

**COMUNICAT PRIVIND DISPONIBILITATEA PE SITE A
RAPORTULUI ANUAL**

Consiliul de Administrație al societății REMARUL 16 FEBRUARIE S.A., înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Cluj sub nr. J1992001591124, Cod de Identificare Fiscală RO 201373, cu sediul în Cluj-Napoca, Str. Tudor Vladimirescu, nr. 2-4, județul Cluj, capital social subscris și vărsat în cuantum de 5.113.007,5 lei, prin prezentul comunicat, informează că raportul anual aferent perioadei 01.01.2025-31.12.2025 este disponibil pe site-ul www.remarul.eu, începând cu data de 27.03.2026.

REMARUL 16 FEBRUARIE S.A.
Președinte Consiliu de Administrație
Calin Măruța



RAPORT ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR 2025

Întocmit conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Data raportului: 20.03.2026

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: **J1992001591124**

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) Descrierea activității de bază a emitentului. 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;

b) Data de înființare a societății. Societatea a fost înființată în anul 1870 ca și atelier de reparații locomotive și vagoane.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a emitentului, a filialelor sale sau a societăților controlate, în timpul exercițiului. În anul 2025 nu au existat fuziuni sau reorganizări.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active. Investițiile recepționate în anul 2025 au fost în valoarea de 2.846.634 Ron. Tot în anul 2025, valoarea acțiunilor deținute la filiale a crescut cu valoarea de 532.510 Ron, prin dobândirea de părți sociale la societatea Edelweiss Poiana Hotels.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității emitentului - nu este cazul.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) Rezultat net: 11.932.728 lei

b) Cifra de afaceri: 106.463.982 lei

c) Costul bunurilor vândute și a serviciilor prestate în anul 2025: 91.471.946 lei.

d) Societatea prestează lucrări de reparații și reconstrucții pentru locomotive, automotoare, rame electrice și vagoane, atât pentru piața de reparații material rulant atât interne cât și externe.

e) Casa și conturile la bănci înregistrate de către societate la data de 31.12.2025 au fost în valoare de 5.991.019 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 mașini și utilaje specifice, standuri funcționale, respectiv standuri de proba și rodaj atestate de către AFER, mijloace de ridicat și transportat de până la 120 Tf, 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 2025 principalii clienți au fost: SNTFC CFR Calatori, Conpet 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/lucrări	2023 % CA	2024 % CA	2025 % CA
Cifra de afaceri realizata [mii LEI], din care:	49.178,1	35.177,1	106.463,9
Locomotive diesel hidraulice si diesel electrice	17,80	21,96	5,15
Vagoane	35,60	18,49	75,8
Automotoare diesel	31,00	35,34	10,72
Diverse lucrari de material rulant si alte venituri, deseuri, chirii,vanzari marfuri	15,60	24,19	8,33

În anul 2025 clientul tradițional al societății noastre, SNTFC CFR Calatori S.A a efectuat modernizări de material rulant pentru vagoane de calatori seria 8976 si 1976, reparație generala locomotive diesel-hidraulice 1250 CP, reparații periodice RP vagoane seria 2049, reparatii osii pentru automotoare Desiro SR 20D.

Pentru anul 2026 vor continua contractele actuale de modernizare vagoane de călători și reparații osii.

1.1.3 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico - materială

Dintre principalii furnizorii amintim: Knorr-Bremse GmbH, PROD Company SRL, VRG SA Bistrita, Softronic SA Craiova, Promat SRL Craiova, ICPE SAERP SA Bucuresti, Brio Electrotehnic SRL , Tehmin Brasov SRL, INFOSTAR SRL Pascani, Hansa Flex SRL Cluj, Linde Gaz SRL , Bendkopp Cluj, VENUS IMPEX 2000, RMB Inter Auto Cluj, CARANDA Baterii SRL, MOTOARE ELECTRICE CRAIOVA SA, Primagra S.R.L. și mulți alți furnizori având in vedere complexitatea componentelor vehiculelor feroviare.

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

1.1.4 Evaluarea activității de vânzare

În anul 2025, societatea noastră a participat la licitații privind reparația materialului rulant, organizate de companii deținătoare de material rulant. În acest context, au fost depuse oferte pentru efectuarea de reparații la locomotive pentru următoarele societăți: CONPET SA – RG LDH 700 CP, Chimcomplex Borzești – RG LDH 1250 CP, Complexul Energetic Oltenia SA – RG LDH 1250 CP și Aloref SA – RG LDE 1250 CP. De asemenea, au fost transmise oferte comerciale pentru diverse lucrări de reparații ale subansamblelor de locomotive.

Ca urmare a participării la licitațiile organizate de SNTFC CFR Călători SA, în anul 2025 a fost semnat un acord-cadru având ca obiect „Închirierea de automotoare Diesel (DMU) pentru trenuri de scurt și mediu parcurs”, pentru un număr de 16 automotoare. Totodată, a fost încheiat un contract având ca obiect „Servicii de reparație planificată tip RP, rebandajarea roților osiilor montate, precum și servicii de reparații, recondiționări sau înlocuiri de subansamble, piese și materiale identificate pe fluxul de reparație ca fiind necesare la vagoanele de călători seria 8449”, pentru un număr de 9 vagoane.

Acordul-cadru pentru închirierea automotoarelor are o valoare minimă estimată de 19.611.450 lei și o valoare maximă de 104.594.400 lei, la care se adaugă TVA.

La acesta se adaugă contractul pentru „Servicii de reparație planificată tip RP, rebandajarea roților osiilor montate, precum și servicii de reparații, recondiționări sau înlocuiri de subansamble, piese și materiale identificate pe fluxul de reparație ca fiind necesare la vagoanele de călători seria 8449”, în valoare de 7.146.546,81 lei, la care se adaugă TVA, contract semnat în anul 2026.

Pentru anul 2026, societatea noastră își propune să participe în continuare la licitații pentru lucrări de reparații la locomotive și vagoane, organizate de societățile deținătoare de material rulant.

Pe piața serviciilor de întreținere și reparații pentru material rulant activează numeroase societăți care realizează lucrări de mică amploare, precum revizii de diferite tipuri, reparații curente sau accidentale. În schimb, numărul operatorilor care efectuează lucrări complexe de modernizare și fabricație de material rulant este redus, având în vedere necesitatea unor dotări tehnice specifice.

Printre principalii concurenți se numără: Reloc Craiova, Electroputere VFU Pașcani, Euroest SA Constanța, Service Faur SRL București, CFR IRLU București, Constantin Grup etc.

1.1.5 Aspecte legate de personalul societății comerciale

a) Aspecte legate de angajați:

La data de 31.12.2025, societatea avea un total de 234 angajați, dintre care 211 erau bărbați și 23 femei. Dintre aceștia, 170 erau muncitori: 18 muncitori indirect productivi (TESA producție) și 152 muncitori direct productivi (165 calificați și 5 necalificați). De asemenea, TESA includea 64 de angajați (17 personal de conducere și 47 personal de execuție), din care 42 aveau studii superioare și 22 studii medii.

b) Raportul dintre manager și angajați pe anul 2025:

Relațiile între manager și angajați au fost guvernate de structura funcțională și ierarhică instituită prin Organigrama și Statul de Funcții al societății. În plus, această relație a fost ghidată de prevederile Contractului Colectiv de Muncă aplicabil la nivel de societate, Regulamentul Intern, Regulamentul de Organizare și Funcționare, precum și de contractele individuale de muncă. Un nou Regulament de Organizare și Funcționare al societății a fost elaborat și va fi aplicabil începând cu 1 ianuarie 2025. Pe parcursul anului nu s-au înregistrat conflicte de muncă.

În anul 2024, a fost încheiat un nou Contract Colectiv de Muncă la nivel de societate, înregistrat la ITM Cluj cu nr. 449/18.12.2024, valabil pentru perioada 2024-2026.

1.1.6 Aspecte legate de mediu

Societatea REMARUL 16 FEBRUARIE SA deține autorizația de mediu NR 139/20.07.2022, cu viză anuală pentru perioada 20.07.2025 - 20.07.2026, emisă de A.P.M CLUJ. Impactul activității societății asupra mediului înconjurător este monitorizat permanent prin implementarea următoarelor măsuri:

- Prevenirea accidentală și eficientă a poluării și evitarea oricărui risc de poluare, astfel încât nici o poluare importantă nu a fost cauzată mediului în anul 2025.
- A fost elaborat un plan de prevenire a poluării accidentale pentru anul 2025, care a fost depus la APELE ROMÂNE SOMEȘ-TISA.

- Este aprobată o nouă Autorizație de gospodărire a apelor în cadrul SC REMARUL 16 FEBRUARIE SA.
- 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. Această activitate se realizează lunar și este actualizată în Gestiunea Deșeurilor conform cerințelor de mediu specificate în Autorizația de mediu.
- Reducerea pulberilor în suspensie prin folosirea filtrelor la cabina de vopsire, care sunt schimbate periodic conform cerințelor de exploatare a cabinei de vopsire.
- Colectarea și depozitarea deșeurilor periculoase în spații special amenajate, securizate, se realizează zilnic pentru a limita accesul persoanelor și pentru a evita contaminarea accidentală a apei, solului sau aerului.
- Colectarea emulsiilor de la separatoarele de produse petroliere pentru a evita poluarea apelor.

S-au luat măsuri privind emisiile de noxe din procesele tehnologice specifice activității care au impact asupra mediului. Pentru a verifica impactul activităților asupra mediului, se face anual, cu un laborator autorizat, respectiv SC ICIA, conform cerințelor AUTORIZAȚIEI DE MEDIU, determinarea emisiilor de pulberi de la cabina de vopsire.

1.1.7 Evaluarea activității de cercetare dezvoltare

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

Modernizare Automotoare diesel VT 614:

- re-motorizare prin înlocuirea motoarelor vechi tip MAN cu motoare mai moderne, tip Cummins cu emisii mai scăzute și randamente mai mari, adaptarea instalațiilor aferente noului tip de motor.
- re-motorizare prin înlocuirea motoarelor vechi tip MAN cu motoare noi, moderne, tip MTU cu emisii scăzute și randamente mari, cu adaptarea la vechea transmisie T420r, adaptarea instalațiilor aferente noului tip de motor, instalație de preîncălzire, încălzire respectiv răcire nouă, electronica de comanda modernă, dotare cu instalație de climatizare cu aer condiționat nouă, atât pentru saloane cât și pentru posturile de conducere, instalație de comanda ușii modernizată, etc.

Proiectele pentru aceste Automotoare s-au finalizat, în prezent se acordă Asistența Tehnică la realizarea lor fizică.

