

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2024

NOTA 1 – ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 30.06.2024 societatea dispune de imobilizări în valoare totală de 102.076.596 lei, la valoarea netă. Totalul imobilizărilor cuprinde 3 grupe principale a căror evoluție în semestrul I 2024 este reprezentată în tabelele de mai jos.

1. Imobilizările necorporale

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

- lei -

	Imobilizări necorporale
Cost	
Sold la 01.01.2024	641.621
Creșteri	90.920
Reduceri	155.446
Sold la 30.06.2024	577.095
Depreciere	
Sold la 01.01.2024	638.593
Depreciere înregistrată în exercițiu	3.028
Reduceri sau reluări	155.446
Sold la 30.06.2024	486.175
Valoare contabilă netă la 01.01.2024	3.028
Valoare contabilă netă la 30.06.2024	90.920

2. Imobilizările corporale

Imobilizările corporale cuprind terenuri, construcții, echipamente tehnologice, instalații de măsurare și verificare, mijloace de transport, mobilier și birotică, lucrări de investiții în curs de execuție însumând 101.709.012 lei.

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

<u>Natura imobilizărilor</u>	<u>Valori brute</u>	<u>Valori nete</u>
Terenuri	34.149.500	34.149.500
Construcții	27.438.108	24.334.336
Instalații tehnice și mijloace transport	27.499.508	7.241.743
Alte imobilizări	480.704	69.392
Imobilizări corporale în curs,avansuri pt.imobilizări	12.141.192	6.854.446
Total	101.709.012	72.649.417

Valorile de referință pentru mijloacele fixe și imobilizările corporale în curs în exercițiul financiar, la 30.06.2024, sunt prezentate în următorul tabel:

- lei-

	Terenuri și construcții	Instalații tehnice, mijloace de transport	Mobilier, ap. birotica, echipamente de protecție	Avansuri si imobilizări corporale în curs	Total
Cost					
Sold la 01.01.2024	61.587.608	26.764.858	580.048	11.476.289	100.408.803
Creșteri		8.734.348		1.882.487	10.616.835
Diferențe din reevaluare					
Reduceri		7.999.698	99.344	1.217.584	9.316.626
Sold la 30.06.2024	61.587.608	27.499.508	480.704	12.141.192	101.709.012
Depreciere					
Sold la 01.01.2024	2.032.736	19.648.153	498.891	5.286.746	27.466.526
Depreciere înregistrată în exercițiu	1.071.036	2.793.664	7.172		3.871.872
Diferențe din reevaluare					
Reduceri sau reluări		2.184.052	94.751		2.278.803
Diminuare rezerve din reevaluare					
Sold la 30.06.2024	3.103.772	20.257.765	411.312	5.286.746	29.059.595
Valoare contabila neta la 01.01.2024	59.554.872	7.116.705	81.157	6.189.543	72.942.277
Valoare contabila neta la 30.06.2024	58.483.836	7.241.743	69.392	6.854.446	72.649.417

3. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare înregistrate în contabilitate la valoarea nominală (cont 261) însumează 35.915.346 lei :

1. Acțiuni in valoare de 11.375.300 lei deținute de SC Remarul 16 Februarie SA la Transferoviar Călători
2. Acțiuni in valoare de 10.910.832 lei deținute de SC Remarul 16 Februarie SA la Uzina de Vagoane Aiud
3. Acțiuni in valoare de 13.629.214 de lei deținute de SC Remarul 16 Februarie SA la Remarul Business Center

Președinte Consiliu de Administrație

Gavrilă Gigi



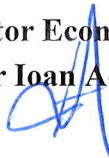
Director General

Avram Ionuț



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 CUJ 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 30.06.2024

NOTA 2 – PROVIZIOANE

La finele semestrului 1 2024 societatea are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma totala de 1.731.064 lei , situatia lor fiind prezentata in tabelul urmat:

	Cont	2023			Semestrul 1 2024		
		Constituirii	Reluati la venituri	Sold la 31.12.2023	Constituirii	Reluati la venituri	Sold la 31.12.2023
1	Provizion pentru litigii	1511	100.000	221.088		10.130	210.958
2	Provizioane pentru Termen de Garantie	1518	179.435	116.423		99.378	17.045
3	Provizion pentru concedii de odihna neefectuate	1518	469.312	469.312		225.286	244.026
4	Provizion lucrari partiale locomotive	1518	4.210.260	1.373.443		2.667.779	1.259.035
	TOTAL PROVIZIOANE		4.795.995	2.180.266		3.002.573	1.731.064

La finele semestrului 1 2024 societatea are constituite provizioane in valoare totala de 1.731.064 lei, din care 17.045 lei reprezinta provizioane pentru reparatii in termen de garantie, 210.958 lei pentru procesele in care este implicata societatea, provizion pentru concedii de odihna neefectuate in anul 2023 in valoare de 244.026 lei si provizion pentru lucrari partiale la locomotive in valoare de 1.259.035 lei .

