

RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE **PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022**

Întocmit conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Data raportului: 27.03.2023

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

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

Numărul de telefon 40-741-555551

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

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

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

București

Segment ATS; categorie AeRO Standard

Capital social subscris și vărsat: 5.113.007.50 lei

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

1. Analiza activității societății REMARUL 16 FEBRUARIE SA

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

b) Descrierea activității principale

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

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

c) În anul 2022 nu a avut loc nici o fuziune sau divizare a societății

d) În ceea ce privește investițiile, în anul 2022 au fost achiziționate mijloace fixe în valoarea de 884.741 Ron și au fost înregistrate modernizări în valoare de 438.010 Ron

Au fost finalizate investiții în regie proprie în valoare de 1.060.335 lei

e) La 31.12.2022 s-a procedat la reevaluarea terenurilor mijloacelor fixe de natura construcțiilor. Rezultatul evaluării a fost creșterea valorii juste a acestor bunuri cu suma de 18.810.952 Ron.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

- a) Rezultat net: -19.273.806lei
- b) Cifra de afaceri: 40.071.274 lei
- c) Export: 617.452 lei
- d) Costul bunurilor vândute și a serviciilor prestate în anul 2022: 45.874.886 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 31.12.2022 au fost în valoare de 286.823 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 2022 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	2020%CA	2021 % CA	2022 % CA
Cifra de afaceri realizata [mii LEI], din care:	52.083,6	37.634,7	40.071,3
Locomotive diesel hidraulice și diesel electrice	16,88	12,04	21,65
Vagoane	57,4	64,01	44,58
Automotoare diesel	18,12	4,06	11,24
Diverse lucrari de material rulant și alte venituri, deseuri, chirii, vânzări marfuri	7,6	17,09	22,53

În anul 2022 clientul tradițional al societății noastre, SNTFC CFR Calatori S.A a efectuat modernizări de material rulant pentru vagoane de calatori seria 8449, reparații periodice RP, reparații locomotive hidraulice 1250 CP.

c) Pentru anul 2023 există posibilitatea unor modernizări și reparații :

- tip RR, RG la locomotive tip LDH și LDE 2100
- modernizări locomotive LDE 2100 în curent alternativ CA-CA
- servicii de modernizare locomotive electrice LE 5100 kW la locomotive electrice cu motoare electrice de tracțiune asincrone și mentenanța pentru locomotivele modernizate.

1.1.4 Evaluarea activității de vânzare

În anul 2022 societatea noastră a participat la licitații de material rulant organizate de societățile deținătoare de material rulant, dintre care amintim:

- Reparația tip RG la locomotive LDH aparținând CE Oltenia
- Reparația tip RG la locomotiva ecartament îngust 760 mm L 45 H 79 aparținând Romsilva
- Reparația tip RG la locomotiva LE 3400 kW aparținând Caii ferate din Bosnia
- Revizii și reparații accidentale LHH 1250 și LDE 2100 aparținând CE Hunedoara

Totodată au fost trimise oferte comerciale către Arcelor Mittal Hunedoara-RR LDH 1250, Arcelor Mittal Iasi- RG LDH 450, CFI RG cu modernizare LDE 2100- 1032, Chimcomplex Borzesti RG LDH 1250, Rompak RG LDH 450, Rail Force Brasov RG LDE 2100, Tehnotrans Feroviar- modernizare LDE 2100 în curent alternativ, Romcim SA RR LDH 700. Au fost trimise și oferte comerciale pentru diferite reparații de subansambluri pentru locomotive.

În anul 2023 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, enumerăm: Reloc Craiova, Electroputere VFU Pascani, Euroest SA Constanta; Service Faur SRL Bucuresti, CFR IRLU Bucuresti, Constantin Grup etc.

Pentru viitor având contracte încheiate pe o perioadă de 2-3 ani, se va căuta contractarea și a altor lucrări, crescând ponderea și a altor clienți, echilibrând poziția societății din punct de vedere comercial.

1.1.5 Aspecte legate de personalul societății comerciale

a) Aspecte legate de angajați.

Societatea a avut la 31.12.2022 un număr de 216 angajați, din care 192 bărbați și 24 femei respectiv muncitori – 148 (din care calificați 146 și necalificați 2) TESA – 68 (din care personal conducere – 20; personal execuție – 48 ; studii superioare – 45; studii medii – 23).

b) Raportul dintre manager și angajați pe 2022

Relațiile dintre manager și angajați au fost guvernate de relația structural funcțională și ierarhia instituită prin Organigrama și stat de funcții. Pe de altă parte această relație a fost ghidată de prevederile Contractului Colectiv de Muncă aplicabil la nivel de societate, Regulamentul Intern, Regulamentul de Organizare și Funcționare și respectiv de contractele individuale de muncă. În luna decembrie 2016 a fost elaborat un nou Regulament de Organizare și Funcționare al societății care s-a aplicat și în anul 2022. Pe parcursul anului nu s-au înregistrat conflicte de muncă.

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

1.1.6 Aspecte legate de mediu

Societatea REMARUL 16 FEBRUARIE SA a depus la Agenția Județeană de Protecția Mediului Cluj documentația în vederea obținerii unei noi autorizații de mediu,

A fost emisă o nouă autorizație de mediu NR 139/20.07.2022.

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

- prevenirea accidentală și eficientă a poluării și evitării oricărui risc de poluare, astfel încât nicio poluare importantă nu a fost cauzată mediului în anul 2022
- utilizarea eficientă a energiei
- colectarea deșeurilor selectivă și controlată pe categorii, valorificarea celor reciclabile și eliminarea celor nerecuperabile prin firme specializate și autorizate, conform legii privind regimul deșeurilor
- reducerea pulberilor în suspensie prin folosirea filtrelor la cabina de vopsire,
- colectarea și depozitarea deșeurilor periculoase în spații special amenajate, securizate, pentru a limita accesul persoanelor și pentru evitarea contaminării accidentale a apei, solului sau aerului
- colectarea emulsiilor de la separatoarele de produse petroliere pentru a evita poluarea apelor.

S-au luat măsuri privind emisiile de noxe din procesele tehnologice specifice activității care au impact asupra mediului: s-au determinat emisiile de noxe de către I.N.S.C. în data de 16.11.2022 fără a se înregistra depășiri

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. Aceste măsurători s-au efectuat de catre ICCIA în data de 19.12.2022.

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

Pentru valorificarea superioară a capacităților proprii de transfer tehnologic și de cunoștințe în domeniile Transport si Energie, in REMARUL 16 FEBRUARIE s-a derulat proiectul TRANSENERG - **“Stand pentru testare motoare Diesel de locomotivă, cu recuperarea energiei în rețeaua electrică”**

Durata contactului a fost de 31 luni, cu finalizare la 31.01.2022, echipa care a implementată contractul împreuna cu Institutul National de Cercetare-Dezvoltare pentru Inginerie Electrică București, a fost formata din 5 ingineri din cadrul Direcției Tehnice, coordonata de un responsabil de proiect. Procentul de realizare a fost de 100% si standul este funcțional.

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

- La locomotivele Diesel hidraulice: modernizarea echipamentelor si trecerea de la tracțiunea Diesel hidraulica la tracțiunea electrica alimentata de baterii sau la tracțiunea hibrida (tracțiunea electrica alimentata de baterii/ tracțiunea electrica alimentata de un grup motor diesel- generator).

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

- La locomotivele Electrice: modernizarea echipamentelor si înlocuirea transmisiei in curent continuu cu transmisie in curent alternativ, cu motoare de tracțiune si motoare pentru servicii auxiliare in asincron.