Ținând cont de Strategia de material rulant a CFR Călători, de dezvoltare a traficului feroviar transfrontalier și creșterea vitezei de deplasare a materialului s-a derulat un proiect de modernizare a unor vagoane cu viteze de până la 160 km/h, care pe lângă modernizările de până acum să conțină și echipamente noi care să permită printre altele: alimentare multi-sistem de la tensiuni diferite existente în statele UE, să ofere internet WIFI, sistem de supraveghere CCTV, infotainment etc. Este vorba de un proiect pentru vagoane de călători clasa 1-a și unul pentru vagoane bar-bistro. Proiectele și prototipurile sunt finalizate și s-a trecut la execuția acestor vagoane. În prezent se acordă Asistența Tehnică la realizarea lor fizică și la extinderea ariei de utilizare în Ungaria și Austria.

Aceste proiecte continua si in 2026. Pot fi completate si cu alte proiecte de cercetare, direcții posibile de urmat fiind:

- funcții avansate de asistență pentru mecanic, procesoare de ultimă generație, algoritmi avansați de învățare automată și senzori de înaltă precizie, cum ar fi camere, radar și LIDAR.
- tehnologie avansată: eficiență energetică și performanță maximă.
- Caroserii fabricate din materiale ușoare, dar rezistente, cum ar fi fibră de carbon și aluminiu, pentru a reduce greutatea și a maximiza autonomia.
- Farurile și stopurile echipate cu LED-uri avansate, care se vor adapta condițiilor de iluminare pentru o vizibilitate sporită și o eficiență energetică mai mare.

Ținând cont de Planul de administrare al CFR Călători pentru perioada 2023-2027, de obiectivul Creșterea eficienței energetice a parcului existent de material rulant motor si extinderea parcului de material rulant cu echipamente eficiente energetic s-a demarat studiul unor proiecte după cum urmează:

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). Modernizarea și prelungirea duratei de viață a sistemului de tracțiune oferă beneficii semnificative măsurabile. Acest proces implică de obicei modernizarea componentelor cheie pentru a îmbunătăți fiabilitatea, a reduce problemele de învechire și a îmbunătăți performanța generală.

La locomotivele Diesel electrice: modernizarea echipamentelor, remotorizare cu motoare Diesel noi cu emisii scăzute si înlocuirea transmisiei în curent continuu cu transmisie în curent alternativ, cu motoare de tracțiune si motoare pentru servicii auxiliare in asincron. Modernizarea și prelungirea duratei de viață a sistemului de tracțiune oferă beneficii semnificative măsurabile. Acest proces implică de obicei modernizarea componentelor cheie pentru a îmbunătăți fiabilitatea, a reduce problemele de învechire și a îmbunătăți performanța generală.

Integrarea Echipamentelor de stocare a energiei electrice ESS pe Automotoarele cu tracțiune Diesel din cauza restricțiilor legate de utilizarea alimentarii cu motorină in stațiile de calatori din localități. Astfel intrarea, staționarea si ieșirea din stație sa se facă cu tracțiune electrica. EES (Electric energy storage) se referă la sistemele care stochează energie electrică pentru utilizare ulterioară, îmbunătățind gestionarea generării și consumului de energie în diverse aplicații, inclusiv sisteme de transport.

1.1.8. Managementul riscului

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

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

Tendențele viitoare în ceea ce privește activitatea comercială 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 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.

La data de 31.12.2025 societatea dispune de imobilizări în valoare totală de 101.379.884 lei, la valoarea netă, față de 103.108.717 lei la data de 31.12.2024. Totalul imobilizărilor cuprinde 3 grupe principale a căror evoluție în anul 2024 este reprezentată în tabelele de mai jos.

Imobilizările necorporale

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

- lei -

	Imobilizări necorporale
Cost	
Sold la 01.01.2025	577.095
Creșteri	
Reduceri	
Sold la 31.12.2025	577.095

Depreciere	
Sold la 01.01.2025	505.117
Depreciere înregistrată în exercițiu	45.459
Reduceri sau reluări	
Sold la 31.12.2025	550.576
Valoare contabilă netă la 01.01.2025	71.978
Valoare contabilă netă la 31.12.2025	26.519

Imobilizări corporale.

Imobilizările corporale cuprind terenuri, construcții, echipamente tehnologice, instalații de măsurare și verificare, mijloace de transport, mobilier și birotică, lucrări de investiții în curs de execuție însumând 63.499.251 lei.

În anul 2025 imobilizările corporale au înregistrat o reducere datorată ieșirii prin vânzare și casare din gestiune a unor active, iar la imobilizările corporale în curs, valoarea acestora s-a diminuat cu anularea investiției pentru automotorul ACA 780, în conformitate cu deciziile Consiliului de Administrație.

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

	lei	
Terenuri	20.551.698	20.551.698
Construcții	13.439.186	10.898.730
Instalații tehnice și mijloace transport	25.233.058	6.204.019
Alte imobilizări	503.867	68.639
Imob. corporale în curs, avansuri pt. imob.	3.771.442	3.771.442
Total	63.499.251	41.494.529

Valorile de referință pentru mijloacele fixe și imobilizările corporale în curs în exercițiul financiar, la 31.12.2025, sunt prezentate în următorul tabel:

- lei-

	Terenuri și construcții	Instalații tehnice, mijloace de transport	Mobilier, ap. birotică, echipamente de protecție	Avansuri și imobilizări corporale în curs	Total
Cost					
Sold la 01.01.2025	33.990.884	27.194.670	487.278	9.919.877	71.592.709
Creșteri		3.091.761	16.589	1.993.506	3.015.105
Diferențe din reevaluare					
Reduceri		5.053.373		8.141.941	31.831.199
Sold la 31.12.2025	33.990.884	25.233.058	503.867	3.771.442	63.499.251
Depreciere					
Sold la 01.01.2025	1.683.457	20.494.004	418.089	5.286.746	27.882.296
Depreciere înregistrată în exercițiu	856.998	990.382	17.139		1.864.519

Diferențe din reevaluare					
Provizion de depreciere					
Reduceri sau reluări		2.455.347		5.286.746	7.742.093
Diminuare rezerve din reevaluare					
Sold la 31.12.2025	2.540.455	19.029.039	435.228		22.004.722
Valoare contabilă netă la 01.01.2025	32.307.427	6.700.666	69.189	4.633.131	43.710.413
Valoare contabilă netă la 31.12.2025	31.450.429	6.204.019	68.639	3.771.442	41.494.529

Imobilizări financiare

Imobilizările financiare reprezintă părți sociale sau acțiuni în valoare totală de 66.437.923 lei

- 11.375.300 lei părți sociale deținute de Remarul 16 Februarie la Transferoviar Călători;
- 10.910.832 lei acțiuni deținute la Uzina de Vagoane Aiud;
- 43.619.281 lei părți sociale deținute la Remarul Business Center la care Remarul 16 Februarie este acționar majoritar.
- 532.510 lei parti sociale detinute de Remarul 16 Februarie la Edelweiss Poiana Hotels.

Comparativ cu începutul anului 2025, imobilizările financiare au înregistrat o creștere de la valoarea de 65.905.413 lei la valoarea de 66.437.923 lei, creștere datorată dobândirii de parti sociale la Edelweiss Poiana Hotels.

Suprafața totală a societății Remarul 16 Februarie S.A. este de 70.357 mp.

Societatea deține în proprietate teren și imobile situate în Cluj-Napoca str. Tudor Vladimirescu nr 2-4 grupate în 10 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.

Principalele capacități de producție utilizate sunt atelierele:

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

2.2. Grad de uzură

Societatea REMARUL 16 FEBRUARIE SA are o vechime de 156 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, 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 2025 valoarea acțiunilor societății a variat, prețul de închidere la 31.12.2025 valoarea finală a fost de 27 de Ron față de 25,6 lei în 31.12.2024.

În cursul anului 2025 nu au fost acordate dividende.

3.3. Activități de achiziție a propriilor 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

1. În cursul anului 2025 nu au avut loc modificări în structura Consiliului de Administrație al societății REMARUL 16 FEBRUARIE SA, acesta fiind alcătuit din următoarele persoane:

<i>Nume și prenume</i>	<i>Calitatea</i>	<i>Varsta</i>	<i>Calificarea</i>	<i>Funcția</i>	<i>Vechimea în muncă</i>
GAVRILA GIGI	Membru CA începând cu 27.04.2023 și președinte CA începând cu data de 10.05.2023.	65	Inginer	-	40 ani
BARBACUTI DUMITRU	Membru CA începând cu data de 27.04.2023	55	Inginer	-	36
LUPAN LILIANA-IOANA	Membru CA începând cu data de 27.04.2023	60	Economist	-	37

Consiliul de Administrație în cursul anului 2025 s-a întâlnit în 10 ședințe în care s-au adoptat 59 decizii privind reglementarea diferitelor probleme ale activității societății .

a) Pentru activitatea prestată fiecare membru al Consiliului de Administrație a primit o indemnizație lunară fixă, aprobată prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr. 2 din 29.04.2024.

b) Nu s-au acordat nici un fel de bonusuri sau alte compensații variabile.

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

d) Administratorii societății REMARUL 16 FEBRUARIE SA nu dețin acțiuni în cadrul acesteia.

e) Societăți afiliate societății REMARUL 16 FEBRUARIE SA: TRANSFEROVIAR GRUP S.A, UZINA DE VAGOANE AIUD SA, EELWEISS POIANA HOTEL”S SRL, TRANSFEROVIAR CALATORI SRL, TRANSFEROVIAR ADMINISTRARE ACTIVE SRL, REMARUL ENGINEERING SRL, TRANSFEROVIAR HOLDING SRL, TRANSFEROVIAR INFRASTRUCTURA NEINTEROPERABILA SRL, REMARUL BUSINESS CENTER SRL, TRANSFEROVIAR LOGISTICS SRL.