Director General

Avram Ionut

Presedinte Consiliu de Administratie

Gavrila Gigi

Director Economic

Timar Ioan Adrian

Nota 3 Repartizarea profitului

Societatea a înregistrat pierdere în semestrul I 2024 în valoare de 1.330.503 lei, sub pierderea preconizată în Bugetul de Venituri și Cheltuieli.

Estimăm că pierderea va fi recuperată până la sfârșitul anului 2024 așa cum a fost precizat în Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat la începutul anului.

Presedinte Consiliu de Administratie

Gavrila Gigi



Director General

Avram Ionut



Director Economic

Timar Ioan Adrian



NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2024

NOTA 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

In urma activitatii desfasurate in semestrul 1 2024, societatea a realizat un rezultat brut din exploatare de 432.845 lei. Veniturile din exploatare sunt in suma de 21.437.237 lei, iar cheltuielile de exploatare sunt in suma de 21.004.392 lei. Veniturile din activitatea de baza sunt in suma de 20.481.180 lei, iar costul productiei vandute este in suma de 19.256.449 lei.

- lei -

NR. CRT.	DENUMIRE INDICATOR	EXERCITIUL FINANCIAR PRECEDENT LA 30.06.2023	EXERCITIUL FINANCIAR CURENT LA 30.06.2024
1	Venituri din activitatea de baza	27.899.502	20.481.180
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	28.411.782	19.256.449
3	Cheltuielile activitatii de baza	19.526.717	9.541.431
4	Cheltuielile indirecte de productie	4.004.139	4.226.106
5	Cheltuieli generale de administratie	4.880.926	5.488.912
6	Rezultatul brut al cifrei de afaceri neta (1-2)	-512.280	1.224.731
7	Alte venituri din exploatare	1.502.936	956.057
8	Alte cheltuieli de exploatare	2.511.415	1.747.943
9	Total venituri din exploatare (1+7)	29.402.438	21.437.237
10	Total cheltuieli de exploatare (2+8)	30.923.197	21.004.392
11	Rezultatul din exploatare (9-10)	-1.520.759	432.845

Presedinte Consiliu de Administratie

Gavrila Gigi



Director General

Avram Ionut



Director Economic

Timar Adrian



NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite 30.06.2024

NOTA 5 – SITUAȚIA CREAMTELOR SI DATORIILOR

Creante

NATURA CREAMTEI	SOLD LA	Termen de lichiditate	
	30.06.2024	sub 1 an	peste 1 an
Clienți	3 393 604	3 393 604	
Sume de incasat de la entitățile afiliate(4511)	6 505 799	6 505 799	
Creante legate de personal	0		
Creante fata de bugetul asigurarilor sociale(4382)	263 636	263 636	
Alte creante(TVA neexigibil 4428,4091, 4092.1 ,491)	14 398 511	14 398 511	
Garantii (267)	130 365	130 365	
TOTAL CREAMTE	24 691 915	24 691 915	0

La 30 iunie 2024 societatea inregistreaza creante in valoare de 24.691.915 lei, din care clientii sunt in suma de 3.393.604 lei iar suma de incasat de la entitățile afiliate este de 6.509.799 lei. Ponderea cea mai mare o reprezinta sume de incasat de la SNTFC CFR Calatori in valoare de 2.232.897 lei

Datorii

NATURA OBLIGATIEI	SOLD LA	Termen exigibilitate	
	30.06.2024	sub 1 an	1-5 ani
Credite bancare pe termen scurt	32 792 007	32 792 007	

