 9001: 2015

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)
<b>Imprumuturi pe termen scurt</b>		
Linie Credit	17.059.562	18.463.451
Factoring	5.152.512	630.552
Dobânzi	103.185	151.307
Credit curent < 1 an	881.398	0
<b>Total imprumuturi pe termen scurt</b>	<b>23.196.657</b>	<b>19.245.310</b>
<b>Imprumuturi pe termen lung</b>		
Credit pe termen lung	10.125.867	16.171.389
Leasing	1.142.897	737.343
<b>Total imprumuturi termen lung</b>	<b>11.268.764</b>	<b>16.907.732</b>
<b>Total împrumuturi</b>	<b>34.465.421</b>	<b>36.154.042</b>

Pentru finantarea nevoilor de capital de lucru, pentru executarea contractelor incheiate cu diversi beneficiari, societatea a incheiat, in favoarea bancilor, contracte de ipoteca si gaj conform aprobarilor AGA.

## VI. Informații privind relațiile societății cu societățile afiliate.

Societatile afiliate cu Remarul 16 Februarie SA sunt urmatoarele:

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





Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225  
 Cluj-Napoca ROMANIA  
 Tel: +40-741-555551  
 Fax: +40-264-432299  
 Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CUI RO 201373  
 IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 UniCredit Bank  
 E-mail: [office@remarul.eu](mailto:office@remarul.eu)  
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA  
 ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE  
 CERTIFICARE  
 A SISTEMELOR DE MANAGEMENT  
 OC5M-AFER  
 CERTIFICAT  
 SERIA SMC, NR. 005  
 SR EN ISO 9001: 2015

**Vanzari de bunuri, servicii si active**

Vanzari de bunuri si servicii	2020	2021
Transferoviar Grup	2.198.342	1.503.546
Transferoviar Calatori	10.903.388	6.128.371
Remarul Engineering	4.477	5131
Uzina de Vagoane Aiud	0	19.200
Transferoviar Administrare	537.236	745.440
Remarul Business Center	99.147	92.444
<b>Total</b>	<b>13.740.771</b>	<b>8.494.132</b>

Vanzari de Active(inclusiv parti sociale)	2020	2021
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

De Incasat de la parti afiliate	2020	2021
Edelweiss Holding	26.315	26.315
Armonia Edelweiss	18.951	0
Remarul Engineering	487	6593
Remarul Business Center	39.131	468.315
Transferoviar Calatori	44.456	40.491
Transferoviar Grup	1.105.186	114.224
Uzina de Vagoane Aiud	989.808	652.659
Baiculescu Monica	892.312	892.312
Transferoviar Administrare Active	986.906	730.769
Transferviar Holding	0	75.341
<b>Total</b>	<b>4.103.552</b>	<b>3.007.019</b>

**Cumparari de bunuri, servicii si active**

Cumparari de bunuri (fara TVA)	2020	2021
Uzina de Vagoane Aiud	475.881	460.891
Transferviar Holding	0	92.902
<b>Total</b>	<b>475.881</b>	<b>553.793</b>

Cumparari de Servicii (fara TVA)	2020	2021
Transferoviar Grup	604.335	2.223.061
Transferoviar Calatori	30.508	36.329



Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225  
Cluj-Napoca ROMANIA  
Tel: +40-741-555551  
Fax: +40-264-432299  
Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CUI RO 201373  
IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 UniCredit Bank  
E-mail: [office@remarul.eu](mailto:office@remarul.eu)  
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FERROVIARA  
ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE  
CERTIFICARE  
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT  
OCSM-AFER  
CERTIFICAT  
SERIA SMC, NR. 005  
SR EN ISO 9001: 2015

Remarul BusinessCenter	143.470	151.151
Uzina de Vagoane	884.612	420.766
Remarul Engineering	54.241	0
Transferoviar Neinteroperabil	14.547	0
Edelweiss Poiana	22.479	0
Transferoviar Holding	0	20.492
<b>Total</b>	<b>1.754.192</b>	<b>2.851.799</b>

Cumparari de Active (inclusiv parti sociale) (fara TVA)	2020	2021
Transferoviar Grup	3.956.358	0
<b>Total</b>	<b>3.956.358</b>	<b>0</b>