În anul 2025 au avut loc două ședințe ale Adunărilor Generale ale Acționarilor, din care o ședința a Adunării Generale Ordinare (AGOA) și o ședințe ale Adunării Generale Extraordinare (AGEA), după cum urmează:

a) Ședința Adunării Generale Ordinare (AGOA) din data de 29.04.2025 care a adoptat hotărâri privind:

- Aprobarea Raportului de gestiune al Consiliului de Administrație privind rezultatele economico-financiare ale societății REMARUL 16 FEBRUARIE S.A. pentru anul 2024, conform Regulamentului ASF nr. 5/2018;

- Aprobarea situațiilor financiare anuale și a contului de profit și pierdere pentru exercițiul financiar 2024 și repartizarea profitului aferent anului 2024 pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți;
- Aprobarea raportului auditorului financiar întocmit de Paun Mariana, auditor financiar, cod fiscal 33100740, aferent exercițiului financiar 2024;
- Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli și programului de investiții pe anul 2025;
- Aprobarea descărcării descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorilor societății pentru anul 2024 și ratificarea contractelor încheiate de societate în anul 2024;
- Aprobarea revocării ca urmare a expirării mandatului încredințat, a auditorului financiar extern PAUN MARIANA, membru al Camerei Auditorilor Financieri din România având carnet de auditor financiar CAFR nr. 4646/31.01.2014, cu sediul social în mun. București, str. Intrarea Pinului nr. 23, bl. 8, ap. 7, sectorul 6, cod fiscal 33100740, potrivit prevederilor Regulamentului UE 537/2014 al Parlamentului și al Consiliului European și ale Legii 162/2017 privind auditul statutar, începând cu data hotărârii AGOA și aprobarea radierii acestuia din evidențele registrului comerțului;
- Aprobare numirii în calitate de auditor financiar extern al societății REMARUL 16 FEBRUARIE SA, începând cu data hotărârii AGOA, a SC ELF EXPERT SRL, cu sediul social în București, str. Ienachita Vacarescu nr. 38 parter, sectorul 4, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J40/5810/2000, CUI 13130754, societate membră a Camerei Auditorilor Financieri din România cu autorizația nr. 28/2001, a Corpului Expertilor Contabili și Contabililor Autorizați din România cu autorizația nr. 625/2000, a Camerei Consultanților Fiscali din România cu autorizația nr. 131/2007 și a Asociației Naționale a Evaluatorilor Autorizați din România cu autorizația nr. 0090/2025, reprezentată legal prin dl. STOICA FILIP, în calitate de administrator al societății;
- Aprobarea duratei contractului de audit financiar încheiat cu SC ELF EXPERT SRL ca fiind de 3 ani, respectiv pentru exercițiile financiare 2025, 2026 și 2027;
- Aprobarea indemnizației auditorului financiar extern în cuantum de 15.000 euro/exercițiu financiar (exclusiv TVA) pentru auditarea situațiilor financiare individuale, respectiv 6.000 euro/exercițiu financiar (exclusiv TVA) pentru auditarea situațiilor financiare consolidate;
- Aprobarea mandatării președintelui consiliului de administrație să semneze în numele și pentru societate, contractul de audit financiar încheiat cu auditorul financiar extern SC ELF EXPERT SRL

b) Ședința Adunării Generale Extraordinare (AGEA) din data de 29.04.2025 care a adoptat hotărâri privind:

- Aprobarea unui plafon in valoare de 100.000.000 lei pentru credite pentru capital de lucru care raman valabile si in anul 2025, pentru finantarea productiei, credite pe baza de facturi, leasing-uri, credite de investitii, esalonari la plata a datoriilor catre ANAF si furnizori si plafonul de 75.000.000 lei pentru scrisori de garantie bancara, valabile pentru anul financiar in curs și respectiv până la aprobarea situațiilor financiare ale anului 2025, și garantarea acestora prin ipotecarea unor active imobilizate, prin gajarea unor stocuri, mijloace fixe, actiuni, facturi sau alte fonduri de garantare care functioneaza in Romania;
- Împuternicirea persoanelor desemnate de către consiliul de administrație să semneze împreună, să negocieze/asume și să decidă în numele și pe seama societății orice clauză contractuală (inclusiv, dar fără a se limita la: modalitățile de rambursare și a datelor de rambursare a creditului, prelungirea duratei creditului, conversia creditului în alta monedă, modificarea structurii garanțiilor creditului, stabilirea costurilor aferente creditului, etc) și să semneze in numele și pe seama societății: (i) contractul/contractele de credit/factoring, contractele de ipotecă, contractele de garanție reală mobilă/imobilă, contractele de leasing, orice act adițional la contractul/contractele de credit/factoring și la contractele de garanție reală mobilă/imobilă, contractele de leasing ii) orice contract nou de garanție reală mobilă/imobilă, precum și orice document in legatură cu operațiunile privind facilitățile de credit acordate de bancă;
- Aprobarea vânzării până la valoarea contabilă de 12.000.000 lei a unor active incluzând, dar nelimitându-se la material rulant, autoturisme, mijloace fixe scoase din funcțiune, etc.;
- Aprobarea achiziționării unor mijloace fixe conform programului de investiții aprobat pe anul 2025;
- Aprobarea imputernicirii consiliului de administrație pentru incheierea de parteneriate cu organisme de cercetare privind întocmirea, contractarea și implementarea proiectului de investiții, alocarea fondurilor necesare și obținerea de împrumuturi în acest scop, și nominalizarea persoanelor împuternicite pentru semnarea cererii de finanțare, a contractului de finanțare și a celorlalte documente legate de accesarea finanțării și implementarea strategiei și a proiectelor de cercetare;
- Aprobarea actualizării conform CAEN Rev. 3, a Obiectului secundar de activitate prevazut la art. 5.1. lit. b) din Actul Constitutiv/Statutul Societatii, dupa cum urmeaza:
 - b) Obiectul secundar de activitate al societatii este:
 - 1622 – Fabricarea parchetului asamblat in panouri;
 - 1623 – Fabricarea altor elemente de dulgherie si tamplarie pentru constructii;
 - 1624 – Fabricarea ambalajelor din lemn;
 - 1625 – Fabricarea de usi si ferestre din lemn;
 - 1627 – Finisarea articolelor din lemn;

2011- Fabricarea gazelor industriale;

2212 – Fabricarea altor produse din cauciuc;

2225 – Prelucrarea si finisarea articolelor din material plastic;

2226 – Fabricarea altor produse din material plastic;

2410 – Productia de metale feroase sub forme primare si de feroaliaje;

2420 – Productia de tuburi, tevi, profile tubulare si accesorii pentru acestea, din otel;

2433 – Productia de profile obtinute la rece;

2511 – Fabricarea de constructii metalice si parti componente ale structurilor metalice;

2512 – Fabricarea de usi si ferestre din metal;

2540 – Fabricarea produselor metalice obtinute prin deformare plastica; metalurgia pulberilor;

2551 – Acoperirea metalelor;

2552 – Tratamente termice ale metalelor;

2553 – Operatiuni de mecanica generala;

2561 – Fabricarea produselor de taiat;

2562 – Fabricarea articolelor de feronerie;

2563 – Fabricarea uneltelor;

2591 – Fabricarea de recipienti, containere si alte produse similare din otel;

2592 – Fabricarea ambalajelor metalice usoare;

2593 – Fabricarea articolelor din fire metalice; fabricarea de lanturi si arcuri;

2594 – Fabricarea de suruburi, buloane si alte articole filetate; fabricarea de nituri si saibe;

2599 – Fabricarea altor articole din metal n.c.a.;

2842 – Fabricarea altor masini-unelte n.c.a.;

2899 – Fabricarea altor masini si utilaje specifice n.c.a.;

3099 - Fabricarea altor mijloace de transport n.c.a.;

3299 - Fabricarea altor produse manufacturiere n.c.a.;

3311 – Repararea si intretinerea articolelor fabricate din metal;

3312 - Repararea si intretinerea masinilor;

3313 - Repararea si intretinerea echipamentelor electronice si optice;

3314 - Repararea si intretinerea echipamentelor electrice;

3317 - Repararea si intretinerea altor echipamente civile de transport n.c.a.;

3319 - Repararea si intretinerea altor echipamente;

3320 – Instalarea masinilor si echipamentelor industriale;

3811 – Colectarea deseurilor nepericuloase;

3821 - Recuperare materialelor reciclabile;

4212 - Lucrari de constructii a cailor ferate de suprafata si subterane;

- 4332 - Lucrari de tamplarie si dulgherie;
 - 4333 - Lucrari de pardosire si placare a peretilor;
 - 4334 - Lucrari de vopsitorie, zugraveli si montari de geamuri;
 - 4335 - Alte lucrari de finisare;
 - 4687 - Comert cu ridicata al deseurilor si resturilor;
 - 4690 - Comert cu ridicata nespecializat;
 - 4911 – Transport de pasageri pe cai ferate grele/magistrale;
 - 4912 – Alte transporturi de pasageri pe cai ferate usoare;
 - 4920 - Transporturi de marfa pe calea ferata;
 - 5210 – Depozitari;
 - 5221 - Activitati de servicii anexe pentru transporturi terestre;
 - 5224 – Manipulari;
 - 5590 – Alte servicii de cazare;
 - 6811 – Cumpararea si vanzarea de bunuri imobiliare proprii;
 - 6820 – Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate;
 - 7020 - Activitati de consultanta in afaceri si management;
 - 7112 – Activitati de inginerie si consultata tehnica legate de acestea;
 - 7120 – Activitati de testari si analize tehnice;
 - 7499 – Alte activitati profesionale, stiintifice si tehnice n.c.a.
 - 8123 - Alte activitati de curatenie;
 - 8292 – Activitati de ambalare;
 - 8299 – Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi n.c.a.;
 - 8532 – Invatamant secundar, tehnic sau profesional;
 - 8559 – Alte forme de invatamant n.c.a.;
 - 9411 – Activitati ale organizatiilor economice si patronale;
 - 9531 – Repararea si intretinerea autovehiculelor;
- Aprobarea Actului Constitutiv al societatii REMARUL 16 FEBRUARIE SA actualizat in conformitate cu prevederile de mai sus si depunerea acestuia la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Cluj ;
 - Aprobarea mandatarii presedintelui consiliului de administratie sa semneze pentru si in numele actionarilor actul constitutiv actualizat.

5. Situația financiar-contabilă

Analiza situației economice și financiare actuale, comparativ pe ultimii 3 ani:

a) Tabel bilanț prescurtat:

<i>Denumirea elementului</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>31.12.2025</i>
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	3.028	71.978	26.519
II. IMOBILIZARI CORPORALE	72.942.279	43.710.413	41.494.529
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	29.336.259	59.326.326	59.858.836
<i>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</i>	102.281.566	103.108.717	101.379.884
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI	27.399.166	57.837.014	52.932.520
II. CREANTE	20.823.540	30.267.115	26.465.749
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	790.179	37.824.058	5.991.019
<i>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</i>	49.012.885	125.928.187	85.389.288
C. CHELTUIELI IN AVANS	3.252.520	8.018.407	2.449.220
D. DATORII SUB 1 AN	63.602.384	112.427.132	79.664.182
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE	-14.018.829	19.787.007	8.131.329
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	90.901.590	124.585.182	109.511.213
G. DATORII PESTE 1 AN	42.889.424	73.282.063	46.148.216
H. PROVIZIOANE	2.180.266	1.445.177	1.842.631
I. VENITURI IN AVANS	297.820	254.823	211.827
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL	5.113.008	5.113.008	5.113.008
II. PRIME DE CAPITAL			
III. REZERVE DIN REEVALUARE	59.656.385	32.710.459	32.710.459
IV. REZERVE	6.172.463	6.172.463	6.172.463
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA	-17.543.138	675.515	5.422.878
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	-7.821.641	4.974.671	11.932.728
Repartizarea profitului			
CAPITALURI PROPRII- TOTAL	45.577.077	49.646.116	61.351.536

Cheltuielile in avans au scazut semnificativ, datorita inchiderii planului de restructurare ANAF in iulie 2025 si anulara dobanzilor si penalitatilor datorate.

Casa si conturile la banci au scazut semnificativ fata de aceeași perioada a anului 2024, datorita diminuarii de depozit de cash colateral prin constituirea de garantii imobiliare in favoarea Cec Bank. Bani deblocati astfel au fost utilizati pentru achizitionarea de materiale pentru cele doua contracte de modernizare a vagoanelor incheiate cu CFR Calatori, cat si pentru plata salariilor si a datoriilor catre Bugetul de Stat.