Credite bancare pe termen lung	8 460 648	3 913 000	4 547 648
Dobanzi datorate	366 928	366 928	
Datorii fata de societati de leasing	81 469	52 461	29 008
Total datorii financiare	41 701 052	37 124 396	4 576 656
Furnizori (401++403+404+408)	12 243 196	12 243 196	0
Sume de platit la entitati afiliate	24 976 188	24 976 188	
Cienti - creditorii (ct 419)	75 104 691	39 718 233	35 386 458
Datorii cu personalul si asig sociale curente (431,421,423,426,427,4281)	3 377 235	3 377 235	0
T.V.A.	358 026	358 026	
Impozit pe profit	0	0	
Impozit salariu	435 812	435 812	
Alte datorii fata de buget (436,446,437)	133 100	133 100	
Alte datorii legate de fonduri (447)	104 280	104 280	
Creditori diversi (ct 462)	48 994	48 994	
Datorii buget restructurate	7 270 096	1 615 488	5 654 608
Datorii buget de stat amanate la plata in vederea anularii	6 731 556		6 731 556
Penalitati Buget de stat amanate la plata in vederea anularii	3 478 056		3 478 056
TOTAL DATORII	175 962 282	120 134 948	55 827 334



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

AUTORITATEA FERVIARA ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT
OCSM-AFER

CERTIFICAT

Societatea are datorii in valoare totala de 175.962.282 lei, din care 41.701.052 lei datorii fata de institutii financiare 12.243.196 lei fata de furnizori de materiale si servicii. Datoria catre partile afiliate este in valoare de 24.976.188 lei . Din total valoare clienti creditori suma de 70.757.780 lei reprezinta avansuri incasate de la SNTFC CFR calatori pentru contractele aflate in derulare , cu finantare PNRR.

Presedinte Consiliu de Administratie

Gavrila Gigi

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Timar Ioan Adrian

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2024

NOTA 6 – PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Informatii generale

Aceste situatii financiare au fost întocmite în conformitate cu:

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

Situatiile financiare cuprind : bilant la 30.06.2024 ,cont de profit si pierdere, notele explicative la situatiile financiare.

Principii contabile:

Evaluarea posturilor cuprinse în situatiile financiare ale semestrului I 2024 este facuta conform urmatoarelor **principii contabile:**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1 Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost 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.

2 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 30.06.2024 au fost : 1 Euro = 4,9771 lei. 1 USD=4,6489 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 ce nu indelpinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala in momentul realizarii lor.

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

(3) Imobilizari corporale

(a) Cost

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

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

(b) Amortizarea

Amortizarea se calculeaza la valoarea costului de achizitie sau 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

Imobiliarile 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 între 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 operatiunile pe fiecare banca. Disponibilitățile in valuta sunt înregistrate pe fiecare valuta, la finalul fiecărei luni si la închiderea exercițiului aceste disponibilități fiind evaluate la cursul de comunicat de BNR, afectându-se direct contul de profit si pierdere.

(8) Datorii comerciale – furnizori si alte datorii

Datoriile comerciale, reprezentând obligații de plătit pentru bunuri aprovizionate sau servicii primite si sunt înregistrate la valoarea nominala care reprezintă suma ce urmează a fi plătită. Datoriile in valuta s-au reevaluat la cursul de închidere, diferentele afectând direct contul de profit si pierdere.

(9) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in momentul in care societatea are o obligatie de plata legala sau implicita generata de un eveniment anterior, cand pentru decontarea obligatiei este probabil sa fie necesara o iesire de resurse si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

(10) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzarile de bunuri sunt recunoscute in momentul in care societatea a transferat cumparatorului principalele riscuri si beneficii asociate detinerii bunurilor. Avand in vedere specificul si caracterul industrial al lucrarilor executate veniturile din activitatea de baza sunt inregistrate pe contul de venituri reprezentand vanzari de productie. Veniturile din dobanzi sunt recunoscute periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente. Veniturile aferente prestatiilor executate sunt recunoscute pe masura executarii lor conform clauzelor prevazute in contract si sunt facturate pe baza situatiilor de lucrari acceptate de beneficiar. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

(11) Cheltuielile de exploatare

Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierderi la data angajarii lor, pe baza de documente si conform principiului conectarii costurilor la venituri. Unele cheltuieli cum ar fi amortizarea imobiliarilor sau cheltuielile in avans se recunosc in contul de profit si pierderi prin alocarea sistematica pe baza principiului enuntat anterior. In Nota nr.4 sunt prezentate detaliat cheltuielile aferente exploatarei. In cheltuielile totale sunt incluse cheltuielile exploatarei si cheltuielile financiare, formate din cheltuielile cu dobanzile, diferentele de curs valutar nefavorabile aferente tranzactiilor si soldurilor, si sconturile acordate clientilor.

