



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

AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE  
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT  
OC5M-AFER

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

## **RAPORT SEMESTRIAL PE ANUL 2024**

**elaborat în conformitate cu Regulamentul nr 5/2018 al ASF la  
LEGEA NR. 24/2017**

### **S.C. REMARUL 16 FEBRUARIE S.A.**

**Sediul Social: Cluj Napoca, str. Tudor Vladimirescu, nr. 2-4, jud. Cluj**

**Numărul de telefon/fax: 0264/436045, 0264/432299**

**Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului: J12/1591/1992**

**Cod de Identificare Fiscală: 201373**

**Atribut fiscal: RO**

**Valoarea Nominală pe acțiune: 2,5 lei**

**Număr de acțiuni: 2.045.203**

**Piața de tranzacționare: Sistemul Alternativ de Tranzacționare administrat de BVB**



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

AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE  
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT  
OCSM-AFER

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

---

## Cuprins

- 1 Situația economico-financiară**
- 2 Analiza activității societății comerciale**
- 3 Schimbari care afectează capitalul și administrarea societății comerciale**
- 4 Tranzacții semnificative**

## 1. Situația economico-financiară

1.1. Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, cu referire cel puțin la:

a) **elemente de bilanț**: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; situația datoriilor societății; total pasive curente;

-lei -

<i>BILANȚ</i>	<i>30.06.2023</i>	<i>30.06.2024</i>	<i>06.2024/06.2023 (%)</i>
Imobilizări necorporale	7.766	90.920	+1.070,74 %
Imobilizări corporale	74.645.513	72.649.417	-2,67 %
Imobilizări financiare	29.341.259	29.336.259	-0,02 %
<b>Active imobilizate – Total</b>	<b>103.994.538</b>	<b>102.076.596</b>	<b>-1,85 %</b>
Stocuri	28.974.710	40.205.794	+38,76 %
Creanțe	21.590.769	24.691.915	+14,36 %
Investiții financiare pe term scurt			
Casa și conturi la bănci	501.026	49.447.839	+9.769,31 %
<b>Active circulante - Total</b>	<b>51.066.505</b>	<b>114.345.548</b>	<b>+123,91 %</b>
<b>Cheltuieli în avans</b>	<b>3.354.552</b>	<b>5.794.098</b>	<b>+72,72 %</b>
<b>Total Active</b>	<b>158.415.595</b>	<b>222.216.242</b>	<b>+40,27 %</b>
Datorii pe term scurt	60.995.943	120.134.948	+96,96 %
Datorii pe term mediu si lung	45.444.450	55.827.334	+22,85 %
Provizioane	2.050.715	1.731.064	-15,59 %
Venituri în avans,din care:	319.319	276.322	-14,41%
Subvenții pentru investiții			
<b>Total Pasive</b>	<b>108.810.427</b>	<b>177.969.668</b>	<b>63,60 %</b>
Capital	5.113.008	5.113.008	0 %
Rezerve din reevaluare	60.176.389	59.643.493	-0,88 %
Rezerve	6.172.463	6.172.463	0 %
Rezultat reportat	-18.063.142	-25.351.887	
Rezultat la sfârșitul perioadei	-3.793.550	-1.330.503	
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>49.605.168</b>	<b>44.246.574</b>	<b>-10,80%</b>
<b>Total Pasive</b>	<b>158.415.595</b>	<b>222.216.242</b>	<b>40,27%</b>

La 30.06.2024, societatea comercială are în patrimoniu imobilizări corporale, în valoare de 72.649.417 lei care reprezintă 32,69 % din total active. În aceeași perioadă a anului precedent unitatea dispunea de imobilizări corporale în valoare de 74.645.513 lei, reprezentând 47,13 % din total active.

*Stocurile* sunt în valoare de 40.205.794 lei, reprezentând 18,08 % din total active, în timp ce anul trecut erau în valoare de 28.974.710 lei, reprezentând 18,29 % din total active. Stocurile au

crescut comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut cu 0,21 % ca pondere în total active ca efect al încasării de avansuri pentru pregătirea producției pentru noile contracte.

*Creanțele* reprezintă clienții neîncasați și sunt în valoare de 24.691.915 lei, adică 11,11 % din total active, în timp ce anul trecut erau în valoare de 21.590.769 lei, reprezentând 13,62 % din total active. Creanțele au scăzut față de aceeași perioadă a anului trecut cu 2,51 % ca pondere în active, efect al scaderii cifrei de afaceri comparativ cu anul precedent.

*Casa și conturile* curente la bănci în lei sunt în valoare de 49.447.839 lei față de aceeași perioadă a anului trecut când erau de 501.026 lei. Creșterea se datorează încasării de avansuri conform contractelor încheiate în anul 2024.

*Totalul activelor* la data de 30.06.2024 este de 222.216.242 lei, la aceeași dată a anului trecut activele însumând 158.415.595 lei, remarcându-se o creștere cu 40,27 %, efect al celor menționate mai sus.