Atât datoriile sub 1 an cât și cele peste 1 an, au scazut fata de anii anteriori, datorita diminuarii avansurilor incasate pentru contractele de modernizare vagoane prin PNRR, prin stornarea acestora in urma facturarii fiecarui vagon finalizat.

Rezultatul net al exercitiului financiar 2025 a fost profit, ceea ce a determinat cresterea capitalurilor proprii.

b) Contul de profit si pierdere

<i>Denumirea elementului</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>31.12.2025</i>
1. Cifra de afaceri neta	49.178.113	35.177.124	106.463.982
Productia vanduta	49.049.024	34.734.329	106.414.948
Venituri din vanzarea marfurilor	129.089	442.795	49.034

2. Venituri aferente costului producției in curs de executie	-3.464.549	16.765.058	-4.473.364
3. Productia realizata de entitate pt. scopuri proprii si capitalizata	390.501	159.636	191.082
4. Alte venituri din exploatare	1.681.790	912.558	10.889.064
5. Venituri din subventii de exploatare	26.893	17.497	6.682
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	47.812.748	53.031.873	113.077.446
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17.063.329	12.976.901	47.259.062
Alte cheltuieli materiale:	156.665	130.514	196.596
b) Alte cheltuieli cu energie si apa	2.133.266	1.630.781	1.696.187
c) Cheltuieli cu marfurile	121.422	435.755	44.952
Reduceri comerciale primite	38.764	12.163	24.894
6. Cheltuieli cu personalul:	16.917.753	19.280.023	22.976.149
a) Salarii si indemnizatii	16.378.972	18.633.004	22.106.545
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	538.781	647.019	869.604
7.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile coporale si necorporale	3.965.027	3.642.692	1.909.978
a.1) Cheltuieli	3.965.027	3.642.692	1.909.978
a.2) Venituri			
b) Ajustari de valoare privind activele circulante	-30.406	385.726	95.787
b.1) Cheltuieli	3.265.256	3.620.575	3.373.691
b.2) Venituri	3.573.499	3.234.849	3.277.904
8. Alte cheltuieli de exploatare	10.445.126	10.032.362	27.541.326
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe:	7.306.351	7.911.852	14.689.270
8.2. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	950.933	899.185	763.762
8.3. Alte cheltuieli	2.187.842	662.324	9.032.690
Ajustari privind provizioanele	303.376	-735.088	-4.889.292
- Cheltuieli	4.795.995	4.354.492	1.927.571
- Venituri	4.492.619	5.089.580	6.816.863
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	51.036.794	47.767.503	96.805.851
Profitul sau pierderea din exploatare	-3.224.046	5.264.370	16.271.595
9. Venituri din interese de participare			
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate			
11. Venituri din dobanzi	95.702	1.506.341	995.859
Alte venituri financiare	375.946	4.467.216	530.398
TOTAL VENITURI FINANCIARE	471.648	5.973.557	1.526.257
12. Ajustari de valoare privind imobilizarile si investitiile financiare detinute ca active circulante			
- Cheltuieli	0	0	0
- Venituri	0	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile	4.403.629	4.121.690	3.126.649
Alte cheltuieli financiare	665.614	309.324	600.942
TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE	5.069.243	4.431.014	3.727.591
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit		1.542.543	
- Pierdere	4.597.396		2.201.334
VENITURI TOTALE	48.284.396	59.005.430	114.603.703
CHELTUIELI TOTALE	56.106.037	52.198.517	100.533.442

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit		6.806.913	14.070.261
- Pierdere	7.821.641		
14. Impozitul pe profit		1.832.242	2.137.533
15. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus			
16. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI			
- Profit		4.974.671	11.932.728
- Pierdere	7.821.641		

Activitatea societății pe anul 2025 a generat o cifră de afaceri de 106.463.982 lei, semnificativ mai mare față de anul precedent, cu venituri totale de 114.603.703 lei și cheltuieli totale de 100.533.442 lei. Creșterea veniturilor totale se datorează creșterii veniturilor din producția de vagoane modernizate.

În anul 2025, societatea a obținut un profit net de 11.932.728 lei rezultat din :

- Profit din exploatare de 16.271.595 lei în 2025, față de 5.264.370 lei în anul precedent. Profitul a rezultat ca urmare a faptului că începând cu luna aprilie a anului 2025 a început facturarea vagoanelor finalizate aferente contractelor de modernizare încheiate cu CFR Calatori.
- Rezultatul financiar a fost o pierdere de 2.201.334 lei față de o profitul de 1.542.543 lei în 2024. Pierderea a fost determinată de costurile ridicate ale dobanzilor bancare percepute și a lipsei veniturilor financiare din dobanzile aferente depozitelor care s-au închis în anul 2025.
- Impozitul pe profit este de 2.137.533 lei, rezultat al profitului obținut din activitatea operațională.
- Cheltuielile cu materialele au crescut semnificativ, datorită necesității de aprovizionare pentru buna desfășurare a producției necesare proiectelor de modernizare vagoane.
- Cheltuielile cu personalul au crescut de la 19.280.023 lei în 2024 la 22.976.149 lei în anul 2025, urmare a angajării de personal executant suplimentar și unor creșteri salariale pentru acoperirea efectelor inflaționiste.
- Consiliul de Administrație propune repartizarea profitului net obținut la rezultat reportat.

c) Fluxul de numerar

Fluxul de numerar din activitatea de exploatare este negativ datorită deblocării de cash colateral prin înlocuirea acestuia cu garanții imobiliare, pentru a utiliza sumele pentru buna desfășurare a contractelor de modernizare a vagoanelor de călători.

Creșterea plăților pentru taxe și impozite se datorează închiderii planului de restructurare ANAF prin achitarea datoriilor și anularea dobanzilor și penalităților cumulate.

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

Fluxul de numerar din activitatea de finanțare este negativ cu o valoare netă de – 17.885.513 lei, și reflectă atât rezultatul financiar negativ net de -2.201.334 lei generat de dobânzile plătite pentru creditele angajate cât și rambursarea netă de credite în anul 2025 în valoare de -13.921.645 lei.

Elementele fluxului de trezorerie	AN 2023	AN 2024	AN 2025
+FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	- 4.976.327	52.835.151	-13.146.875
+Incasari din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	68.638.639	136.505.443	108.314.085
- Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	49.060.419	50.344.171	81.919.289
- Plati in numerar catre si in numele angajatilor	10.766.197	12.195.585	14.272.059
- Plati impozite,taxe si contributii la asigurari sociale	13.788.100	21.130.536	25.269.612
+ FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	-594.348	-354.188	-800.651
+Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0		
- Plati achizitii actiuni			
- Plati pentru achizitii de imobilizari corporale	594.348	354.188	800.651
+FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	6.073.585	-15.446.890	-17.885.513
+ Incasari de credite	11.642.234	5.650.000	27.638.664
- Rambursari de credite		17.672.986	41.560.309
+ Dobanzi incasate	424	1.327.175	1.145.688
- Dobanzi platite	5.569.072	4.751.079	5.109.556
- Plati catre actionari	0	0	0
FLUX DE NUMERAR – TOTAL	503.161	37.034.074	-31.833.039
Numerar la inceputul perioadei	286.823	789.984	37.824.058
Numerar la sfarsitul perioadei	789.984	37.824.058	5.991.019

Referitor la evenimentele 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 furnizorilor noștri fiind independentă de efectele războiului.

La acest moment raportat la situația specifică nouă, în sensul că avem contractate lucrări specifice până la 31.12.2026, nu avem în vedere restructurări majore sau încetarea definitivă a activității.

Președinte Consiliul de Administrație

CĂLIN MITICĂ

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	71.978	26.519
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	71.978	26.519
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	32.307.427	31.450.429
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	6.700.666	6.204.019
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	69.189	68.639
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	4.633.131	3.771.442
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	43.710.413	41.494.529
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	59.326.326	59.858.836
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	59.326.326	59.858.836
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	103.108.717	101.379.884
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
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	14.532.579	17.463.922
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	35.143.429	30.689.440
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	20.523	
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	8.140.483	4.779.158
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	57.837.014	52.932.520
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	10.637.343	4.992.419
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	3.465.541	11.447.206
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	16.164.231	10.026.124
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	30.267.115	26.465.749
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	37.824.058	5.991.019
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	125.928.187	85.389.288
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	6.328.949	2.449.220
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	1.689.458	
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	15.847.595	3.532.904
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	39.297.106	44.642.588
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	10.840.559	11.764.579
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	1.556.986	6.708.719
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	37.015.113	9.299.696
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	7.869.773	3.715.696
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	112.427.132	79.664.182
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	19.787.007	8.131.329
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	124.585.182	109.511.213
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	21.659.981	19.999.981
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	33.604.270	0
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		21.995.978
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	18.017.812	4.152.257
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	73.282.063	46.148.216
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.445.177	1.842.631
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.445.177	1.842.631
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	254.823	211.827
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	42.997	42.997
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	211.826	168.830
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	254.823	211.827
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	32.710.459	32.710.459
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	675.515	5.422.878
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	4.974.671	11.932.728
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	49.646.116	61.351.536
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	49.646.116	61.351.536

*) 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

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CALIN MITICA

Numele și prenumele

RUSU ROXANA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	35.177.124	106.463.982
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	33.303.899	105.678.863
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (310)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	34.734.329	106.414.948
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	442.795	49.034
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	16.765.058	0
Sold D	08	08	0	4.473.364
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)	09	09	159.636	191.082
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	17.497	6.682
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	912.558	10.889.064
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	42.997	42.997
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	53.031.873	113.077.446
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	12.976.901	47.259.062
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	130.514	196.596
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.630.781	1.696.187
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.423.743	1.274.061
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	91.404	291.989
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	435.755	44.952
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	12.163	24.894
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	19.280.023	22.976.149
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	18.633.004	22.106.545

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	647.019	869.604
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	3.642.692	1.909.978
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	3.642.692	1.909.978
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	385.726	95.787
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	3.620.575	3.373.691
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	3.234.849	3.277.904
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	10.032.362	27.541.326
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	7.911.852	14.689.270
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	548.295	3.012.788
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	548.295	3.012.788
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	10.706	42.816
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	899.185	763.762
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	662.324	9.032.690
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-735.088	-4.889.292
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	4.354.492	1.927.571
- Venituri (ct.7812)	53	41	5.089.580	6.816.863
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	47.767.503	96.805.851
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	5.264.370	16.271.595
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	1.506.341	995.859
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	4.467.216	530.398
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	5.973.557	1.526.257
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	4.121.690	3.126.649
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	309.324	600.942
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	4.431.014	3.727.591
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	1.542.543	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	2.201.334
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	59.005.430	114.603.703
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	52.198.517	100.533.442
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	6.806.913	14.070.261
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	1.832.242	2.137.533
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	4.974.671	11.932.728
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- 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.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CALIN MITICA