(12) Impozitare

Societatea pentru anul curent a inregistrat pierdere.

(13) Capitaluri proprii

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

(14) Parti afiliate

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

Presedinte Consiliu de Administratie

Gavrila Gigi

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Timar Ioan Adrian

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2024

NOTA 7 – PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social subscris si varsat este de **5.113.008** lei, divizat in **2.045.203** actiuni, la o valoare nominala de 2.5 lei/actiune. Forma de proprietate este privata, structura actionariatului prezentandu-se astfel:

	Numar de actiuni (mii)	Suma (lei)	Procentaj (%)
Transferoviar Holding Cluj	1.485.590	3.713.975	72,6378
PERSOANE FIZICE	440.332	1.100.830	21,5300
PERSOANE JURIDICE	119.281	298.203	5,8322
Total	2.045.203	5.113.008	100,00

Societatea nu avea emise nici un fel de obligațiuni la 30 iunie 2024.

Presedinte Consiliu de Administratie

Gavrila Gigi 

Director General

Avram Ionut 

Director Economic

Timar Ioan Adrian 

NOTA 8 - INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

La 30.06.2024 societatea Remarul 16 Februarie S.A. era condusa de un Consiliu de Administrație, format din 3 membrii:

- **Gavrila Gigi** - președinte al Consiliului de Administrație incepand cu data de 27.04.2023
- **Lupan Liliana Ioana**- administrator incepand cu data de 27.04.2023
- **Barbacuti Dumitru** – administrator incepand cu data de 27.04.2023

Indemnizatiile acordate membrilor Consiliului de Administrație in semestrul I al anului 2024 sunt in suma de 103.179 lei brut. Societatea Remarul 16 Februarie nu are avansuri și credite acordate membrilor Consiliului de administrație și nici angajamente asumate in numele acestora sub forma garanțiilor de orice fel.

Directorii societății la data de 30.06.2024 au fost:

- | | |
|----------------------------|---------------------|
| • Avram Ionut | - director general |
| • Bonta Dan Silviu | - director executiv |
| • Timar Ioan Adrian | - director economic |

În primul semestru din 2024 cheltuiala cu personalul a fost în valoare de 9.675.626 lei din care contributie asiguratorie de munca in valoare de 195.122, iar valoarea salariilor nete achitate a fost de 5.042.916 lei. Contribuția societății la fondul de handicap a fost de 156.519 lei. La inceputul semestrului 1 2024 Remarul 16 Februarie avea un numar de 235 salariati, iar la data de 30 iunie 2024 un numar de 238 de salariati.

Presedinte Consiliu de Administratie

Gavrila Gigi



Director General

Avram Ionut



Director Economic

Timar Ioan Adrian



NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2024

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.

	iun.23	iun.24
Rata lichidității curente = Active curente/Datorii curente	-0,16	0,95

2.Rata lichidității imediate (Indicatorul test acid)

	iun.23	iun.24
Rata lichidității imediate=(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	-0,63	0,62

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.

	iun.23	iun.24
Solvabilitatea patrimonială = Capitaluri proprii/Total pasiv	0,31	0,20

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.

	iun.23	iun.24
Viteza de rotație a stocurilor= Costul vânzării / Stoc mediu	1,83	1,14

2. Numarul de zile de stocare

Indicatorul arată numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate. Cu cât numărul de zile este mai mic, cu atât situația

- zile-

	iun.23	iun.24
Durata medie de stocare= Stoc mediu/Cost vânzări produse X 365	200	320

3. Viteza de rotație a creanțelor clienți

Acest indicator exprimă numărul de zile până la data la care clienții își achită datoriile către unitate, arătând eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale;

	iun.23	iun.24
Viteza de rotație a creanțelor clienți = (Soldul mediu clienți / Cifra Afaceri) x 365	65,2	33,9

4. Viteza de rotație a creditelor furnizori

Arată numărul de zile de creditare pe care unitatea le obține de la furnizorii săi.

	iun.23	iun.24
Viteza de rotație a creditelor furnizori= (Soldul mediu furnizori / Cifra Afaceri) x 365	15,3	35,6

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.

	iun.23	iun.24
Viteza de rotatie a activelor imobilizate=Cifra de Afaceri/ Active Imobilizate	0,57	0,32

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

	iun.23	iun.24
Viteza de rotatie a activelor totale= Cifra de Afaceri / Active Totale	0,37	0,15

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%.