Datorii catre parti afiliate (TVA inclus)	2020	2021
Remarul Business Center	708.515	1613
Transferoviar Calatori	8.227.884	19.425.062
Euro Force	87.715	87.715
Remarul Engineering	51.747	4771
Transferoviar Grup	65.671	148.406
Uzina de Vagoane Aiud	444.116	181.608
Transferoviar Neinteroperabil	7.516	7.516
<b>Metalurgica Transilvana Aiud</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Transferoviar Holding</b>	<b>3.441.956</b>	<b>7489</b>
<b>Remarul Logistic Bucuresti SRL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transferviar Holding	0	6150
<b>Total</b>	<b>13.035.120</b>	<b>19.870.330</b>

**Presedinte Consiliu de Administratie**

**Ionut Negru**

**Director General**

**Avram Ionut**

**Director Economic**

**Timar Ioan Adrian**

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE 2020-2021**

Elementele fluxului de trezorerie	AN 2020	AN 2021
<b>+FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>16.106.358</b>	<b>1.979.717</b>
+Incasari din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	63.538.025	57.756.092
- Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	30.286.638	29.693.765
- Plati in numerar catre si in numele angajatilor	11.557.232	9.521.397
- Plati impozite,taxe si contributii la asigurari sociale	5.587.797	16.561.211
<b>+ FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>	<b>-4.817.330</b>	<b>-1.225.242</b>
+Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	13.222	1681
- Plati achizitii actiuni	4.830.552	1.226.923
- Plati pentru achizitii de imobilizari corporale		
<b>+FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE</b>	<b>-12.583.200</b>	<b>-1.141.610</b>
+ Incasari de credite		8.980.388
- Rambursari de credite	9.772.697	6.317.037
+ Dobanzi incasate	307	158
- Dobanzi platite	2.796.093	1.834.789
- Plati catre actionari	14.717	
+/-Incasari/rambursari imprumuturi intragrup		-1.970.329
<b>FLUX DE NUMERAR – TOTAL</b>	<b>-1.294.172</b>	<b>-387.135</b>
<b>Numerar la inceputul perioadei</b>	<b>1.833.645</b>	<b>539.473</b>
<b>Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>539.473</b>	<b>152.338</b>

**Presedinte Consiliu de Administratie**

**Negru Ionut**

**Director General**

**Avram Ionut**

**Director Economic**

**Timar Ioan Adrian**



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

AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE  
A SISTEMELOR CALITATII OCS-AFER

CERTIFICAT

SERIA SMC NR.005  
SR EN ISO 9001 : 2008  
SERIA SMM NR.107  
SR EN ISO 14001:2005

### MODIFICAREA CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2021

ELEMENT AL CAPITALULUI PROPRIU	SOLD LA 01.01.2021	CRESTERI		REDUCERI		SOLD LA 31.12.2021
		Total din care:	prin transfer	Total din care:	prin transfer	
Capital subscris	5.113.008					5.113.008
Rezerve din reevaluare	41.499.612			125.825		41.373.787
Rezerve legale	1.022.641					1.022.641
Alte rezerve	5.149.822					5.149.822
Rezultat reportat	-12.591.028			1.378.600		-13.969.628
Rezerve din surplusul realizat din rezerve din reevaluare suportate pe seama rezultatului reportat	14.198.825	125.825				14.324.650
Rezultatul exercitiului financiar	-1.036.758	885.014		-1.036.758		885.014
<b>Total</b>	<b>53.356.122</b>	<b>1.010.839</b>		<b>467.667</b>		<b>53.899.294</b>

Președintele Consiliului de Administrație

Negru Ionut

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Timar Ioan Adrian

## DECLARAȚIE

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

Subsemnatii Negru Ionut, în calitate de președinte al Consiliului de Administratie, Avram Ionut in calitate de director general si Timar Adrian in 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 isi asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2021 si confirmă că:

- Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare pentru anul 2021 sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, respectiv cu prevederile Ordinului MF 1802/2014 si a Legii Contabilității nr.82/1991
- Situațiile financiare întocmite pentru anul 2021 oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare si a celorlaltor informații referitoare la activitatea desfășurată
- Raportul administratorilor cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății si o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice desfășurării activității
- Societatea comercială Remarul 16 Februarie își desfășoară activitatea in condiții de continuitate.