Semnătura



Numele si prenumele

RUSU ROXANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		11.932.728
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	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	4.883.037	4.883.037	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	4.883.037	4.883.037	
- peste 30 de zile	06	06	2.909.586	2.909.586	
- peste 90 de zile	07	07	1.236.962	1.236.962	
- peste 1 an	08	08	736.489	736.489	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	238		237
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	227		232
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:					
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22	21	22		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	23		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23	24		

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		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	547.806	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	107.622	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	440.184	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.757.213	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
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. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- 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	66.042.833	66.514.226
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	65.905.413	66.437.923
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	10.910.832	10.910.832
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	54.994.581	55.527.091
- acțiuni și parti 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	137.420	76.303
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	137.420	76.303
- 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	19.611.367	10.667.033
- 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	2.586.483	764.400
- 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	2.953.763	547.806
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	675	1.618
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	16.008.529	9.925.417
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	438.532	280.002
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	15.569.997	9.645.415
- 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	3.465.541	14.252.898

- 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	438.532	280.002
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	155.027	99.888
- 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	155.027	99.888
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- 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	984.105	1.630.321
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	304	930
- în lei (ct. 5311)	99	85	269	904
- în valută (ct. 5314)	100	86	35	26
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	37.673.925	5.990.088
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	37.673.622	5.989.941
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	303	147
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	149.829	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	149.829	0
- 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	111.747.959	70.983.838

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	103.906	177.195
- 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	85.298.923	63.115.886
- 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	552.814	719.473
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	25.170.278	6.912.815
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.055.997	2.019.189
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	3.875.910	4.692.196
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	47.730	82.662
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	20.190.641	118.768
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	562.127	0
- 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 actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	59.911	58.469
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si 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	59.911	58.469
- subventii nereluatae 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. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	568.746	619.044
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
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 în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	5.113.013	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	4.010.857	78,44	4.010.852	78,44
- deținut de persoane fizice	170	151	1.102.156	21,56	1.102.156	21,56
- deținut de alte entități	171	152				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	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				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CALIN MITICA

Semnatura _____



**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

RUSU ROXANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri și impozitelor aferente. ...'

1) Se vor include chirii 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 chirii 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 art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) 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.2036/ 2025).

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.

9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	577.095			X	577.095
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	577.095			X	577.095
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	20.551.698			X	20.551.698
2.Constructii	09	13.439.186				13.439.186
3.Instalatii tehnice si masini	10	27.194.670	3.091.761	5.053.373		25.233.058
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	487.278	16.589			503.867
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	9.919.877	1.993.506	8.141.941		3.771.442
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	71.592.709	5.101.856	13.195.314		63.499.251
III.Imobilizari financiare	19	65.905.413	532.510		X	66.437.923
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	138.075.217	5.634.366	13.195.314		130.514.269

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	505.117	45.459		550.576
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	505.117	45.459		550.576
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.683.457	856.998		2.540.455
3.Instalatii tehnice si masini	29	20.494.004	990.382	2.455.347	19.029.039
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	418.089	17.139		435.228
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	22.595.550	1.864.519	2.455.347	22.004.722
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	23.100.667	1.909.978	2.455.347	22.555.298

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46	5.286.746		5.286.746	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	5.286.746		5.286.746	0
III.Imobilizari financiare	52	6.579.087			6.579.087
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	11.865.833		5.286.746	6.579.087

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CALIN MITICA

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

RUSU ROXANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

Raportul auditorului independent

Catre actionarii societatii Remarul 16 Februarie S.A. Cluj Napoca

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare incheiate la 31.12.2025

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății 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 2025, contul de profit și pierdere și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 61.351.536 lei;
 - Cifra de afaceri neta: 106.463.982 lei;
 - Profitul net al exercitiului financiar: 11.932.728 lei.
3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2025 precum și 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) **Recunoasterea veniturilor din productia vanduta.** Cifra de afaceri a societatii a inregistrat o crestere cu 71.287 mii lei (circa 203%), de la 35.177 mii lei in exercitiul 2024, la 106.464 mii lei la finele exercitiului auditat.

Riscuri: O posibila supraevaluare semnificativa a veniturilor societatii, determinata de conditionarea stimulării managementului de indeplinirea unor indicatori de performanta, cu impact asupra contului de profit si pierderi al societatii precum si asupra marimii indicatorilor financiari.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea veniturilor din productia vanduta au la baza contracte si facturi care justifica operatiunile in cauza. Am solicitat confirmari de solduri de la clienti, pe baza de esantion si ne-am asigurat ca sumele recunoscute ca venituri din vanzarea productiei au la baza documente contabile justificative. Am aplicat un nivel crescut de scepticism profesional

pe tot parcursul auditului si am analizat miscarile din conturile corespunzatoare veniturilor societatii.

Constatările auditului – In exercitiul 2025, cifra de afaceri a crescut pe seama productiei vandute, in special ca urmare a derularii contractelor finantate prin PNNR. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca veniturile sunt corect recunoscute in contul de profit si pierderi iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- b) **Cheltuielile cu materii prime si materiale.** Volumul cheltuielilor cu materiile prime si materialele consumabile prezinta o crestere semnificativa fata de exercitiul precedent, de la 12.977 mii lei la 31.12.2024, la 47.259 mii lei la finele exercitiului auditat (cu circa 264%).

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a prezentarii eronate a valorii cheltuielilor la data situatiilor financiare, cu impact in marimea rezultatului net al societatii precum si in marimea indicatorilor financiari si de gestiune.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca operatiunile privind recunoasterea cheltuielilor au la baza documente care justifica marimea acestora. Am investigat inregistrările din conturile de cheltuieli si ne-am asigurat ca marimea si valoarea acestora din contabilitate au la baza documente justificative. Am aplicat un nivel crescut de scepticism profesional pe tot parcursul auditului si am analizat variatiile conturilor de cheltuieli in exercitiul auditat.

Constatările auditului – In cursul exercitiului financiar 2025, societatea a derulat contractele finantate din PNNR care a determinat o crestere a cifrei de afaceri de peste 2 ori. Marimea cheltuielilor cu materiile prime si materialele consumabile, prezentate in contul de profit si pierdere, este justificata de existenta documentelor de achizitie si inregistrare in consum a materialelor necesare realizarii productiei. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca marimea cheltuielilor cu materiile prime si materialele este corect recunoscuta in contul de profit si pierderi iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- c) Postul de bilant „**Sume datorate entitatilor din grup cu termen de rambursare mai mare de 1 an**” prezinta o crestere fata de exercitiul precedent cu circa 21.996 mii lei, de la 0 mii lei in exercitiul 2024, la 21.996 mii lei la 31.12.2025.

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a supraevaluării marimii acestui post la data bilanțului, cu impact în valoarea indicatorilor financiari și de gestiune.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili dacă operațiunile privind înregistrarea obligațiilor față de entitățile din grup au la baza documente justificative și dacă sumele soldului este justificate. Am solicitat extrase de cont și confirmări de solduri și ne-am asigurat că valoarea acestora corespunde cu soldurile din contabilitate. Am aplicat un nivel crescut de scepticism profesional pe tot parcursul auditului și am analizat mișcările din conturile corespunzătoare acestui post de bilanț în exercitiul auditat.

Constatările auditului – În exercitiul 2025, datorită nevoii de finanțare a societății au fost prelungite scadențele acestor datorii astfel ca această creștere este compensată de scăderea soldului datorat entităților din grup, cu termen de rambursare de până la un an. În urma desfășurării procedurilor suplimentare de audit, rezultă că mărirea postului de bilanț „Sume datorate entităților din grup cu termen de rambursare mai mare de 1 an” este corect recunoscut în bilanț iar situațiile financiare nu sunt denaturate.

d) Postul de bilanț „Casa și conturi la bănci” prezintă la 31.12.2024 un sold de 5.991 mii lei, cu 84% mai puțin decât la începutul exercitiului când soldul era de 37.824 mii lei.

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a evaluării eronate a disponibilităților, cu impact în valoarea activului net al societății precum și în mărirea indicatorilor financiari și de gestiune.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili dacă operațiunile privind înregistrarea operațiunilor cu numerar au la baza documente care justifică scăderea soldului. Am solicitat confirmări de solduri de la bănci și ne-am asigurat că valoarea acestor disponibilități corespunde cu soldurile din contabilitate. Am aplicat un nivel crescut de scepticism profesional pe tot parcursul auditului și am analizat mișcările din conturile de trezorerie în exercitiul auditat.

Constatările auditului – La începutul exercitiului financiar 2025 societatea avea sume blocate în cash colateral la CEC Bank pentru scrisori de garanție. În cursul exercitiului auditat, societatea a înlocuit garanțiile cu cash prin ipotecă pentru a putea utiliza sumele detinute. În urma desfășurării procedurilor suplimentare de audit și a confirmărilor de la

bancu, rezulta ca marimea postului de bilant „Casa si conturi la banci” este corect recunoscuta in bilant iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

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

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

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

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

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2025, ni se cere sa raportam daca am identificat

denaturari semnificative in 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 2025, 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 constatăm 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.

Responsabilitățile 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 considera necesar pentru a permite întocmirea

de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, 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 in 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 frauda, 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 frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
12. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.

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

13. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

14. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

15. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

16. Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor sa auditam situatiile financiare ale societății Remarul 16 Februarie S.A. Cluj-Napoca pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025. Auditul s-a desfasurat in baza contractului de audit nr. A177 din 26.11.2025. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de un an, respectiv pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025.