Ținând cont de *Strategia de material rulant a CFR Călători pentru perioada 2021-2024* , de dezvoltare a traficului feroviar transfrontalier si creșterea vitezei de deplasare a materialului s-a demarat un proiect de modernizare a unor vagoane cu viteze de pana la 140 km/h, care pe lângă modernizările de pana acum sa conțină si echipamente noi care sa permită printre altele: alimentare multisistem de la tensiuni diferite existente in statele UE, sa ofere internet WIFI, sistem de supraveghere CATV, infotainment etc.

Aceste proiecte continua si in 2023.

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 partii de încredere și de a obține suficiente garanții, când este cazul, ca mijloc de a reduce riscul de pierderi financiare din nerespectarea contractelor. Expunerea societății și ratingurile de credit ale terțelor părți contractuale sunt monitorizate de către conducere. Creanțele comerciale constau dintr-un număr de clienți majoritatea tradiționali, cum sunt: S.N.T.F.C. C.F.R. Călători, Transferoviar Grup S.A., Transferoviar Călători S.R.L. etc. Evaluarea permanentă a creanțelor este efectuată de către direcția economică și de către serviciul marketing-vânzări, notificându-se imediat orice întârziere la plată, inclusiv calculându-se penalități de întârziere la plată atunci când este cazul. Societatea nu are nici o expunere semnificativă la riscul de credit față de nicio 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 scadență 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 și resursele economice a beneficiarilor, de valorile pe care aceștia le pot alocă pentru repararea și modernizarea materialului rulant;
- strategia de reparații și investiții ale SNTFC CFR Calatori SA, ca cel mai mare operator de transport feroviar de călători din țară;
- poziționările pe piața de transporturilor de marfă
- Investițiile în material rulant demarate/derulate prin PNRR

2. Activele corporale ale societății.

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

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

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

Aceasta mai deține: un imobil în mun. București și 2 imobile în comuna Baciud. Cluj.

Principalele capacități de producție utilizate sunt atelierele:

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

În anul 2022 au avut loc trei ședințe ale Adunării Generale a Acționarilor din care două ședințe ale Adunării Generale Ordinare și o ședință a Adunării Generale Extraordinare.

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

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 20.01.2022, în care s-au adoptat hotărâri privind:

- prelungirea mandatului auditorului financiar extern pentru o perioadă de 3 ani de la data de 24.04.2022 până la data de 24.04.2025,
- aprobarea indemnizației auditorului financiar extern

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 27.04.2022 în care s-au adoptat hotărâri privind:

- aprobarea situațiilor financiare aferente anului financiar 2021;
- prescrierea dreptului de a solicita plata dividendelor convenite acționarilor urmare a Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 1 din 09.01.2018, neridicate timp de 3 ani de la data plății (04.07.2018) și înregistrarea acestor dividende neridicate la venituri.
- confirmarea în funcția de administrator, membru al consiliului de administrație al dlui Negru Ionuț, stabilirea duratei mandatului de 4 ani începând cu data ședinței AGOA și aprobarea remunerației acestuia în calitate de administrator.

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

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din data de 27.04.2022 în care s-au adoptat hotărâri privind:

- aprobarea plafonului de credite, împrumuturi, leasing-uri și garanții pentru eșalonări la plată către ANAF și furnizori ai societății în valoare de 125.000.000 lei, plafon valabil până la aprobarea bilanțului aferent anului 2022;

- vânzarea până la valoarea contabilă de 12.000.000 lei a unor active; achiziția unor mijloace fixe conform programului de investiții aprobat pe anul 2022;
- imputernicirea consiliului de administrație pentru încheiere de parteneriate cu organisme de cercetare.

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, 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 2022 valoarea acțiunilor societății a variat, dar valoare inițială și finală au fost similare, respectiv de 20 lei în 30.12.2021 la 19,8 lei în 30.12.2022.

În cursul anului 2022 nu au fost acordate dividende.

3.3. Activități de achiziție a propriile acțiuni.

Nu e cazul.

3.4. Societatea nu are filiale.

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

4. Conducerea societății comerciale

4.1. Componenta Consiliului de Administrație

- a) In cursul anului 2022 au avut loc modificări in structura Consiliului de Administrație al societății Remarul 16 Februarie SA, acesta fiind alcătuit din:

<i>Nume și prenume</i>	<i>Calitatea</i>	<i>Varsta</i>	<i>Calificarea</i>	<i>Funcția</i>	<i>Vechime a in muncă</i>
AVRAM Ionuț	Membru CA incepand cu 16.12.2019 și președinte CA incepand cu 09.12.2020; incetare mandat de administrator incepand cu 01.02.2022	42	Economist	Economist/director general din 01.07.2021	18 ani
NEGRU Ionuț	Membru CA și președinte CA incepand cu 01.02.2022	42	Jurist	Consilier juridic	16
MIHEȚ Ovidiu George	Membru CA incepand cu 05.02.2019	46	Avocat	Avocat	23 ani
POPA Liviu	Membru CA incepand cu 19.11.2019	54	Polițist/Lector universitar/consier	Consilier/Lector universitar	29 ani

Consiliul de administrație in cursul anului 2022 s-a intalnit in 16 ședințe in care s-au adoptat 64 decizii privind reglementarea diferitelor probleme ale activității societății. In ședința consiliului de administrație din 02.02.2023 a fost analizată activitatea consiliului de administrație și modul de rezolvare a deciziilor luate in cursul anului 2022.

Pentru activitatea prestată fiecare mebru al consiliului de administrație a primit o indemnizație lunară fixă, aprobată prin Hotărarea 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 intre administratori și cei care i-au propus in funcție.

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

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 conform legii directorului general dl. Avram Ionuț, numit in funcție de către consiliul de administrație la data de 01.07.2021, mandat prelungit la data de 01.07.2022 pe o durata de 4 ani, respectiv până la 01.07.2026. Remunerația directorului general este stabilită de către consiliul de administrație.

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

c) Conducerea societății nu deține acțiuni la societate.

4.3. Litigii conducere

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

5. Situația financiar-contabilă

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

a) Tabel bilanț prescurtat:

<i>Denumirea elementului</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2022</i>
A. ACTIVE IMOBILIZATE		
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	7.262	12.503
II. IMOBILIZARI CORPORALE	62.596.796	76.428.733
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	35.920.346	29.341.259
<i>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</i>	98.524.404	105.782.495
B. ACTIVE CIRCULANTE		
I. STOCURI	31.185.728	33.251.755
II. CREANTE	10.784.738	11.550.022
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT		
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	152.338	286.823
<i>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</i>	42.122.804	45.088.600
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	3.023.621	3.643.949
D. DATORII SUB 1 AN	55.615.764	70.413.718
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE	-10.470.339	-24.834.118
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	88.054.065	84.058.329
G. DATORII PEȘTE 1 AN	31.732.929	28.487.609
H. PROVIZIOANE	2.421.842	1.720.661
I. VENITURI ÎN AVANS		340.817
J. CAPITAL SI REZERVE		
I. CAPITAL	5.113.008	5.113.008
II. PRIME DE CAPITAL		
III. REZERVE DIN REEVALUARE	41.373.787	60.176.389
IV. REZERVE	6.172.463	6.172.463
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA	355.022	1.364.185
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	885.014	-19.273.806
Repartizarea profitului		
CAPITALURI PROPRII- TOTAL	53.899.294	53.552.239

Valoarea imobilizărilor corporale au crescut datorită reevaluării clădirilor și trenurilor aflate în patrimoniul societății, precum și investițiilor realizate în cursul anului. Rezultatul net al reevaluării a fost creșterea valorii juste a acestor active cu 18.810.952 lei

Imobilizările financiare au înregistrat o depreciere față de anul 2021 datorită reevaluării valorii de piață a UVA; ajustarea înregistrată de societate este în valoare de 6.579.087 lei.