- % -

	iun.23	iun.24
Gradul Indatorare =(Capitalul Imprumutat/Capitaluri Proprii)x 100	92%	126%

2.Indicatorii privind acoperirea dobanzilor

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

	iun.23	iun.24
(Profit inaintea platii dobanzii + Impozit pe profit)/ Cheltuieli cu dobanda	-1,7	0,4

IV.Indicatorii de profitabilitate

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

	iun.23	iun.24
Rentabilitatea capitalului = (Profit inaintea platii dobanzii + Impozit pe profit)/ Capital angajat	-1,59%	0,77%

Capital angajat

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

	iun.23	iun.24
Marja bruta = Profit brut din exploatare/ Cifra de afaceri	0,00%	2,61%

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

	Exercitiul financiar incheiat la	Exercitiul financiar incheiat la
	30 iunie 2023(lei)	30 iunie 2024(lei)
Profit net atribuibil actionarilor(lei)		
Media ponderata a actiunilor ordinare cu drept de vot existente in timpul anului	2.045.203	2.045.203
Profit de baza si diluat per actiune(lei/actiune)	0,00	0,00

Presedinte Consiliul de Administratie

Gavrila Gigi

Director General

Ionuț Avram

Director Economic

Adrian Timar

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2024

Nota 10 Alte informatii

I. Informații cu privire la prezentarea societății

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

II. Informații referitoare la impozitul pe profit

La sfarsitul trimestrului unu al anului 2024 rezultatul brut a fost pierdere în valoare de 1.330.503 lei.

Elemente de calcul	Cont de profit si pierdere 31.12.2023	Cont de profit si pierdere 30.06.2024
Venituri din exploatare	47 812 748	21.437.237
TOTAL VENITURI	47 812 748	21.437.237
Venituri financiare	471 648	617.537
TOTAL VENITURI	48 284 396	22.054.774
Cheltuieli din exploatare	50 828 138	20.996.518
Cheltuieli cu active vandute	508 656	7.874
Impozit pe profit	0	0
Total cheltuieli din exploatare	51 036 794	21.004.392
Cheltuieli financiare	5 069 243	2.380.885
TOTAL CHELTUIELI	56 106 037	23.385.277
Rezultat brut	-7 821 641	-1.330.503
Rezultat final dupa includerea impozitului pe profit	-7 821 641	-1.330.503
Cheltuieli nedeductibile (provizioane,ajustari active, penalitati ANAF, amortizare aferenta diferentelor din reevaluare)	9 453 611	3.600.574
Venituri neimpozabile(provizioane reluate la venituri)	7 490 378	2.677.909
Profit impozabil	0	0
Impozit pe profit*	0	0

III.Informatii privind cifra de afaceri – 30.06.2024

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 31.12.2023 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 30.06.2024 (lei)
Lucrari de modernizare si reparatii material rulant	47.526.525	15.727.660
Vanzare marfuri	129.089	63.647
Altele	1.522.500	792.827
Cifra de afaceri	49.178.114	16.584.134

IV. Informatii legate de stocuri

Evolutia stocurilor in anul 2024 se prezinta astfel:

Elemente	Solduri initiale 31.12.2023	Intrari in cursul semestrului 1 2024	Iesiri in cursul semestrului 1 2024	Solduri la 30.06.2024
Materii prime si materiale	7.154.986	5.364.783	4.677.940	7.841.829
Productia in curs de executie si semifabricate	18.428.559	122.524.525	117.863.998	23.089.086
Produse finite si produse reziduale	0	15.976.942	15.976.942	0
Avansuri pentru stocuri	1.815.621	10.720.845	3.261.587	9.274.879
TOTAL	27.399.166	154.587.095	141.780.467	40.205.794

V. Informatii legate de sumele datorate institutiilor de credit

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 (lei)	Exercițiul financiar la 30 iunie 2024 (lei)
Imprumuturi pe termen scurt		
Linie credit	19 999 981	19 999 981
Factoring	1 387 170	1 692 026
Dobânzi	407 841	366 928
Credit curent < 1 an	16 100 000	11 100 000
Total imprumuturi pe termen scurt	37 894 992	33 158 935
Imprumuturi pe termen lung		