Confirmam ca:

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

Bucuresti, 23.03.2026

In numele S.C. ELF EXPERT S.R.L. Bucuresti

Autorizatia nr. FA28 emisa de Autoritatea de Supraveghere a Activitatii de Audit Statutar

Partener cheie de audit,

Filip STOICA

Autorizatia nr. AF427 emisa de Autoritatea de Supraveghere a Activitatii de Audit Statutar





SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE 2024-2025

Elementele fluxului de trezorerie	AN 2024	AN 2025
+FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	52.835.151	-13.146.875
+Incasari din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	136.505.443	108.314.085
- Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	50.344.171	81.919.289
- Plati in numerar catre si in numele angajatilor	12.195.585	14.272.059
- Plati impozite,taxe si contributii la asigurari sociale	21.130.536	25.269.612
+ FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	-354.188	-800.651
+Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
- Plati achizitii actiuni		
- Plati pentru achizitii de imobilizari corporale	354.188	800.651
+FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	-15.446.890	-17.885.513
+ Incasari de credite	5.650.000	27.638.664
- Rambursari de credite	17.672.986	41.560.309
+ Dobanzi incasate	1.327.175	1.145.688
- Dobanzi platite	4.751.079	5.109.556
- Plati catre actionari	0	0
FLUX DE NUMERAR – TOTAL	37.034.074	-31.833.039
Numerar la inceputul perioadei	789.984	37.824.058
Numerar la sfarsitul perioadei	37.824.058	5.991.019

Presedinte Consiliu de Administratie
Calin Mitica

Director General
Avram Ionut

Director Economic
Rusu Roxana



Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225
Cluj-Napoca ROMANIA
Telefon: +40-264-435276; *436045; *436022
Telefax: +40-264-432299;
Nr. înregistr. RC: J1992001591124 CIF RO 201373
IBAN: RO 16RNCB0106026588110001 BCR Cluj
E-mail: office@remarul.eu
http://www.remarul.eu

AUTORITATEA FEROVIAARA ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE
A SISTEMELOR CALITATIVI CCS-AFER
CERTIFICAT

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

MODIFICAREA CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2025

ELEMENT AL CAPITALULUI PROPRIU	SOLD LA 01.01.2025		CREȘTERI		REDUCERI		SOLD LA 31.12.2025	
	Total din care:		Total din care:	prin transfer	Total din care:	prin transfer		
Capital subscris		5.113.008						5.113.008
Rezerve din reevaluare		32.710.459						32.710.459
Rezerve legale		1.022.641						1.022.641
Alte rezerve		5.149.822						5.149.822
Rezultat reportat		675.515	4.747.363					5.422.878
Rezultatul exercițiului financiar		4.974.671	6.591.875					11.932.728
Total		49.646.116	11.339.238					61.351.536

Președintele Consiliului de Administrație

Calin Mítica

Director General

Avram Ionuț

Director Economic

Rusu Roxana

DECLARAȚIE

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

Subsemnatii Calin Mitica, în calitate de președinte al Consiliului de Administratie, Avram Ionut in calitate de director general si Rusu Roxana 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 J1992001591124 isi asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2025 si confirmă că:

- Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare pentru anul 2025 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 2025 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
Calin Mitica

Director General
Avram Ionut

Director Economic
Rusu Roxana

**Declaratie privind indeplinirea Principiilor de Guvernanta Corporativa 2025
REMARUL 16 FEBRUARIE SA**

Subscrisa, REMARUL 16 FEBRUARIE S.A. avand sediul social in Cluj-Napoca str. Tudor Vladimirescu nr. 2-4 jud. Cluj, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Cluj sub nr. J1992001591124, CIF RO 201373, prin reprezentant dl. Calin Mitica in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie, declaram ca au fost implementate principiile de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate.

Prevederile de indeplinit pentru respectarea Principiilor de Guvernanta Corporativa AeRO	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	x		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	x		
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	x		
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	x		
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti	x		
A.5.1 Persoana de legatura cu consultantul autorizat	x		
A.5.2 Frecventa intalirilor cu Consultantul Autorizat care va fi de cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimentele sau informatiile noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	x		
A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	x		
A.5.4. Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat	x		

	Nu este cazul. Societatea neavand filiale							
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.								
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 tertii 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 (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, trimestriale 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	x							

<p>permite participarea unui numar cat mai mare de actionari.</p> <p>D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbarea la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.</p> <p>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.</p>	<p>x</p>	<p>Rapoartele financiare in rezumat si convocatorul tradus in engleza</p> <p>Se vor da informatii la finalizarea discutiilor</p>
--	----------	--

Președintele Consiliului de Administrație,
 Dl. Calin Mitica



NOTA
la pct. 1 si 2 de pe ordinea de zi
a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor din 29/30.04.2026

Aprobarea plafonului de credit, leasing-uri, garanții pentru eșalonările la plată a datoriilor către ANAF și furnizori, a societății pentru anul financiar în curs și respectiv până la aprobarea situațiilor financiare ale anului 2026, și garantarea acestora prin ipotecarea unor active imobilizate, prin gajarea unor stocuri, mijloace fixe, acțiuni, facturi sau alte fonduri de garantare care funcționează în România.

Creditele angajate și care urmează ca societatea să le angajeze, sunt:

- Credite pentru capital de lucru care rămân valabile și în 2026 pentru finanțarea producției, la fel sunt și creditele pe bază de facturi, ambele necesare pentru desfășurarea continuă a activității, leasinguri.
- Scrisori de garanție bancare sunt necesare pentru participare la licitații organizate pentru obținerea de contracte de reparații, modernizări de material rulant sau achiziții de echipamente pentru acestea și pentru garantarea unor avansuri primite în baza contractelor de livrare.
- Credite de investiții care sunt necesare societății pentru diversificarea continuă a producției de modernizare și reconstrucția materialului rulant existent în parcurile societăților deținătoare de diferite tipuri de material rulant.

Creditele care vor fi utilizate și în 2026 vor trebui garantate prin ipotecarea unor active imobilizate, prin gajarea unor stocuri, mijloace fixe, acțiuni/părți sociale, facturi sau cu alte fonduri de garantare care funcționează conform legislației din România.

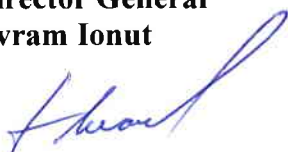
În afara creditelor la bănci mai există garanții constituite din active imobilizate pentru eșalonarea datoriilor la ANAF și furnizorii etc.

Din analiza activității societății și a condițiilor contractuale în vigoare considerăm necesare alocarea :

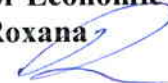
- Unui plafon de 100.000.000 Ron pentru credite pentru capital de lucru care rămân valabile și în 2026 pentru finanțarea producției, creditele pe bază de facturi, leasinguri, credite de investiții, eșalonările la plată a datoriilor către ANAF și furnizori și a
- Unui plafon de 75.000.000 Ron pentru scrisori de garanție bancare.

Persoanele împuternicite să negocieze și să semneze documentele aferente creditelor, gajurilor etc., sunt persoanele desemnate prin decizie de consiliu de către consiliul de administrație.

Director General
Avram Ionut



Director Economic
Rusu Roxana





Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225
Cluj-Napoca ROMANIA
Telefon: +40-264-435276; *436045; *436022
Telefax: +40-264-432299;
Nr. Înregistr. ORC: J1992001591124 CIF RO 201373
IBAN: RO 91BACX 000000288088000 UniCredit
Tiriac Bank, Cluj
E-mail: office@remarul.eu
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

NOTA
la pct. 2 de pe ordinea de zi la Bilant la 31.12.2025

Pe parcursul anului financiar 2025 S.C. Remarul 16 Februarie SA a obtinut urmatoarele rezultate:

VENITURI TOTALE	114.603.703
- activitatea de baza	101.990.618
- alte activitati (vanzare materiale, chirii, fier vechi)	698.542
- provizioane, variatia productiei ,altele	11.914.543
CHELTUIELI TOTALE	100.533.442
- materiale	47.500.610
- cu munca vie	22.976.149
- utilitati	1.696.187
- cheltuieli cu prestatiile executate de terti	14.689.270
- ajustari de valoare (inclusiv amortizari)	910.945
- alte cheltuieli de exploatare	9.032.690
- cheltuieli financiare (dobanzi bancare, diferente de curs valutar, ajustari de valoare imobilizari financiare)	3.727.591
REZULTAT BRUT	14.070.261
IMPOZIT PE PROFIT	2.137.533
REZULTAT FINAL	11.932.728

Se propune ca profitul anului 2025 sa ramana nerepartizat.

Presedinte Consiliu de Administratie
Calin Mitica

Director General
Avram Ionut

Director Economic
Rusu Roxana

NOTA
la pct. 3 si 4 de pe ordinea de zi
a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din 29/30.04.2026

Pentru desfășurarea activității de producție sunt necesare resurse financiare pentru asigurarea bazei materiale și plata personalului angajat, realizarea investiții, una din resurse fiind vânzarea unor active care nu sunt necesare activității de producție, astfel:

- material rulant achiziționat și reparat pentru a putea circula pe calea ferată, pentru care sunt solicitări de cumpărare;
- mașini utilitare, autoturisme;
- mijloace fixe scoase din funcțiune
- active non-core imobilizate și financiare care nu sunt legate de activitatea de bază a societății

Având în vedere valoarea contabilă a acestor active, solicităm Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor următoarele:

- aprobarea plafonului de 12.000.000 lei pentru vânzarea activelor mai sus menționate;
- împuternicirea consiliului de administrație să stabilească conform prețurilor de piață valoarea minimă de vânzare a acestor active, și
- mandatarea directorului general al societății să negocieze condițiile și să semneze orice acte necesare pentru înstrăinarea activelor

Pentru creșterea calității reparațiilor și a productivității muncii, a fost întocmit planul de investiții al societății prin care se prevăd achiziții de active.

Având în vedere prevederile statutare și a legislației în vigoare a pieței de capital aplicabilă societății, dobândirea, înstrăinarea, schimbul sau constituirea în garanție a unor active din categoria activelor imobilizate, a căror valoare depășește individual sau cumulativ pe durata unui exercițiu financiar 20% din totalul activelor imobilizate mai puțin creanțele, solicităm adunării generale extraordinare a acționarilor aprobarea achiziționării de mijloace fixe conform programului de investiții.

Director General
Avram Ionut



Director Economic
Rusu Roxana



NOTA
la pct. 4 de pe ordinea de zi a Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor
din 29/30.04.2026

Bugetul pentru anul 2026 a fost stabilit pe baza unor contracte certe de lucrari, sau acorduri cadru, dar si cu previziuni de finalizare a unor contracte pentru care se poarta negocieri sau discutii privind conditiile comerciale, tehnice si economice.

Astfel s-au prevazut:

Venituri totale	146.533.120
Cheltuieli totale	137.815.280
Rezultat brut bugetat	8.717.840

In categoria veniturilor din activitatea de baza se includ veniturile principale ale societatii care sunt: venituri din reparatii material rulant (reparatii automotoare, locomotive si vagoane) si venituri diverse (lucrari suplimentare la reparatii, piese de schimb, alte activitati vanzare de fier vechi, chirii etc.).

Presedinte Consiliu de Administratie
Calin Mitica

Director General
Avram Ionut

Director Economic
Rusu Roxana

NOTE EXPLICATIVE
la situațiile financiare întocmite la 31.12.2025

NOTA 1 – ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2025 societatea dispune de imobilizări în valoare totală de 101.379.884 lei, la valoarea netă, față de 103.108.717 lei la data de 31.12.2024 .
Totalul imobilizărilor cuprinde 3 grupe principale a căror evoluție în anul 2025 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 01.01.2025	577.095
Creșteri	
Reduceri	
Sold la 31.12.2025	577.095
Depreciere	
Sold la 01.01.2025	505.117
Depreciere înregistrată în exercițiu	45.459
Reduceri sau reluări	
Sold la 31.12.2025	550.576
Valoare contabilă netă la 01.01.2025	71.978
Valoare contabilă netă la 31.12.2025	26.519

2. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale cuprind terenuri, construcții, echipamente tehnologice, instalații de măsurare și verificare, mijloace de transport, mobilier și birotică, lucrări de investiții în curs de execuție însumând 63.499.251 lei.

În anul 2025 imobilizările corporale au înregistrat o reducere datorată ieșirii prin vânzare și casare din gestiune a unor active, iar la imobilizările corporale în curs, valoarea acestora s-a diminuat cu anularea investiției pentru automotorul ACA 780, în conformitate cu deciziile Consiliului de Administrație.