Creșterea stocurilor se datorează creșterii producției, societatea având pe rol reparații și modernizări de valoare mai mare. 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 crescut cu 7,1%, urmând creșterea cifrei de afaceri

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

Datoriile sub 1 an au crescut datorită faptului că unele credite au avut perioade de grație care s-au încheiat, s-au înregistrat restante la unele plăți, respectiv s-au încasat avansuri în contul contractelor încheiate. La data de 31.12.2022, Remarul 16 Februarie nu înregistrează plăți restante în relația cu ANAF, respectând planul de restructurare aprobat în anul anterior.

Datoriile peste 1 an au scăzut datorită faptului că o parte din datoriile pe termen lung au devenit scadente.

Rezervele din reevaluare au crescut urmare a reevaluării terenurilor și construcțiilor.

Rezultatul negativ al anului 2022 reflectă rezultatul negativ din exploatare, urmarea a executării unor contracte încheiate în ultimii 3 ani pentru care beneficiarul nu a acceptat actualizarea prețurilor la inflație, Remarul solicitând acest lucru în instanță, înregistrării unor provizioane pentru investiții în curs nefinalizate, respectiv ajustarea titlurilor de participare deținute la UVA.

Efectul cumulat al modificărilor de mai sus a determinat o scădere a capitalurilor proprii cu 347.055 Ron.

b) Contul de profit și pierdere

<i>Denumirea elementului</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2022</i>
1. Cifra de afaceri neta	37.634.767	40.071.274
Productia vanduta	37.494.432	38.174.655
Venituri din vanzarea marfurilor	77.408	1.896.619
Venituri din subventii aferent cifrei de afaceri	62.927	0
2. Venituri aferente costului de productie in curs de executie	.003.487	1.600.279
3. Productia realizata de entitate pt. scopuri proprii si capitalizata	1.258.761	61.545
4. Alte venituri din exploatare	740.511	520.415
5. Venituri din subventii de exploatare	0	107
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	47.637.526	42.253.620
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	19.572.697	18.621.546
Alte cheltuieli materiale:	46.851	101.408
b) Alte cheltuieli cu energie si apa	1.360.415	1.824.825
c) Cheltuieli cu marfurile	60.889	1.736.783
Reduceri comerciale primite	1.685	5.822
6. Cheltuieli cu personalul:	14.292.930	14.026.179
a) Salarii si indemnizatii	13.846.580	13.573.828
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	446.350	452.351
7.a) Ajustari de valoare privind imobiliarile coporale si necorporale	2.135.017	2.248.233
a.1) Cheltuieli	2.135.017	2.248.233
a.2) Venituri		
b) Ajustari de valoare privind activele circulante	-428.719	-308.243

b.1) Cheltuieli	2.572.054	3.265.256
b.2) Venituri	3.000.773	3.573.499
8. Alte cheltuieli de exploatare	6.280.955	10.022.142
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe:	5.263.897	6.685.598
8.2. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	654.786	675.044
8.3. Alte cheltuieli	362.272	2.661.500
Ajustari privind provizioanele	1.536.743	2.653.670
- Cheltuieli	1.916.905	4.648.507
- Venituri	380.162	1.994.837
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	44.856.093	50.920.721
Profitul sau pierderea din exploatare	2.781.433	-8.667.101
9. Venituri din interese de participare		
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate		
11. Venituri din dobanzi	10.747	45.160
Alte venituri financiare	17.192	48.474
TOTAL VENITURI FINANCIARE	27.939	93.634
12. Ajustari de valoare privind imobilizarile si investitiile financiare detinute ca active circulante		
- Cheltuieli		6.579.081
- Venituri		0
13. Cheltuieli privind dobânzile		3.982.172
Alte cheltuieli financiare	89.568	139.080
TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE	1.924.358	10.700.339
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)		
- Profit		
- Pierdere	1.896.419	10.606.705
VENITURI TOTALE	47.665.465	42.347.254
CHELTUIELI TOTALE	46.780.451	61.621.060
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)		
- Profit	885.014	
- Pierdere		19.273.806
14. Impozitul pe profit		
15. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus		
16. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI		
- Profit	885.014	
- Pierdere		19.273.806

Activitatea societății pe anul 2022 a generat o cifră de afaceri de 40.071.274 lei mai mare cu 6,47% , cu venituri totale de 42.347.254 lei și cheltuieli totale de 61.621.060 lei.

În anul 2022, a rezultat o pierdere de 19.273.806 lei, formată din :

- Pierdere din exploatare de 8.667.101 lei în 2022 față de profit 2.781.433 lei în anul precedent. Acesta a rezultat din pierderile înregistrate în special pe produsele livrate către CFR Călători, livrările către acest client făcându-se în baza unor contracte încheiate în ultimii 3 ani la prețurile stabilite la acea dată. Doar în ultimul an creșterea de prețuri a producției industriale a fost de peste 40 % reflectată în creșterea costului cu materiile prime. Materialele și prestările de servicii aferente producției. Creșterea costului cu utilitățile și

forță de muncă a afectat negativ profitabilitatea producției. Chiar și în aceste condiții societatea și-a respectat angajamentele contractuale.

- Pierdere financiară de 10.606.705 în 2022 față de 1.834.790 lei în 2021 este determinată de creșterea abruptă a dobânzilor bancare în cursul anului 2022 și ajustarea valorii titlurilor de participare deținute la UVA
- Cheltuielile cu personalul au scăzut de la 14.292.930 lei în 2021 la 14.026.179 lei în 2022, în condițiile reducerii personalului de la 231 de angajați în decembrie 2021 la 216 de angajați în decembrie 2022
- Ajustările valorii activelor circulante, respectiv veniturile/cheltuielile aferente anularilor/constituirilor de provizioane au influențat semnificativ rezultatele societății, conform notelor la bilanț. Soldul provizioanelor a crescut cu 2.547.754 Ron.
- Consiliul de Administrație propune repartizarea pierderii la rezultat raportat

c) Fluxul de numerar

Elementele fluxului de trezorerie	AN 2021	AN 2022
+FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	1.979.717	3.134.320
+Incasari din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	63.538.025	59.407.878
- Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	30.286.638	37.319.877
- Plati in numerar catre si in numele angajatilor	9.521.397	8.996.920
- Plati impozite,taxe si contributii la asigurari sociale	16.561.211	10.109.098
+ FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	-1.225.242	-1.105.310
+Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	1681	0
- Plati achizitii actiuni		
- Plati pentru achizitii de imobilizari corporale	1.226.923	1.105.310
+FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	-1.141.610	-1.742.188
+ Incasari de credite	8.980.388	3.972.935
- Rambursari de credite	6.317.037	3.062.344
+ Dobanzi incasate	158	360
- Dobanzi platite	1.834.789	3.144.028
- Plati catre actionari		0
+/-Incasari/rambursari imprumuturi intragrup	-1.970.329	490.889
FLUX DE NUMERAR – TOTAL	-387.135	286.822
Numerar la inceputul perioadei	539.473	152.338
Numerar la sfarsitul perioadei	152.338	286.823

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 3.134.320 Ron.

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

Fluxul de finanțare negativ în valoare de 1.742.188 Ron rezultă din achitarea de dobânzi în valoare de 3.144.028 Ron și creșterea soldului creditelor angajate cu 910.591 Ron, societatea fiind afectată de creșterea dobânzilor în ultimul an.

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

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

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

Președinte Consiliul de Administrație

IONUT NEGRU

**Declarație privind îndeplinirea Principiilor de Guvernanță Corporativă 2022
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 guvernanță corporativă pentru AeRO la nivel de societate și vom continua demersurile până la implementarea deplină a acestora.