*Datoriile societății* la 30.06.2024 sunt de 175.962.282 lei, față de 30.06.2023 când erau de 106.441.393 lei. Diferența provine din înregistrarea avansurilor comerciale încasate din contractele cu societăți terțe (neafiliate).

b) **contul de profit și pierderi:** vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimele 6 luni sau care urmează a se efectua în următoarele 6 luni; dividendele declarate și plătite

<i>Contul de profit și pierdere</i>	<i>30.06.2023</i>	<i>30.06.2024</i>	<i>06.24/06.23 (%)</i>
Cifra de afaceri neta	29.418.178	16.584.134	-43,62 %
Venituri din exploatare	29.402.439	21.437.237	-27,09 %
Cheltuieli din exploatare	30.923.198	21.004.392	-32,07 %
Rezultatul din exploatare	-1.520.759	432.845	
Venituri financiare	169.967	617.537	263,32 %
Cheltuieli financiare	2.442.758	2.380.885	-2,53 %
Rezultatul financiar	-2.272.791	-1.763.348	
Venituri totale	29.572.406	22.054.774	-25,42 %
Cheltuieli totale	33.365.956	23.385.277	-29,91 %
Rezultatul brut	-3.793.550	-1.330.503	
Rezultatul net	-3.793.550	-1.330.503	

Analizând contul de profit și pierdere comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent se constată următoarele:

- Cifra de afaceri la 30.06.2024 este de 16.584.134 lei, înregistrând o scădere față de aceeași perioadă a anului trecut cu 43,62 %, cifra de afaceri la 30.06.2023 fiind de 29.418.178 lei.

Scăderea se datorează în principal schimbării structurii de producție, produsele vândute înglobând mai multă manoperă și mai puține materiale.

- Veniturile totale sunt în valoare de 22.054.774 lei, înregistrând o scădere de 25,42 % față de primul semestru al anului trecut, producția realizată fiind mai mica comparativ cu aceeași perioadă anului anterior.
- Rezultatul din exploatare este pozitiv, respectiv profit de 432.845 Ron, față de pierdere de 1.520.759 Ron. Menționam ca valoarea utilităților în semestrul 1 2024 a scăzut cu 357.285 lei fata de semestrul 1 2023 de la valoarea de 1.260.000 lei în semestrul 1 2023 la 902.715 lei, cheltuielile cu materiile prime și prestațiile aferente producției au scăzut cu 9.275.828 lei comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut datorită altei structuri de producție față de anul trecut, iar penalitățile către ANAF cât și alte penalități contractuale înregistrează diminuări cu 552.002 lei în semestrul 1 2024 fata de semestrul 1 2023.
- Se înregistrează o scădere a cheltuielilor financiare respectiv cheltuielile cu dobânzile au scăzut cu 177.214 lei de la valoarea de 2.282.058 lei în semestrul 1 2023 la 2.104.844 lei în semestrul 1 2024.
- În primele 6 luni ale anului 2024 S.C. REMARUL 16 FEBRUARIE S.A. nu a aprobat acordarea de dividende brute.

### c) Cash flow:

Nivelul numerarului la sfârșitul perioadei este de 49.447.839 lei fata de 789.737 lei la data de 31.12.2023, avansurile încasate nefiind utilizate integral.

Fluxul de numerar al societății pe activitatea de bază a fost pozitiv de 59.079.736 lei.

Fluxul de numerar din activitatea de investiții reflectă plățile pentru continuarea modernizărilor aferente halelor industriale, înregistrând o valoare negativă de 153.993 lei.

Pentru asigurarea lichidităților necesare desfășurării activității curente, respectiv pentru a reuși onorarea contractelor cu clienții în termen, societatea utilizând linii de credit și facilități de tip factoring de la instituții bancare, fluxul de numerar din activitatea de finanțare fiind negativ, respectiv -10.268.083 lei, reflectând rambursarea de credite.

Situația fluxului de numerar se regăsește ca și anexa în notele la situațiile financiare semestriale.

## 2. Analiza activității societății comerciale

Cifra de afaceri realizată de societate pe semestrul I al anului 2024 este de 16.584.134 lei. În baza contractelor cu SNTFC CFR Calatori, semnate anterior, în cursul semestrului I al anului 2024 au fost livrate din reparație, în principal, următoarele tipuri de material rulant :

- 5 vagoane de calatori la care au fost efectuate servicii de reparație
  - 1 locomotiva pentru care s-au efectuat reparații complexe
- De asemenea au fost reparate si:
- 4 locomotive pentru clienti din grup pentru care s-au efectuat reparatii complexe
  - 12 automotoare pentru Transferoviar Calatori
  - Alte lucrări de revizii sau reparații piese de schimb
  - In cursul semestrului I 2024 a fost semnat un contract cu SNTFC CFR Calatori pentru "Servicii de modernizare vagon clasa I seria 1976 si servicii de mentenanța vagon clasa I modernizat".

## 2.1. Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale, comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.