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	20.551.698	20.551.698
Construcții	13.439.186	10.898.731
Instalații tehnice și mijloace transport	25.233.058	6.204.019
Alte imobilizări	503.867	68.639
<u>Imobilizări corporale în curs, avansuri pt. imobilizări</u>	<u>3.771.442</u>	<u>3.771.442</u>
Total	63.499.251	41.494.529

Valorile de referință pentru mijloacele fixe și imobilizările corporale în curs în exercițiul financiar, la 31.12.2025, sunt prezentate în următorul tabel:

- lei-

	Terenuri și construcții	Instalații tehnice, mijloace de transport	Mobilier, ap. birotică, echipamente de protecție	Avansuri și imobilizări corporale în curs	Total
Cost					
Sold la 01.01.2025	33.990.884	27.194.670	487.278	9.919.877	71.592.709
Creșteri		3.091.761	16.589	1.993.506	3.015.105
Diferențe din reevaluare					
Reduceri		5.053.373		8.141.941	31.831.199
Sold la 31.12.2025	33.990.884	25.233.058	503.867	3.771.442	63.499.251
Depreciere					
Sold la 01.01.2025	1.683.457	20.494.004	418.089	5.286.746	27.882.296
Depreciere înregistrată în exercițiu	856.998	990.382	17.139		1.864.519
Diferențe din reevaluare					
Provizion de depreciere					
Reduceri sau reluări		2.455.347		5.286.746	7.742.093

Diminuare rezerve din reevaluare					
Sold la 31.12.2025	2.540.455	19.029.039	435.228		22.004.722
Valoare contabilă netă la 01.01.2025	32.307.427	6.700.666	69.189	4.633.131	43.710.413
Valoare contabilă netă la 31.12.2025	31.450.429	6.204.019	68.639	3.771.442	41.494.529

3. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare reprezintă părți sociale sau acțiuni în valoare totală de 66.437.923 lei

- 11.375.300 lei părți sociale deținute de Remarul 16 Februarie la Transferoviar Călători;
- 10.910.832 lei acțiuni deținute la Uzina de Vagoane Aiud;
- 43.619.281 lei părți sociale deținute la Remarul Business Center la care Remarul 16 Februarie este acționar majoritar.
- 532.510 lei parti sociale detinute de Remarul 16 Februarie la Edelweiss Poiana Hotels.

Comparativ cu începutul anului 2025, imobilizările financiare au înregistrat o creștere de la valoarea de 65.905.413 lei la valoarea de 66.437.923 lei, creștere datorată dobândirii de parti sociale la Edelweiss Poiana Hotels.

Președinte Consiliu de Administrație
Calin Mitica

Director Economic
Rusu Roxana

Director General
Avram Ionuț



Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225
Cluj-Napoca ROMANIA
Tel: +40-741-555551
Fax: +40-264-432299
Nr. Înregistr. RC: J1992001591124 CUI RO 201373
IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 UniCredit Bank
E-mail: office@remarul.eu
<http://www.remarul.eu>

AUTORITATEA FEROVIAARA
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 31.12.2025

NOTA 3 – PROPUNERE DE REPARTIZARE A PROFITULUI

In anul 2025 societatea a înregistrat profit **11.932.728,49 lei**, rezultat ce urmeaza sa ramana nerepartizat.

- lei -

Destinația	Suma
Rezultat net aferent anului 2025: profit	11.932.728,49

Presedinte Consiliu de Administratie
Calin Mitica

Director General
Avram Ionut

Director Economic
Rusu Roxana

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2025

NOTA 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

În urma activității desfășurate în 2025, societatea a realizat un rezultat brut din exploatare de 14.992.036 lei, conform datelor prezentate în tabelul de mai jos.

Cifra de afaceri a fost în anul 2025 în suma de 106.463.982 lei, cheltuielile totale din exploatare au fost în valoare de 96.805.851 lei, din care 91.471.946 lei reprezintă costurile producției vândute.

- lei -

NR. CRT.	DENUMIRE INDICATOR	EXERCITIUL FINANCIAR PRECEDENT	EXERCITIUL FINANCIAR CURENT
1	Cifra de afaceri	35.177.124	106.463.982
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5+6)	29.066.301	91.471.946
3	Cheltuielile activitatii de baza	12.710.918	66.617.231
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	435.755	44.952
5	Cheltuielile indirecte de productie	6.737.069	9.897.411
6	Cheltuieli generale de administratie	9.182.559	14.912.352
7	Rezultatul brut al cifrei de afaceri neta1-2	6.110.823	14.992.036
8	Alte venituri din exploatare	17.854.749	6.613.464
9	Alte cheltuieli de exploatare(provizioane, ajustari, cedari de active)	18.701.202	5.333.905
10	Rezultatul din exploatare	5.264.370	16.271.595

Presedinte Consiliu de Administratie
Calin Mitica

Director General
Avram Ionut

Director Economic
Rusu Roxana

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2025

NOTA 5 – SITUAȚIA CREAMTELOR SI DATORILOR

Creante

Creante			
NATURA CREAMTEI	SOLD LA 31.12.2025	Termen de lichiditate	Termen de lichiditate
		sub 1 an	peste 1 an
Clienți 411+461	4 870 024	4 870 024	
Creante fata de bugetul asigurarilor sociale 4382	280 002	280 002	
Sume de incasat de la entitățile afiliate 4511.2+4511.8+4511.9 + 4518.766	11 447 206	11 447 206	
Creante legate de personal 4282, 425	818	818	
Alte creante(inclusiv TVA neexigibil)4428	9 645 415	9 645 415	
Furnizori debitori 409	5 554 226	5 554 226	
Garantii 2678	76 304	76 304	
TOTAL CREAMTE	31 873 996	31 873 996	

La finele anului 2025 societatea înregistrează creante în valoare de 31.873.996 lei, din care clienții sunt în suma de 4.870.024 lei iar suma de încasat de la clienții afiliați este de 11.447.206. Datele prezentate sunt în conformitate cu balanța contabilă.

NATURA OBLIGATIEI	SOLD LA 31.12.2025	Termen exigibilitate	Term exigib.
		sub 1 an	1-5 ani
Credite bancare pe termen scurt	3 334 875	3 334 875	0
Credite bancare pe termen lung	19 999 981	19 999 981	19 999 981
Dobanzi + comisioane datorate	198 029	198 029	0
Total datoriile financiare	23 730 914	23 730 914	19 999 981

Furnizori	11 764 579	11 764 579	
Cienti - creditori , 419, 4511.419.2, 4511.1	75 938 262	53 942 284	21 995 978
Efecte de comert de platit	6 708 719	6 708 719	
Datorii fata de societati de leasing	177 196	52 907	124 289
Datorii cu personalul	720 273	720 273	
Contributii asigurari sociale de stat datorate de angajator, salariati si alte pers asimilate(CAS, CASS)	2 019 189	2 019 189	
Impozite si taxe datorate bugetului de stat (imp profit,imp Salar, TVA,CAM, penalitati)	5 058 378	5 058 378	
Obligatii datorate catre alti creditori (cont 447, 462)	141 131	141 131	
Impozite si taxe locale datorate bugetelor locale	0		
Datorii buget dobanzi curente	118 768	118 768	
Datorii buget restructurate	0	0	0
Datorii Buget amanate in vederea anularii	0		0
Total alte datorii	102 646 495	80 526 228	22 120 267
TOTAL DATORII	126 158 736	84 038 488	42 120 248

Societatea are datorii in valoare totala de 126.258.736 lei, din care 23.730.914 lei datorii fata de institutii financiare, 177.196 lei societati de leasing, 11.764.579 lei fata de furnizori de materiale si servicii ; 7.196.335 lei datorii fata de bugetul de stat si fata de bugetele asigurarii sociale, 720.273 lei datorii in legatura cu personalul. Creditele pe termen lung reprezinta creditul de la CEC Bank, (refinantare linie de credit de la Unicredit Bank)

Presedinte Consiliu de Administratie
 Calin Mitica

Director General
 Avram Ionut

Director Economic
 Rusu Roxana

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2025

NOTA 6 – PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Informatii generale

Aceste situatii financiare au fost întocmite în conformitate cu:

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

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

(1) Principii contabile:

Evaluarea posturilor cuprinse în situatiile financiare ale anului 2025 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 efectuării plății.

Principiul evaluării 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 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 31.12.2025 au fost: 1 Euro =5,0985 lei, 1 USD= 4,3417 lei. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar.

(2) Imobilizarile necorporale

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

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

(3) Imobilizari corporale

(a) Cost

Imobilizarile corporale sunt evaluate initial la cost de achizitie, mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere. Costul activelor construite de societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate in mod rezonabil. Intretinerea si reparatiile imobilizariilor corporale se trec pe cheltuieli atunci cand apar, iar imbunatatirile semnificative aduse imobilizariilor corporale, care

cresc valoarea sau durata de viata a acestora, sau care maresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de catre acestea, sunt capitalizate.

Actiunile immobilizate de natura obiectelor de inventar , inclusiv uneltele, sunt trecute pe cheltuieli in momentul achizitionarii si nu sunt incluse in valoarea contabila a immobilizarilor 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 immobilizarile 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 immobilizarilor corporale

Immobilizarile 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

Immobilizarile 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

Immobilizarile 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) Immobilizări financiare

Immobilizarile 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 comunicat 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 cheltuielile totale sunt incluse cheltuielile exploatare 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 PROFIT. Impozitul pe profit, datorat pentru anul 2025, este calculat conform prevederilor Legii 227/2015, actualizata.

(13) Capitaluri proprii

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

(14) Parti afiliate

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

Presedinte Consiliu de Administratie

Calin Mitica

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Rusu Roxana

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2025

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 2025. 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	1.518.890	3.797.225,00	74,2659
PERSOANE FIZICE	440.862	1.102.155,00	21,5560
PERSOANE JURIDICE	85.451	213.627,50	4,1781
Total	2.045.203	5.113.007,50	100,00

Societatea nu avea emise nici un fel de obligațiuni la 31 decembrie 2025.

Presedinte Consiliu de Administratie

Calin Mitica

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Rusu Roxana

NOTA 8 - INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

La 31.12.2025 societatea REMARUL 16 FEBRUARIE S.A. era condusa de un Consiliu de Administrație, format din 3 membri:

- **Gavrila Gigi** - presedinte al Consiliului de Administratie incepand cu data de 10.05.2023;
- **Lupan Liliana-Ioana** - administrator membru in Consiliul de Administrație incepand cu data 27.04.2023;
- **Barbacuti Dumitru** - administrator membru in Consiliul de Administrație incepand cu data 27.04.2023.