Prevederile de îndeplinit pentru respectarea Principiilor de Guvernanța Corporativă AeRO	Respecta	Nu respecta sau respecta parțial	Motivul pentru neconformitate
A.1. 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		
A.2. 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		
A.3. 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		
A.4. 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		
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București	x		
A.5.1 Persoana de legătură cu consultantul autorizat	x		
A.5.2 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		
A.5.3. 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		
A.5.4. 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.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.			Nu este cazul. Societatea neavand filiale
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	x		
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	x		
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	x		
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	x		
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare	x		
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice	x		
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	x		
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	x		
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	x		
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare	x		
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	x		
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (as-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.	x		

D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	x		Rapoartele financiare in rezumat si convocatorul tradus in engleza
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		x	Se vor da informatii la finalizarea discutiilor

**Preşedinte Consiliu Administratie
Negru Ionuţ**

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

An Semestru Anul **2022**

Suma de control 5.113.008

Entitatea 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

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3020 Fabricarea materialului rulant

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3020 Fabricarea materialului rulant

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 53.552.239

Capital subscris 5.113.008

Profit/ pierdere -19.273.806

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Negru Ionut

Numele si prenumele

Timar Ioan Adrian

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura _____

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

RUSU DANIELA-
GABRIELA

Semnat digital de RUSU DANIELA-GABRIELA
Data: 2023.04.27 15:56:39
+03'00'

Semnătura electronica

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022		
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	7.262	12.503
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	7.262	12.503
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	43.818.726	62.092.308
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	9.423.182	9.012.625
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	110.089	98.311
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Immobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	9.244.799	5.225.489
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	62.596.796	76.428.733
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	35.920.346	29.341.259
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	35.920.346	29.341.259
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	98.524.404	105.782.495
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

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	8.116.165	9.332.214
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	20.345.428	21.928.500
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	67	16.596
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	2.724.068	1.974.445
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	31.185.728	33.251.755
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	4.927.359	3.598.207
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	2.173.019	3.286.604
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	3.684.360	4.665.211
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	10.784.738	11.550.022
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	152.338	286.823
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	42.122.804	45.088.600
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	3.023.621	533.997
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		3.109.952
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	21.540.604	26.745.903
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	780.254	1.212.200
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	11.354.477	9.139.836
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	1.016.040	1.324.257
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	19.072.071	27.928.538
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.853.318	4.062.984
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	55.616.764	70.413.718
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-10.470.339	-24.834.118
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	88.054.065	84.058.329
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	13.876.095	11.320.388
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	17.856.834	17.167.221
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	31.732.929	28.487.609
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	2.421.842	1.720.661
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	2.421.842	1.720.661
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		340.817
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		42.997
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		297.820
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	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)(rd.76+77)	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		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		340.817
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	5.113.008	5.113.008

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	5.113.008	5.113.008
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	41.373.787	60.176.389
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.022.641	1.022.641
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	5.149.822	5.149.822
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	6.172.463	6.172.463
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	355.022	1.364.185
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	885.014	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	19.273.806
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	53.899.294	53.552.239
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	53.899.294	53.552.239

*) 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 si prenumele

Negru Ionut

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Timar Ioan Adrian

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2021	2022
A	B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022		
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	37.634.767	40.071.274
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	36.584.249	36.894.971
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	37.494.432	38.174.655
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	77.408	1.896.619
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05		
— 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	62.927	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	8.003.487	1.600.279
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	1.258.761	61.545
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		107
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	740.511	520.415
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14		17.915
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	47.637.526	42.253.620
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	19.572.697	18.621.546
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	46.851	101.408
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	1.360.415	1.824.825
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	1.262.653	1.142.639
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21		485.040
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	60.889	1.736.783
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	1.685	5.822
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	14.292.930	14.026.179
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	13.846.580	13.573.828
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	446.350	452.351

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	2.135.017	2.248.233
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	2.135.017	2.248.233
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	-428.719	-16.106
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	2.572.054	3.265.256
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	3.000.773	3.281.362
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	6.280.955	10.022.142
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	5.263.897	6.685.598
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*)	35	33	654.786	675.044
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	362.272	2.661.500
— 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)	40	39	1.536.743	2.361.533
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	1.916.905	4.648.507
- Venituri (ct.7812)	42	41	380.162	2.286.974
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	44.856.093	50.920.721
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	2.781.433	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	8.667.101
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	10.747	45.160
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	10.576	45.160
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	17.192	48.474
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	27.939	93.634
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		6.579.087
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		6.579.087
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	1.834.790	3.982.172
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	89.568	139.080
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	1.924.358	10.700.339

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	1.896.419	10.606.705
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	47.665.465	42.347.254
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	46.780.451	61.621.060
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	885.014	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	19.273.806
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	885.014	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	19.273.806

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 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,

Numele si prenumele

Negru Ionut

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Timar Ioan Adrian

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		19.273.806	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	9.869.774	9.313.235	556.539	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	8.661.769	8.105.230	556.539	
- peste 30 de zile		06	06	2.545.599	2.545.599		
- peste 90 de zile		07	07	928.908	925.339	3.569	
- peste 1 an		08	08	5.187.262	4.634.292	552.970	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	397.426	397.426		
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10	397.426	397.426		
- 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	36.159	36.159		
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	589.661	589.661		
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	25.168	25.168		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	184.759	184.759		
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	237		222	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	231		216	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	358.733
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	358.733
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	2.777.833
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	272.320
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	2.505.513

V. Tichete acordate salariaților

		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	849.690
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)

		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	623.009	
- 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	623.009	0
- din fonduri publice	45	40	349.913	
- din fonduri private	46	41	273.096	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	623.009	0
- cheltuieli curente	48	43	623.009	
- cheltuieli de capital	49	44		

VII. Cheltuieli de inovare *)**

		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		

VIII. Alte informații

		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților nefiliate 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), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	37.022.644	36.050.974
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	35.920.346	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 părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	1.102.298	130.628
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.102.298	130.628
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	7.962.125	6.357.577
- 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	2.046.431	832.067
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	960	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	3.389.061	4.661.521
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	363.862	295.216
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	3.025.199	4.366.305
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	2.173.019	3.286.604
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	3.023.621	1.691
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	292.136	
- 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	2.203	1.691
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	1.515.844	1.031.755
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		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni 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	905	54
- în lei (ct. 5311)	99	85	870	19
- în valută (ct. 5314)	100	86	35	35
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	151.467	286.769
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	151.467	286.769
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	33.341.865	33.102.532
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 <u>mai mare</u> 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 și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	737.352	336.872
- 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	13.150.770	11.676.292
- 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	427.227	
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	18.534.423	20.431.888
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	7.177.004	793.545
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	9.356.735	1.418.555
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	300.013	36.159
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	1.700.671	18.183.629
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	481.009	636.485
- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	11.084	20.995		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-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	11.084	20.995		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131	5.113.008	5.113.008		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	449.268	436.201		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	5.113.008	X	5.113.008	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	4.034.812	78,91	4.014.766	78,52
- deținut de persoane fizice	170	151	1.078.196	21,09	1.098.242	21,48
- deținut de alte entități	171	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021		2022	

XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021		2022	

XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				

XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021		2022	

Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)				
--	-----	------------	--	--	--	--

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate <i>8)</i>	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <i>din care:</i>	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), <i>din care:</i>	189	168	433.829	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	433.829	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Negru Ionut

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Timar Ioan Adrian

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată 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 capitolului 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) 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.4268/26.01.2022).