Presedintele Consiliului de Administratie  
Negru Ionut

Director General  
Avram Ionut

Director Economic  
Timar Ioan Adrian

## Raportul auditorului independent

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

### Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

#### *Opinie cu rezerve*

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 2021, contul de profit și pierdere, situația modificării capitalurilor proprii, fluxurile de trezorerie, note și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:
  - Activ net/Total capitaluri proprii: 53.899.294 lei;
  - Cifra de afaceri: 37.634.757 lei;
  - Rezultatul net al exercitiului financiar, (profit): 885.014 lei;
3. In opinia noastra, cu exceptia celor prezentate la punctul 5 de mai jos, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2021 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 opinia cu rezerve*

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.

5. Societatea detine participatii majoritare la societatile Transferoviar Calatori, Uzina de Vagoane Aiud, Remarul Business Center si Remarul Engineering, in valoare totala de 35.920 mii lei. In urma desfasurarii procedurilor de audit, rezulta ca valorile contabile ale capitalurilor proprii pentru aceste filiale difera de costul recunoscut in contabilitate. Pentru testarea valorilor juste si recunoasterea eventualelor deprecieri pentru aceste immobilizari financiare, societatea ar fi trebuit sa procedeze la evaluarea participatiilor la valoarea justa. Nu cunoastem care este impactul asupra situatiilor financiare daca s-ar fi procedat la evaluarea acestor participatii.

#### **Aspecte cheie de audit**

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Vom rezuma mai jos aceste aspecte care au avut cel mai mare impact asupra auditului nostru, precum și procedurile de audit efectuate pentru a aborda aceste riscuri precum și constatările noastre ca rezultat al acestor proceduri pentru ca utilizatorii raportului să poată înțelege mai bine cum am fundamentat opinia noastră de audit.

- a) Pozitia „Producția în curs de execuție” prezinta o crestere semnificativa (cu 8.010 mii lei, respectiv cu 65%) la finele exercitiului auditat de la 12.335 mii lei in exercitiul precedent la 20.345 mii lei la finele exercitiului auditat.

**Riscuri:** O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a neprezentarii acestor stocuri in situatiile financiare in conformitate cu prevederile din reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile

financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014.

**Răspunsul nostru** – Am extins procedurile de audit pentru a stabili natura si valoarea stocului de productie in curs de executie, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post de bilant.

**Constatările noastre** – Cresterea soldului acestei categorii de active in anul 2021 se datoreaza in principal cresterii volumului comenzilor in partea a doua a exercitiului financiar. Parte din aceste comenzi au fost finalizate si facturate in primele luni ale anului 2022. Recunoasterea valorii acestor stocuri la 31.12.2021 s-a facut in conformitate cu normele contabile in vigoare si cu politicile interne ale societatii, astfel ca situatiile financiare nu sunt denaturate semnificativ.

- b) Soldul creantelor comerciale de incasat de catre societate a scazut de la 11.290 mii lei la 31.12.2020, la 4.927 mii lei la finele exercitiului auditat, cu 6.362 mii lei, respectiv cu circa 47% fata de exercitiul anterior.

**Riscuri:** O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a neevaluarii corecte creantelor comerciale, cu impact asupra activului net contabil precum si in marimea indicatorilor financiari si de gestiune.

**Răspunsul nostru** – Am extins procedurile de audit pentru a stabili natura si valoarea creantelor comerciale, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la creante.

**Constatările noastre** – In cursul exercitiului financiar care se incheie la 31.12.2021, societatea a realizat un ritm mai bun al incasarii creantelor, concomitent cu scaderea volumului operatiunilor. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca sumele reprezentand creante fata de clienti sunt corect recunoscute in bilant iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- c) Sumele datorate institutiilor de credit cu termen de rambursare mai mare de un an au crescut la 31.12.2021 cu 4.585 mii lei, respectiv cu 49% fata de soldul la 31.12.2020 (de la 9.291 mii lei la 13.876 mii lei).



**Riscuri:** O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a unor erori in prezentarea valorii obligatiilor fata de bancile finantatoare are impact asupra marimii capitalurilor permanente si a indicatorilor financiari si de gestiune.

**Răspunsul nostru** – Am extins procedurile de audit pentru a stabili structura si valoarea obligatiilor fata de institutiile de credit, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului, am cerut confirmari de la banci si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la obligatiile financiare.

**Constatările noastre** – In cursul exercitiului 2021 societatea a contractat un credit de la CEC Bank in suma de 7,5 mil lei. Cresterea soldului creditului a fost influentata cu rambursarile de credite din aceeași perioada. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca datoriile fata de institutiile de credit sunt corect evidentiate iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- d) In situatiile financiare la 31.12.2021 soldul postului „Sume datorate entitatilor afiliate” cu scadenta mai mica de un an prezinta o crestere fata de inceputul exercitiului cu 6.037 mii lei (+46%), de la 13.035 mii lei la 01.01.2021 la 19.072 mii lei la finele exercitiului.