Credit pe termen lung	11 344 984	8 460 648
Leasing	106 961	81 469
Total împrumuturi termen lung	11 451 948	8 542 117
Total împrumuturi	49 346 940	41 701 052

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

VI. Informații privind relațiile societății cu societățile afiliate.

Societățile afiliate cu Remarul 16 Februarie SA sunt următoarele:

1. S.C.TRANSFEROVIAR ADMINISTRARE ACTIVE SRL, Cluj-Napoca str.T.Vladimirescu nr. 2-4, CUI RO41394026, J12/2850/2019
2. S.C.TRANSFEROVIAR INFRASTRUCTURA NEINTEROPERABILA SRL, Cluj-Napoca, str. T.Vladimirescu nr.2-4, CUI RO41394034, J12/2849/2019
3. SC UZINA DE VAGOANE AIUD SA, Aiud, str Vulcan nr 2-10, CUI RO 11556290, J01/565/2011
4. SC EDELWEISS POIANA HOTEL'S SRL, Poiana Brasov, str Poiana Soarelui nr 162, CUI RO22069592, J08/1850/2007
5. S.C. REMARUL BUSINESS CENTER SRL Cluj Napoca Str. Tudor Vladimirescu nr. 2-4 CUI 38431051 J12/6274/2017
6. SC TRANSFEROVIAR GRUP SA, Cluj Napoca str T.Vladimirescu nr 2-4, CUI RO15633191, J12/1695/03;
7. SC TRANSFEROVIAR CALATORI SA, Cluj-Napoca, str.T.Vladimirescu, nr.2-4, CUI RO26565289, J12/1530/2012
8. S.C.TRANSFEROVIAR HOLDING S.R.L. Cluj Napoca str. T.Vladimirescu nr.2-4 CUI RO 33628681 J12/2804/2014
9. 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 val fara tva	2023	Iunie 2024
Transferoviar Grup	1 896 430	2 254 002
Transferoviar Calatori	19 018 918	8 094 568
Remarul Engineering	6 548	68 094
Uzina de Vagoane Aiud	0	5 017
Transferoviar Administrare	387 448	0
Transferoviar Holding		0
Remarul Business Center	121 747	446 945
Total	21 431 091	10 868 626

Vanzari de Active(inclusiv parti sociale)	2023	Iunie 2024
Total	0	0

De Incasat de la parti affiliate	2023	Iunie 2024
Remarul Engineering	21 658	21 658
Remarul Business Center	141	4 290
Transferoviar Calatori	0	212 275
Transferoviar Grup	1 026 130	920 751
Uzina de Vagoane Aiud	0	28 819
Baiculescu Monica	442 311	
Transferoviar Administrare Active	261 376	10 727
Transferviar Holding	864 760	
Total	2 616 376	1 198 520

Cumparari de bunuri, servicii si active

Cumparari de bunuri si Servicii (fara TVA)	2023	Iunie 2024
Transferoviar Grup	868 881	777 823
Transferoviar Calatori	21 253	22 703
Remarul BusinessCenter	175.366	119 823
Uzina de Vagoane	3 608	31 570
Remarul Engineering	3 328	0
Transferoviar Neinteroperabil	20 000	24 566
Edelweiss Poiana		0
Transferoviar Holding	195 602	103 760
Total	1 288 039	1 080 245

Cumparari de Active (inclusiv parti sociale) (fara TVA)	2023	Iunie 2024
Transferoviar Grup		0
Transferoviar Holding		0
Uzina de Vagoane Aiud		0
Total		0

Datorii catre parti afiliate (TVA inclus)	2023	Iunie 2024
Remarul Business Center	108 510	29 232
Transferoviar Calatori	665 652	682 668
Remarul Engineering	19 110	13 610
Transferoviar Grup	293 882	70 607
Uzina de Vagoane Aiud	48 105	18 973
Transferoviar Neinteroperabil		
Transferoviar Holding		
Total	1 212 974	815 090

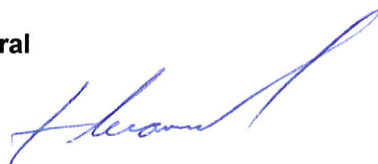
Presedinte Consiliu de Administratie

Gavrila Gigi



Director General

Avram Ionut



Director Economic

Timar Ioan Adrian