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 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	629.691	18.949	7.019	X	641.621
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	629.691	18.949	7.019	X	641.621
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	29.629.769	4.519.731		X	34.149.500
2.Constructii	09	20.302.566	14.518.109	6.877.867		27.942.808
3.Instalatii tehnice si masini	10	26.008.667	1.067.707	86.556		26.989.818
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	688.633	9.211	117.796		580.048
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	11.438.839	289.959	1.060.335		10.668.463
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	88.068.474	20.404.717	8.142.554		100.330.637
III.Imobilizari financiare	19	35.920.346			X	35.920.346
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	124.618.511	20.423.666	8.149.573		136.892.604

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

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	622.429	13.708	7.019	629.118
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	622.429	13.708	7.019	629.118
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	6.113.609	735.272	6.848.881	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	16.585.486	1.478.264	86.556	17.977.194
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	578.543	20.989	117.796	481.736
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	23.277.638	2.234.525	7.053.233	18.458.930
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	23.900.067	2.248.233	7.060.252	19.088.048

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuiele de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46	2.194.040	3.248.934		5.442.974
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	2.194.040	3.248.934		5.442.974
III.Imobilizari financiare	52		6.579.087		6.579.087
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	2.194.040	9.828.021		12.022.061

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Negru Ionut

Semnătura _____

Numele si prenumele

Timar Ioan Adrian

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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 P10 si P20 col.2 (an curent)
Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2022

NOTA 1 – ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2022 societatea dispune de imobilizari in valoare totala de 105.782.495 lei, la valoarea neta, fata de 98.524.404 lei la data de 31.12.2021, cea din urma reprezentand diferenta dintre valoarea de intrare si deprecierile inregistrate. Totalul imobilizarilor cuprinde 3 grupe principale a caror evolutie in anul 2022 este reprezentata in tabelele de mai jos.

1. Imobilizarile necorporale

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

- lei -

	Imobilizări necorporale	Total
Cost		
Sold la 01.01.2022	629.691	629.691
Creșteri	18.949	18.949
Reduceri	7.019	7.019
Sold la 31.12.2022	641.621	629.691
Depreciere		
Sold la 01.01.2022	622.429	622.429
Depreciere înregistrata in exercițiu	13.708	13.708
Reduceri sau reluări	7.019	7.019
Sold la 31.12.2022	629.118	629.118
Valoare contabila neta la 01.01.2022	7.262	7.262
Valoare contabila neta la 31.12.2022	12.503	12.503

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 100.330.637 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	34.149.500	34.149.500
Constructii	27.942.808	27.942.808
Instalatii tehnice si mijloace transport	26.989.818	9.012.625
Alte imobilizari	580.048	98.311
<u>Imobilizari corporale in curs,avansuri pt.imobilizari</u>	<u>10.668.463</u>	<u>5.225.489</u>
Total	100.330.637	76.428.733

Valorile de referinta pentru mijloacele fixe si imobilizarile corporale in curs in exercitiul financiar, la 31.12.2022, sunt prezentate in urmatatorul tabel:

- lei-

	Terenuri si construcții	Instalații tehnice, mijloace de transport	Mobilier, ap. birotica, echipamente de protecție	Avansuri si imobilizări corporale in curs	Total
Cost					
Sold la 01.01.2022	49.932.335	26.008.667	688.633	11.438.839	88.068.474
Creșteri	226.887	1.067.707	9.211	289.959	1.593.764
Diferente din reevaluare	18.810.953				18.810.953
Reduceri	6.877.867	86.556	117.796	1.060.335	8.142.554
Sold la 31.12.2022	62.092.308	26.989.818	580.048	10.668.463	100.330.637
Depreciere					
Sold la 01.01.2022	6.113.609	16.585.486	578.543	2.194.040	25.471.678
Depreciere înregistrata in exercițiu	735.272	1.478.263	20.989		2.234.524
Diferente din reevaluare					
Provizion de depreciere				3.248.933	3.248.934
Reduceri sau reluări	6.848.881	86.556	117.796		6.928.848
Diminuare rezerve din reevaluare					
Sold la 31.12.2022	0	17.977.193	481.736	5.442.973	23.901.902
Valoare contabila neta la 01.01.2022	43.818.726	9.423.181	110.090	9.244.799	62.596.796
Valoare contabila neta la 31.12.2022	62.092.308	9.012.625	98.311	5.225.489	76.428.733



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
<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 29.341.259 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
-4.331.745 lei actiuni detinute la Uzina de Vagoane Aiud, la valoare justa conform raport evaluare la data de 31.12.2022
-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
<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

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2022

NOTA 2 – PROVIZIOANE

La finele anului 2022 societatea are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma totala de 1.720.661 lei , situatia lor fiind prezentata in tabelul urmator:

	Provizioane si ajustari	Cont	2021			2022		
			Constituirii	Reluari la venituri	Sold la 31.12.2021	Constituirii	Reluari la venituri	Sold la 31.12.2022
1	Provizion pentru litigii	1511	216.603	76.167	690.698		369.610	321.088
2	Provizioane pentru Termen de Garantie	1518	165.238	153.069	165.238	179.435	165.238	179.435
3	Provizion pentru concedii de odihna neefectuate	1518	216.197	204.258	216.197	320.801	216.197	320.801
4	Provizion lucrari partiale locomotive	1518	1.349.709	0	1.349.709	899.337	1.349.709	899.337
	TOTAL PROVIZIOANE		1.947.747	433.494	2.421.842	1.399.573	2.100.754	1.720.661

La finele anului 2022 societatea are constituite provizioane in valoare totala de 1.720.661 lei, din care 179.435 lei reprezinta provizioane pentru reparatii in termen de garantie, 321.088 lei pentru procesele in care este implicata societatea, provizion pentru concedii de odihna neefectuate in anul 2022 in valoare de 320.801 lei si provizion pentru lucrari partiale la locomotive in valoare de 899.337 lei .

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
<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 31.12.2022

NOTA 3 – PROPUNERE DE REPARTIZARE A PROFITULUI

In anul 2022 societatea a înregistrat un rezultat de -19.273.806, rezultat ce urmează să se repartizeze la rezultatul reportat.

- lei -

Destinația	Suma
Rezultat net aferent anului 2022: pierdere	-19.273.806
Rezultat aferent anului 2022 se repartizează la rezultatul reportat (cont 117)	-19.273.806

Presedinte Consiliu de Administratie
Negru Ionut

Director General
Avram Ionut

Director Economic
Timar Ioan Adrian

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2022

NOTA 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

In urma activității desfășurate in 2022, societatea a realizat un rezultat brut din exploatare de -8.667.101 lei, datele prezentandu-se in tabelul de mai jos

Cifra de afaceri in suma de 40.071.274 lei, Cheltuielile totale din exploatare sunt de 50.920.721 lei, din care 45.874.887 lei reprezintă costurile producției vandute.

- lei -

NR. CRT.	DENUMIRE INDICATOR	EXERCITIUL FINANCIAR PRECEDENT	EXERCITIUL FINANCIAR CURENT
1	Cifra de afaceri	37.634.767	40.071.274
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5+6)	36.112.095	45.874.887
3	Cheltuielile activitatii de baza	20.651.609	30.006.426
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	60.889	1.736.783
5	Cheltuielile indirecte de productie	7.036.850	5.797.590
6	Cheltuieli generale de administratie	8.362.747	8.334.087
7	Rezultatul brut al cifrei de afaceri neta1-2	1.522.672	-5.803.613
8	Alte venituri din exploatare	1.258.761	582.067
9	Alte cheltuieli de exploatare(provizioane, ajustari,cedari de active)		3.445.555
10	Rezultatul din exploatare	2.781.433	-8.667.101

Presedinte Consiliu de Administratie

Negru Ionut

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Timar Ioan Adrian

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2022

NOTA 5 – SITUAȚIA CREAMTELOR SI DATORIILOR

Creante

NATURA CREAMTEI	SOLD LA 31.12.2022	Termen de lichiditate	Termen de lichiditate
		sub 1 an	peste 1 an
Clienți 411	4 274 092	3 754 842	
Sume de încasat de la entitățile afiliate 4511.2+4511.8+4511.9	3 286 604	3 286 604	
Creante legate de personal 4282	0	0	
Creante fata de bugetul asigurarilor sociale 4382	295 216	295 216	
Debitori diversi 461	1 691	1 691	
Alte creante(inclusiv TVA neexigibil)4428	4 368 305	4 368 305	
Furnizori debitori 409	2 602 735	2 602 735	
Garantii	185 892	130 628	
TOTAL CREAMTE	15 014 535	15 014 535	

La finele anului 2022 societatea înregistrează creante în valoare de 15.014.535 lei, din care clienții sunt în suma de 4.274.092 lei iar suma de încasat de la clienții afiliați este de 3.286.604 lei. Datele prezentate sunt în conformitate cu balanța contabilă.