**Riscuri:** O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a unor erori in prezentarea datoriilor fata de entitatile afiliate are impact asupra marimii capitalurilor proprii precum si a indicatorilor financiari si de gestiune.

**Răspunsul nostru** – Am extins procedurile de audit pentru a stabili structura si valoarea datoriilor catre entitatile afiliate, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului, am cerut confirmari si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la aceste obligatii.

**Constatările noastre** – Cresterea obligatiilor fata de entitatile afiliate in cursul exercitiului financiar 2021 se datoreaza incasarii avansurilor de la societatile cu care se afla in regim de afiliere pentru lucrari de reparatii la flota aflata in exploatare. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca situatiile financiare prezinta fidel marimea pozitiei „Sume datorate entitatilor afiliate”.

- e) Soldul postului de bilant „Alte datorii” cu termen de plata mai mare de un an a crescut cu circa 18%, de la 15.180 mii lei in exercitiul precedent, la 17.857 mii lei la 31.12.2021 in timp ce acelasi post de bilant pe termen scurt prezinta o scadere cu 9.234 mii lei (-83%).

**Riscuri:** O posibila denaturare a obligatiilor, inclusiv cele fiscale prezentate in bilant in conditiile in care acestea au de regula scadente curente.

**Răspunsul nostru** – Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea obligatiilor fiscale si sociale si realitatea soldurilor justifica marimea acestora, am verificat concordanta acestora cu fisa pe platitor, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post de bilant.

**Constatările noastre** – In cursul exercitiului financiar 2021, societatea a beneficiat de restructurarea unor datorii fiscale de catre ANAF prin amanarea termenului de exigibilitate in exercitiul urmat. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca situatiile financiare prezinta fidel marimea pozitiei „Alte datorii inclusiv datorii fiscale si sociale” iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- f) Situatiile financiare aferente exercitiului financiar 2021 au la baza principiul continuitatii activitatii. Pandemia Covid-19 (Coronavirus) are un impact global asupra mediului economic si social in care isi desfasoara activitatea societatea Remarul 16 Februarie S.A. Masurile luate de Guvern si riscul prelungirii manifestarii acestei pandemii poate afecta continuitatea activitatii societatii. De asemenea, dupa incheierea exercitiului financiar a fost declansat razboiul din Ucraina care a afectat numeroase afaceri ale entitatilor economice din Romania.

**Riscuri:** O posibila afectare a principiului continuitatii, restrangerea semnificativa sau chiar incetarea activitatii ar putea impune prezentarea elementelor bilantiere din situatiile financiare la valori de lichidare.

**Răspunsul nostru** – Am solicitat conducerii societatii sa realizeze o evaluare a impactului pe care le are Pandemia Covid – 19 si razboiul din Ucraina asupra continuitatii activitatii. Am extins procedurile de audit intreprins propriile noastre analize plecand de la raspunsul entitatii, am aplicat un nivel crescut de scepticism profesional pe tot parcursul auditului pentru a putea exprima o pozitie cu privire la acest aspect.

**Constatările noastre** – Cele doua evenimente pot afecta de o maniera semnificativa continuitatea activitatii. Raspunsul conducerii societatii bazat pe previziuni si pe portofoliul de contracte in derulare pune in evidenta faptul in viitorul apropiat Pandemia de Covid – 19 nu mai reprezinta o amenintare pentru activitatea societatii. De asemenea, razboiul din Ucraina nu a afectat conntinuitatea activitatii, societatea neavand expunere

in zona de conflict. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, chiar daca nu se poate evalua cu certitudine impactul acestor evenimente, in opinia noastra nu se impune ajustarea situatiilor financiare pe o alta baza decat principiul continuitatii activitatii.

### **Alte informatii – Raportul Administratorilor**

7. 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 2021, 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.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

***Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare***

8. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela 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 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.
9. 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.
10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare***

11. 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.

12. 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 frauda, 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 frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda 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.

13. 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.

14. 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.
15. 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**

16. 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 2021. Durata totala neintrerupta a angajamentului meu este de 4 ani si acopera exercitiile financiare incheiate la 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020 si 31.12.2021.

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, 28 martie 2022

Auditor financiar,

Mariana PAUN



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