Denumire	Semestrul 1 2023	Semestrul 1 2024
Lichiditate generala	-0,16	0,95
Lichiditate imediata	-0,63	0,62
Viteza de rotatie a stocurilor:	1,83	1,14
Viteza de rotatie a creantelor clienti	65 zile	34 zile

Riscurile care pot afecta activitatea societății sunt:

**Risc de lichiditate.** Responsabilitatea finală privind gestionarea riscului de lichiditate aparține societății care a construit un cadru corespunzător de gestionare al riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor societății pe termen scurt, mediu și lung și la cerințele privind gestionarea lichidităților. Societatea gestionează riscurile de lichidități prin eforturi de asigurare a unor facilități de creditare bancară, prin monitorizarea continua a fluxurilor de numerar reale si prin punerea in corespondenta a profilurilor de scadenta al activelor și al datoriilor financiare.

**Riscurile 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, acestea fiind foarte reduse în prima jumătate a anului 2024. Perspectiva unor contracte externe presupune adaptarea politicii de finanțare pentru corelarea monedei încasărilor cu moneda de plată a furnizorilor.

**Riscurile 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 a societății apare din împrumuturile sale bancare. Împrumuturile cu rata dobânzii variabile expun societatea la riscul de fluxuri de numerar din dobânzi. Cu toate acestea, societatea monitorizează continuu expunerea sa la riscul de dobândă. Aceasta include simularea diverselor scenarii inclusiv refinanțarea, actualizarea pozițiilor existente, alternative de finanțare. Volumul de creditare este ridicat ceea ce expune societatea la costuri financiare ridicate.

**Riscul de piață.** Conducerea societății monitorizează continuu expunerea acesteia la riscuri. Conducerea societății consideră că, în prezent, capacitatea de producție a societății este acoperită de comenzi pentru următoarele 12 luni.

## **2.2. Prezentarea și analiza efectelor asupra situației financiare a societății comerciale a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate (precizând scopul și sursele de finanțare al acestor cheltuieli), comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.**

Imobilizările corporale și necorporale la valoare de inventar de 102.350.633 lei au următoarea structură la 30.06.2024:

-lei -

Imobilizari necorporale	641.621
Terenuri	34.149.500
Construcții	27.438.108
Instalatii tehnice,mijl.transp	27.499.508
Alte imobilizari necorporale	480.704
Investiții în curs de execuție	12.141.192
<b>TOTAL</b>	<b>102.350.633</b>

Investițiile realizate în semestru I 2024, în valoare totală de 366.324 lei au vizat în principal achiziții de tehnică de calcul, mijloace de transport și alte echipamente. Au fost continuate lucrările de modernizare la clădirile destinate producției. Finanțarea lucrărilor s-a făcut din surse proprii. Societatea a demarat achiziția unei noi instalații de sablare, aceasta urmând a fi livrată în semestrul II 2024, finanțare fiind asigurată prin leasing.

## **2.3. Prezentarea și analiza evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de baza. Precizarea măsurii în care au fost afectate veniturile de fiecare element identificat. Comparație cu perioada corespunzătoare a anului trecut.**

Cifra de afaceri realizată în primele 6 luni ale anului 2024 este cu 43,62% mai mică decât anul trecut, respectiv 16.584.134 lei față de 29.418.178 lei. Explicația este că produsele livrate în această perioadă includ cu preponderență servicii de reparații (manoperă) față de cele livrate în anul precedent. Atunci au fost livrate mai multe vagoane de călători modernizate care au presupun multe dotări noi și implicit valori materiale mai mari, acestea regăsindu-se în prețul final al produsului livrat și implicit au generat o cifră de afaceri mai mare.

### **3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale**

#### **3.1. Descrierea cazurilor în care societatea comercială a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei respective.**

Nu este cazul.

#### **3.2. Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială.**

Nu este cazul.

#### **3.3. Activitatea Consiliului de Administrație**

Componența Consiliului de Administrație nu a suferit modificări fata de 31.12.2023, situație prezentată în nota nr 8 la bilanț.

În perioada 01.01.2024 - 30.06.2024 Consiliul de Administrație și-a desfășurat activitatea în cadrul unui număr de 5 ședințe .

### **4. Tranzacții semnificative**

**În cazul emitenților de acțiuni, informații privind tranzacțiile majore încheiate de emitent cu persoanele cu care acționează în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane în perioada de timp relevantă.**

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.A Cluj Napoca str. T.Vladimirescu nr.2-4 CUI RO 33628681 J12/2804/2014

Tranzacțiile cu părțile afiliate sunt prezentate în nota 10 la situațiile financiare.  
Societatea este listata pe sistemul de tranzacționare AERO al Bursei de Valori Bucuresti SA.  
La data întocmirii raportului, structura acționariatului era următoarea:

Acționar	Nr. de acțiuni	Suma (lei)	Procentaj(%)
Transferoviar Holding	1.485.590	3.713.975	72,64%
Persoane fizice	443.351	1.100.830	21,53%
Persoane juridice	116.262	298.203	5,83%
<b>Total</b>	<b>2.045.203</b>	<b>5.113.008</b>	<b>100,00%</b>

Situațiile financiare la data de 30.06.2024 nu au fost auditate.

**Președintele Consiliului de Administrație**

Gavrila Gigi



**Director General**

Avram Ionut



**Director Economic**

Timar Ioan Adrian