Datorii

NATURA OBLIGATIEI	SOLD LA 31.12.2022	Termen exigibilitate	Term exigib.
		sub 1 an	1-5 ani
Credite bancare pe termen scurt	21.638.515	21.638.515	
Credite bancare pe termen lung	15.551.389	4.231.000	11.320.389
Dobanzi + comisioane datorate	876.388	876.388	
Datorii fata de societati de leasing	336.873	230.497	106.376

Total datorii financiare	38.403.164	26.976.400	11.426.765
Furnizori	9.139.836	9.139.836	
Sume de platit la entitati afiliate	636.485	636.485	
Cienti - creditorii	28.504.253	28.504.253	
Efecte de comert de platit	1.324.257	1.324.257	
Datorii cu personalul	440.450	440.450	
Contributii asigurari sociale de stat datorate de angajator, salariatii si alte pers asimilate	573.328	573.328	
Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	220.217	220.217	
Impozite si taxe datorate bugetului de stat (imp Salar, TVA,CAM, penalitati)	1.280.269	1.280.269	
Obligatii datorate catre alti creditorii (cont 447, 462)	36.159	36.159	
Impozite si taxe locale datorate bugetelor locale	184.759	184.759	
Creditorii diversi	20.994	20.994	
Datorii buget restructurate	9.066.038	1.076.312	7.989.726
Datorii Buget amanate in vederea anularii	9.071.118	0	9.071.118
TOTAL DATORII	98.901.327	70.413.718	28.487.609

Societatea are datorii in valoare totala de 98.901.327 lei lei lei, din care 38.403.164 lei datorii fata de institutii financiare, 9.139.836 lei fata de furnizori de materiale si servicii ; 20.452.882 lei datorii fata de bugetul de stat si fata de bugetele asigurarilor sociale (din care suma de 18.137.156 lei reprezinta sume restructurate conform OG 6/2019), 573.328 lei datorii in legatura cu personalul,. Creditele pe termen lung reprezinta creditul de la Banca Transilvania, CEC Bank, (utilizat pentru plata datoriilor curente si a datoriilor catre ANAF)

Presedinte Consiliu de Administratie

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
<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 31.12.2022

NOTA 6 – PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Informatii generale

Aceste situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu:

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

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

(1) Principii contabile:

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2022 este facuta conform urmatoarelor **principii contabile**:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) Continuitatea activitatii

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

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

(3) Moneda de prezentare a situatiilor financiare

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

B. POLITICI CONTABILE

(1) Conversia tranzactiilor in moneda straina

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei (B.N.R.) pentru data tranzactiei. Soldurile in moneda straina sunt convertite in lei la sfarsitul lunii la cursurile de schimb comunicate de BNR care pentru data bilantului 31.12.2022 au fost: 1 Euro =4.9474 lei, 1 USD= 4.6346 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.

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

(b) Amortizarea

Amortizarea se calculeaza la valoarea costului de achizitie sau 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 imobiliarile 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 imobiliarilor corporale

Imobiliarile 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

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

(f) Recunoasterea la data bilantului

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

(4) Imobilizări financiare

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

(5) Stocuri

La recunoasterea initiala stocurile sunt inregistrate la costul de achizitie. Stocurile de materiale si piese din depozitele societatii sunt înregistrate la valoarea de achiziție, afectarea cheltuielilor prin darea in consum făcându-se pe baza metodei FIFO. Semifabricatele produse in societate sunt inregistrate la pret de cost , ele participand la procesul de reparatie a materialului rulant. Stocurile reprezentand lucrari in curs de executie si productia finita sunt inregistrate la nivelul costului necesar producerii/realizarii lor. Costul productiei realizate cuprinde materiile prime si materialele, manopera directa si indirecta de productie, precum si cheltuielile indirecte corespunzatoare .

(6) Clienti si alte creanțe comerciale

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

Creanțele in valuta s-au înregistrat la cursul de la data facturării si s-au actualizat la cursul de închidere, de la sfarsitul fiecărei luni comuncat de BNR, diferentele de curs intre data înregistrării creanței si data actualizării, afectand contul de profit si pierdere al exercițiului.

(7) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si valuta, precum si disponibilul din casa. Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, avansuri de trezorerie, totodata se ia in calculul si descoperitul de cont (liniile de credit) care este platibil la cerere. Operatiunile de încasări si plăți se derulează prin conturi deschise la bănci comerciale, evidențiindu-se

distinct operațiunile pe fiecare banca. 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) Datorii 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 deținerii 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 exploatare și cheltuielile financiare, formate din cheltuielile cu dobânzile, diferențele de curs valutar nefavorabile aferente tranzacțiilor și soldurilor, și sconturile acordate clienților.

(12) Impozitare

Societatea pentru anul curent a înregistrat PIERDERE. Impozitul pe profit, datorat pentru anul 2022, este calculat conform prevederilor Legii 227/2015, actualizată.

(13) Capitaluri proprii

Capitalurile proprii, reprezintă dreptul acționarilor asupra activelor entității după deducerea tuturor datoriilor. În cazul societății acestea sunt formate din: aporturile de capital, rezervele din reevaluare, rezervele legale, alte rezerve, rezultatul reportat și rezultatul exercițiului financiar.

(14) Parti afiliate

Partile se consideră afiliate în cazul în care una dintre parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau de altă natură, are posibilitatea de a controla în mod direct sau de a influența în mod semnificativ cealaltă parte. Tranzacțiile afiliate defalcate pe natura lor se regăsesc în Nota 10.



REMARUL
16 FEBRUARIE
REMARUL
16 FEBRUARIE

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
<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

Negru Ionut

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Timar Ioan Adrian

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2022

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 2022. Forma de proprietate este privata. Acțiunile cu drept de vot sunt în număr de 2.045.203 .

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

	Numar de actiuni (mii)	Suma (lei)	Procentaj (%)
Transferoviar Holding Cluj	1.485.590	3.713.975	72,6378
PERSOANE FIZICE	438.098	1.095.245	21,4208
PERSOANE JURIDICE	121.515	303.787,5	5,9415
Total	2.045.203	5.113.007,50	100,00

Societatea nu avea emise nici un fel de obligațiuni la 31 decembrie 2022.

Presedinte Consiliu de Administratie
Negru Ionut

Director General
Avram Ionut

Director Economic
Timar Ioan Adrian

NOTA 8 - INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

La 31.12.2022 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
- **Popa Liviu** - administrator membru in consiliul de administrație incepand cu data de 19.11.2019
- **Ionut Negru**- administrator presedinte consiliul de administratie incepand cu data 01.02.2022

Indemnizatiile acordate membrilor Consiliului de Administrație in anul 2022 sunt in suma de 153.864 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 2022 au fost :

- | | |
|-------------------------------|---------------------------------|
| • Avram Ionut | - director general |
| • Bonta Dan Silviu | - director general adjunct |
| • Timar Ioan Adrian | - director economic |
| • Jorj Mircea | - director dezvoltare strategie |
| • Fartan Vasile Marius | - director tehnic |
| • Badoiu Mihai | - director executiv |

În anul 2022 cheltuiala cu personalul a fost în valoare de 13.730.071 lei, iar valoarea salariilor nete achitate a fost de 7.842.120 lei. De asemenea cheltuiala societății cu contribuția asiguratorie de muncă a fost în valoare de 296.108 lei, iar contribuția societății la fondul de handicap a fost de 225.983 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
<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:

Nr.mediu angajați	2022
Personal administrativ	74
Personal în producție	148
Total Personal	222

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 Uni Credit Bank
E-mail: 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 31.12.2022

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.

	2021	2022
Rata lichidității curente = Active curente/Datorii curente	0,76	0,64

2.Rata lichidității imediate (Indicatorul test acid)

	2021	2022
Rata lichidității imediate=(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,20	0,17

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.

	2021	2022
Solvabilitatea patrimonială = Capitaluri proprii/Total pasiv	0,38	0,35

II.Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune)

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

	2021	2022
Viteza de rotație a stocurilor= Costul vânzărilor/ Stoc mediu	1,34	1,42

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-

	2021	2022
Durata medie de stocare= Stoc mediu/Cost vanzari produse X 365	273,12	256,35

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;

	2021	2022
Viteza de rotatie a creantelor clienti = (Soldul mediu clienti / Cifra Afaceri) x 365	137,33	101,72

4. Viteza de rotatie a creditelor furnizori

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

	2021	2022
Viteza de rotatie a creditelor furnizori= (Soldul mediu furnizori / Cifra Afaceri) x 365	103,39	108,01

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.

	2021	2022
Viteza de rotatie a activelor imobilizate=Cifra de Afaceri/ Active Imobilizate	0,38	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-

	2021	2022
Viteza de rotatie a activelor totale= Cifra de Afaceri / Active Totale	0,26	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%.

- % -

	2021	2022
Gradul Indatorare =(Capitalul Imprumutat/Capitaluri Proprii) x 100	0,59	0,53

2.Indicatorii privind acoperirea dobanzilor

Acest indicator determina de cate ori entitatea achita cheltuielile cu dobanda din profit inaintea platii dobanzii si a ir

	2021	2022
(Profit inaintea platii dobanzii + Impozit pe profit)/ Cheltuieli cu dobanda	0,48	0,00

IV.Indicatorii de profitabilitate

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

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente

	2021	2022
Rentabilitatea capitalului = (Profit inaintea platii dobanzii + Impozit pe profit)/ Capital angajat	0,03	0,00

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

	2021	2022
Marja bruta = Profit brut din exploatare/ Cifra de afaceri	0,07	-0,22

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 31 decembrie 2021(lei)	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022(lei)
Profit net atribuibil actionarilor(lei)	885.014	0
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)	0,43	0,00

Presedinte Consiliu de Administratie
Ionut Negru

Director General
Avram Ionut

Director Economic
Timar Ioan Adrian

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2022

Nota 10 Alte informații

I. Informații cu privire la prezentarea societății

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

II. Informații referitoare la impozitul pe profit

La sfârșitul anului 2022 rezultatul brut a fost în valoare de -12.694.719 lei .

Elemente de calcul	Cont de profit și pierdere 2021	Cont de profit și pierdere 2022
Venituri din exploatare	47.637.526	42.253.620
Total venituri din exploatare	47.637.526	42.253.620
Venituri financiare	27.939	93.634
TOTAL VENITURI	47.665.465	42.347.254
Cheltuieli din exploatare	44.856.093	50.891.736
Venituri din ajustări și provizioane		
Cheltuieli cu active vândute	0	28.985
Impozit pe profit		
Total cheltuieli din exploatare	44.856.093	50.920.721
Cheltuieli financiare	1.924.358	10.700.339
TOTAL CHELTUIELI	46.780.451	61.621.060
Rezultat brut	885.014	-19.273.806
Rezultat final după includerea impozitului pe profit	885.014	-19.273.806
Cheltuieli nedeductibile (provizioane, ajustări active, penalități ANAF, amortizare aferentă diferentelor din reevaluare)	3.547.936	13.189.168
Venituri neimpozabile(provizioane reluate la venituri)	3.076.940	4.508.111
Profit impozabil	0	0

III. Informatii privind cifra de afaceri

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

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de produse:

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022 (lei)
Lucrari de modernizare si reparatii material rulant	36.827.799	36.894.971
Vanzare marfuri	77.408	1.896.619
Altele	729.560	1.279.684
Cifra de afaceri	37.634.767	40.071.274

IV. Informatii legate de stocuri

Evolutia stocurilor in anul 2022 se prezinta astfel:

Elemente	Solduri initiale 2022	Intrari in cursul anului	Iesiri in cursul anului	Solduri la 31.12.2022
Materii prime si materiale	8.116.165	18.962.659	17.730.016	9.315.618
Productia in curs de executie si semifabricate	20.345.360	264.226.556	262.643.416	21.928.500
Produse finite si produse reziduale	67	37.167.977	37.168.044	0
Avansuri pentru stocuri	2.724.068	6.484.735	7.234.357	1.974.445
TOTAL	31.185.660	326.841.927	324.775.833	33.251.755

V. Informatii legate de sumele datorate institutiilor de credit

	Exercițiul financiar încheiat la 31-dec-21 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31-dec-22 (lei)
Imprumuturi pe termen scurt		
Linie Credit	18.463.451	24 878 865
Factoring	630.552	1 644 269
Dobânzi	151.307	222 769
Credit curent < 1 an	0	0
Total imprumuturi pe termen scurt	19.245.310	26 745 903
Imprumuturi pe termen lung		
Credit pe termen lung	16.171.389	11 320 388
Leasing	737.343	336 872
Total imprumuturi termen lung	16.907.732	11 657 260
Total împrumuturi	36.154.042	38 403 163

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

Vanzari de bunuri, servicii si active

Vanzari de bunuri si servicii	2021	2022
Transferoviar Grup	1.503.546	1 518 884
Transferoviar Calatori	6.128.371	15 609 427
Remarul Engineering	5131	6 112
Uzina de Vagoane Aiud	19.2	2 552 836
Transferoviar Administrare	745.44	2 063 564
Remarul Business Center	92.444	114 845
Total	8.494.132	21 865 668

Vanzari de Active (inclusiv parti sociale)	2021	2022
Total	0	0

De Incasat de la parti afiliate	2021	2022
Edelweiss Holding	26.315	26 315
Armonia Edelweiss	0	
Remarul Engineering	6593	13 966
Remarul Business Center	468.315	523 318
Transferoviar Calatori	40.491	2 953
Transferoviar Grup	114.224	447 428
Uzina de Vagoane Aiud	652.659	549 697
Baiculescu Monica	892.312	892 312
Transferoviar Administrare Active	730.769	799 954
Transferviar Holding	75.341	864 760
Total	3.007.019	4 120 703

Pana la data publicarii bilantului din soldul de 4.120.703 lei au fost incasata sumade 799.954 lei.

Cumparari de bunuri, servicii si active

Cumparari de bunuri (fara TVA)	2021	2022
Transferoviar Grup	0	37 887
Uzina de Vagoane Aiud	460.891	334 529
Transferviar Holding	92.902	0
Transferoviar Calatori	0	62 488
Total	553.793	434.904

Cumparari de Active (inclusiv parti sociale) (fara TVA)	2021	2022
Transferoviar Grup	3.956.358	137 493
Uzina de Vagoane Aiud		69 283
Total	3.956.358	206 776

Cumparari de Servicii (fara TVA)	2021	2022
Transferoviar Grup	2.223.061	1 102 571
Transferoviar Calatori	36.329	
Remarul BusinessCenter	151.151	156 720
Uzina de Vagoane	420.766	197 192
Remarul Engineering	0	30 000
Transferoviar Neinteroperabil	0	0
Edelweiss Poiana	0	0
Transferoviar Holding	20.492	107 748
Total	2.851.799	1 594 231

Datorii catre parti afiliate	2021	2022
Remarul Business Center	1 613	44 637
Transferoviar Calatori	877.231	951 592
Euro Force	87.715	87 715
Remarul Engineering	4 771	8 785
Transferoviar Grup	148.406	280 013
Uzina de Vagoane Aiud	181.608	85 324
Transferoviar Neinteroperabil	7.516	7 516
Metalurgica Transilvana Aiud	0	
Transferoviar Holding	7 489	
Remarul Logistic Bucuresti SRL	0	
Transferviar Holding	6 150	4 902
Total	1 322 499	1 470 484

Presedinte Consiliu de Administratie

Ionut Negru

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Timar Ioan Adrian



SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE 2021-2022

Elementele fluxului de trezorerie	AN 2021	AN 2022
+FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	1.979.717	2.981.983
+Incasari din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	57.756.092	59.407.878
- Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	29.693.765	37.319.877
- Plati in numerar catre si in numele angajatilor	9.521.397	8.996.920
- Plati impozite,taxe si contributii la asigurari sociale	16.561.211	10.109.098
+ FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	-1.225.242	-1.105.310
+Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	1681	0
- Plati achizitii actiuni	1.226.923	1.105.310
- Plati pentru achizitii de imobilizari corporale		
+FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	-1.141.610	-1.742.188
+ Incasari de credite	8.980.388	3.972.935
- Rambursari de credite	6.317.037	3.062.344
+ Dobanzi incasate	158	360
- Dobanzi platite	1.834.789	3.144.028
- Plati catre actionari		0
+/-Incasari/rambursari imprumuturi intragrup	-1.970.329	490.889
FLUX DE NUMERAR – TOTAL	-387.135	134.485
Numerar la inceputul perioadei	539.473	152.338
Numerar la sfarsitul perioadei	152.338	286.823

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 31.12.2022

ELEMENT AL CAPITALULUI PROPRIU	SOLD LA 01.01.2022	CRESTERI		REDUCERI		SOLD LA 31.12.2022
		Total din care:	prin transfer	Total din care:	prin transfer	
Capital subscris	5.113.008					5.113.008
Rezerve din reevaluare	41.373.787	18.810.952		8.350		60.176.389
Rezerve legale	1.022.641					1.022.641
Alte rezerve	5.149.822					5.149.822
Rezultat reportat	-13.969.628	1.000.813				-12.968.815
Rezerve din surplusul realizat din rezerve din reevaluare suportate pe seama rezultatului reportat	14.324.650	8.350				14.333.000
Rezultatul exercitiului financiar	885.014	-19.273.806		885.014		-19.273.806
Total	53.899.294	546.309		893.364		53.552.239

Preşedintele Consiliului de Administraţie

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 31.12.2022 si confirmă că:

- Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare pentru anul 2022 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 2022 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

Opinia de audit

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății comerciale Remarul 16 Februarie S.A. Cluj-Napoca, cu sediul social în Cluj-Napoca, str. Tudor Vladimirescu, nr. 2-4, județul Cluj, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO201373, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificării capitalurilor proprii, fluxurile de trezorerie, un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 53.552.239 lei;
 - Cifra de afaceri: 40.071.274 lei;
 - Rezultatul net al exercitiului financiar, (pierdere): -19.273.806 lei.
3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2022 precum si a performantei financiare pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 și cu Legea Contabilitatii.

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative (*in cele ce urmează „Legea”*). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit

al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Aspecte cheie de audit

5. 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 „Terenuri si constructii” prezinta o crestere semnificativa (cu 18.382 mii lei, respectiv cu 42%) la finele exercitiului auditat de la 43.819 mii lei in exercitiul precedent la 62.201 mii lei la finele exercitiului auditat.

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a neprezentarii acestor categorii de active 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 activelor imobilizate de natura constructiilor, 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 valorii bilantiere a acestei categorii de active in anul 2022 se datoreaza inregistrarii in situatiile financiare a rezultatelor reevaluarii terenurilor

si constructiilor pentru a fi prezentate in bilant la valoarea justa. Cresterea constatata este coerenta cu cresterea in pasivul bilantier a postului „Rezerve din reevaluare” cu suma de 18.802 mii lei. Recunoasterea valorii terenurilor si constructiilor in situatiile financiare la 31.12.2022 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) Imobilizarile financiare prezinta o scadere cu 18%, de la 35.920 mii lei la 31.12.2021, la 29.341 mii lei la finele exercitiului auditat, cu 6.579 mii lei.

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a neevaluarii corecte imobilizarilor financiare, 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 imobilizarilor financiare, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la creante.

Constatările noastre – La finele exercitiului financiar care se incheie la 31.12.2022, societatea a dispus reevaluarea participatiei detinuta la Uzina de Vagoane Aiud, in urma careia s-a constatat o depreciere semnificativa determinata de dificultatile financiare prin care trece aceasta societate. Ca urmare a evaluarii participatiei, societatea a recunoscut in situatiile financiare o ajustare de 6.579 mii lei in baza raportului de evaluare. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca valoarea imobilizarilor financiare este corect recunoscuta in bilant iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- c) Sumele datorate institutiilor de credit cu termen de rambursare mai mic de un an au crescut la 31.12.2022 cu 5.205 mii lei, respectiv cu 24% fata de soldul la 31.12.2021 (de la 21.541 mii lei la 26.746 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 beneficiaza in principal de o linie de credit de la Unicredit Bank cu un sold de 21.861 mii lei, diferenta fiind credite pe termen scurt contractate cu Banca Transilvania (3.054 mii lei) si cu CEC Bank (1.831 mii lei). Cresterea soldului creditului a fost influentata cu rambursarile de credite din aceeasi perioada. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca datoriile pe termen scurt fata de institutiile de credit sunt corect evidentiata iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- d) In situatiile financiare la 31.12.2022 soldul postului „Sume datorate entitatilor afiliate” cu scadenta mai mica de un an prezinta o crestere fata de inceputul exercitiului cu 8.856 mii lei (+46%), de la 19.072 mii lei la 01.01.2022 la 27.929 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 2022 se datoreaza avansurilor facturate catre Transferoviar Holding, societate cu care Remarul 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 de pana la un an a crescut cu circa 119%, de la 1.853 mii lei in exercitiul precedent, la 2.210 mii lei la 31.12.2022.

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 – Societatea a beneficiat de restructurarea unor datorii fiscale de catre ANAF din anul precedent, prin amanarea termenului de exigibilitate in exercitiul urmator. O parte din aceste scadente se incadreaza in urmatoarele 12 luni. 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 2022 au la baza principiul continuitatii activitatii. Pandemia Covid-19 (Coronavirus) care s-a manifestat in perioada 2020 – 2021 a impactat mediului economic si social in care isi desfasoara activitatea societatea Remarul 16 Februarie S.A. inclusiv in exercitiul 2022. De asemenea, in exercitiul financiar 2022 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

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 și cu Legea Contabilității.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 de aprobare a reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489 - 492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Alte informatii – Raportul privind informațiile referitoare la impozitul pe profit

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, cu privire la acest aspect, responsabilitatea noastră este să ne asigurăm dacă sunt îndeplinite obligațiile de publicare a unui raport privind informațiile referitoare la impozitul pe profit.

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

Responsabilitatile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 și cu Legea Contabilității și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări 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 fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.

- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
 - Suntem singurii responsabili pentru opinia noastra de audit.
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 2022. Durata totala neintrerupta a angajamentului meu este de 5 ani si acopera exercitiile financiare 2018 - 2022.

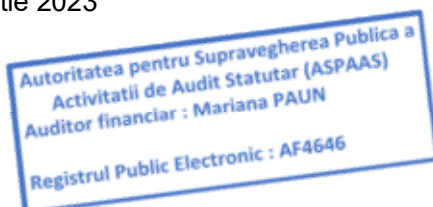
Confirm ca:

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

Cluj Napoca, 31 martie 2023

Auditor financiar,

Mariana PAUN



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