Indemnizatiile acordate membrilor Consiliului de Administrație in anul 2025 sunt in suma de 307.728 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 2025 au fost:

- **Avram Ionut** - director general
- **Bonta Dan Silviu** - director executiv
- **Timar Ioan Adrian** - director economic pana la data de 19.05.2025
- **Rusu Roxana** - director economic de la data de 19.05.2025
- **Ienesel Constantin** - director productie

Salariile acordate directorilor societatii au fost in suma de 1.176.354 brut.

În anul 2025 cheltuiala cu personalul a fost în valoare de 22.976.149 lei, iar valoarea salariilor nete achitate a fost de 13.653.958 lei. De asemenea cheltuiala societății cu contribuția asiguratorie de muncă a fost în valoare de 471.794 lei, iar contribuția societății la fondul de handicap a fost de 323.802 lei.

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

Nr.mediu angajați	2025
Personal administrativ	65
Personal în producție	167
Total Personal	232

Presedinte Consiliu de Administratie

Calin Mitica

Director General

Avram Ionut

Director economic

Rusu Roxana



Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225
Cluj-Napoca ROMANIA
Tel: +40-741-555551
Fax: +40-264-432299
Nr. Inregistr. 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 31.12.2025

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.

	2024	2025
Rata lichidității curente = Active curente/Datorii curente	1,12	1,07

2.Rata lichidității imediate (Indicatorul test acid)

	2024	2025
Rata lichidității imediate=(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,61	0,41

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.

	2024	2025
Solvabilitatea patrimonială = Capitaluri proprii/Total pasiv	0,21	0,32

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.

	2024	2025
Viteza de rotație a stocurilor= Costul vânzării/ Stoc mediu	0,69	1,65

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-

	2024	2025
Durata medie de stocare= Stoc mediu/Cost vanzari produse X 365	531,11	221,00

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;

	2024	2025
Viteza de rotatie a creantelor clienti = (Soldul mediu clienti / Cifra Afaceri) x 365	92,77	46,37

4. Viteza de rotatie a creditelor furnizori

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

	2024	2025
Viteza de rotatie a creditelor furnizori= (Soldul mediu furnizori / Cifra Afaceri) x 365	104,32	33,84

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.

	2024	2025
Viteza de rotatie a activelor imobilizate=Cifra de Afaceri/ Active Imobilizate	0,34	1,05

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-

	2024	2025
Viteza de rotatie a activelor totale= Cifra de Afaceri / Active Totale	0,15	0,56

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%.

- % -

	2024	2025
Gradul Indatorare =(Capitalul Imprumutat/Capitaluri Proprii)x 100	1,48	0,75

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 ;

	2024	2025
(Profit inaintea platii dobanzii + Impozit pe profit)/ Cheltuieli cu dobanda	1,65	4,50

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 datoriile curente

	2024	2025
Rentabilitatea capitalului = Profit operational/ Capital angajat	0,04	0,15

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

	2024	2025
Marja bruta = Profit brut din exploatare/ Cifra de afaceri	0,15	0,15

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

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024(lei)	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025(lei)
Profit net atribuibil actionarilor(lei)	4.974.671	11.923.728
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)	2,43	5,83

Presedinte Consiliu de Administratie
Calin Mitica

Director General
Avram Ionut

Director Economic
Rusu Roxana

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 31.12.2025

Nota 10 Alte informații

I. Informații cu privire la prezentarea societății

Aceste situații financiare sunt prezentate de societatea Remarul 16 Februarie S.A. cu sediul în Cluj Napoca jud. Cluj, str.Tudor Vladimirescu, nr 2-4, având nr înregistrare societate de la Registrul Comertului J1992001591124 , CUI RO201373;

II. Informații referitoare la impozitul pe profit

La sfârșitul anului 2025 rezultatul a fost profit în valoare de 11.932.728 lei .

Elemente de calcul	Cont de profit și pierdere 2024	Cont de profit și pierdere 2025
Venituri din exploatare	53.031.873	113.077.446
Venituri financiare	5.973.557	1.526.257
TOTAL VENITURI	59.005.430	114.603.703
Cheltuieli din exploatare	47.767.503	96.805.851
Cheltuieli financiare	4 431 014	3.727.591
TOTAL CHELTUIELI	52.198.517	100.533.442
Rezultat brut	6 806.913	14.070.261
Elemente similare veniturilor/cheltuielilor	22.913.247	-227.703
Amortizare Fiscala	2 002.313	3.861.920
Venituri Neimpozabile	7 738 694	9.458.538
Cheltuieli nedeductibile	11.623.283	11.263.803
Pierdere fiscala din anii precedenti	19 419 976	0
Profit impozabil aferent an raportare	12.182.460	15.648.219
Total impozit profit	1.949.194	2.503.715
Reducere imp profit cf OUG 153/2020	116.952	366.182
Impozit Profit	1 832.242	2.137.533

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 31.12.2024 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2025 (lei)
Lucrari de modernizare si reparatii material rulant	33.303.899	105.678.863
Vanzare marfuri	442.795	49.034
Altele	1.430.430	736.085
Cifra de afaceri	35.177.124	106.463.982

IV. Informatii legate de stocuri

Evolutia stocurilor in anul 2025 se prezinta astfel:

Elemente	Solduri initiale 2025	Intrari in cursul anului	Iesiri in cursul anului	Solduri la 31.12.2025
Materii prime si materiale	14 553 101	43 099 534	40 188 714	17 463 921
Productia in curs de executie si semifabricate	35 143 431	422 703 932	427 157 923	30 689 440
Produse finite si produse reziduale	0	106 034 117	106 034 117	0
Avansuri pentru stocuri	8 140 483	11 267 062	14 628 388	4 779 157
TOTAL	57 837 015	583 104 645	588 009 142	52 932 518

V. Informatii legate de sumele datorate institutiilor de credit

	Exercițiul financiar încheiat la 31.dec.24 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31.dec.25 (lei)
Imprumuturi pe termen scurt		
Linie Credit	11 770 000	0
Factoring	1 812 969	1 674 875
Dobânzi	272 626	198 029
Credit curent < 1 an	1 992 000	1 660 000
Total imprumuturi pe termen scurt	15 847 595	3 532 904
Imprumuturi pe termen lung		
Credit pe termen lung	21 659 981	19 999 981
Total imprumuturi termen lung	21 659 981	19 999 981
Total împrumuturi	37 507 576	23 532 885

Pentru finantarea nevoilor de capital de lucru, pentru executarea contractelor încheiate cu diversi beneficiari, societatea a încheiat, în favoarea bancilor, contracte de ipoteca și gaj conform 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, J2019002849122
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 J2017006274126
6. SC TRANSFEROVIAR GRUP SA , Cluj Napoca str T.Vladimirescu nr 2-4, CUI RO15633191, J2003002165126;
7. SC TRANSFEROVIAR CALATORI SA, Cluj-Napoca, str.T.Vladimirescu, nr.2-4, CUI RO26565289, J2012001530121
8. S.C.TRANSFEROVIAR HOLDING S.R.L. Cluj Napoca str. T.Vladimirescu nr.2-4 CUI RO 33628681 J2014002804128
9. TRANSFEROVIAR LOGISTICS S.R.L. Cluj Napoca str. T.Vladimirescu nr.2-4 CUI 38021345, J12/3060/2021

Cumparari de bunuri (fara TVA)	2024	2025
Transferoviar Grup	649	0
Uzina de Vagoane Aiud	45 490	0
Transferviar Holding	0	0
Transferoviar Calatori	35 090	209 320
Total	81 229	209 320

Cumparari de Active (inclusiv parti sociale) (fara TVA)	2024	2025
Transferoviar Grup	264 015	
Edelweiss Poiana Hotel		532.510
Total	264 015	532.510

Cumparari de Servicii (fara TVA)	2024	2025
Transferoviar Grup	1 299 964	1 479 863
Transferoviar Calatori	34 845	5 903
Remarul BusinessCenter	253 945	2 270 452
Uzina de Vagoane	38 440	24 463
Remarul Engineering	0	0
Transferoviar Neinteroperabil	74 549	143 397
Edelweiss Poiana	0	0
Transferoviar Administrare Active	77 836	298 920
Transferoviar Holding	214 781	217 417
Total	1 994 360	4 440 415

Vanzari de bunuri si servicii	2024	2025
Transferoviar Grup	3 223 182	2 684 568
Transferoviar Calatori	20 979 965	6 730 128
Remarul Engineering	0	0
Uzina de Vagoane Aiud	11 277	5 244
Transferoviar Administrare	8 069 530	9 265 932
Remarul Business Center	159 367	162 979
Total	32 443 321	38 848 851

Vanzari de Active (inclusiv parti sociale)	2024	2025
Total	0	0

De Incasat de la parti afiliate	2024	2025
Edelweiss Holding	-26 315	-26 315
Armonia Edelweiss		
Remarul Engineering	21 658	21 658
Remarul Business Center	246 049	27 096
Transferoviar Calatori	0	0
Transferoviar Grup	1 250 076	2 778 204
Uzina de Vagoane Aiud	1 007 294	494 256
Transferoviar Administrare Active	966 779	2 109 649
Transferviar Holding	0	6 042 658
Total	3 465 541	11 447 206

Datorii catre parti afiliate	2024	2025
Remarul Business Center	44 218	368 487
Transferoviar Calatori	5 168	857
Euro Force	87 715	87 715
Remarul Engineering	13 610	13 610
Transferoviar Grup	270 026	1 949 944
Uzina de Vagoane Aiud	0	4 024
Transferoviar Neinteroperabil	59 480	153 056
Transferoviar Holding	0	-5 652 586
Transferoviar Administrare Active	81 909	269 201
Total	562 126	-2 805 692

Presedinte Consiliu de Administratie
 Calin Mitica

Director General
 Avram Ionut

Director Economic
 Rusu Roxana

NOTA

In pct. 5 de pe ordinea de zi a ședinței Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 29/30.04.2026

Referitor la descarcarea de gestiune a administratorilor și directorilor societății pentru anul 2025 și ratificarea contractelor încheiate de societate în anul 2025,

În conformitate cu prevederile legale incidente, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor are competența acordării descărcării de gestiune anuală a administratorilor.

Astfel potrivit prevederilor art. 111 alin. 2 lit. d) din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, coroborat cu prevederile art. 8 pct. 8.2 lit. e) din Actul Constitutiv/Statutul Societății REMARUL 16 FEBRUARIE SA, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor are ca și atribuție pronunțarea asupra gestiunii Consiliului de Administrație.

Administratorii poartă răspunderea față de societate pentru nerespectarea dispozițiilor referitoare la atribuțiile ce le revin potrivit legii precum și pentru nerespectarea obligațiilor ce le revin inclusiv prin delegare, cu îndeplinirea tuturor faptelor și actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al societății, cu excepția atribuțiilor exclusive ale adunării generale a acționarilor.

Directorii reprezintă societatea în raporturile acesteia cu terții și sunt responsabili cu luarea tuturor măsurilor aferente conducerii curente a societății în limitele obiectului de activitate al societății și a delegării din partea consiliului de administrație cu respectarea competențelor exclusive, rezervate de lege sau de actul constitutiv al organelor statutare.

Aprobarea descărcării de gestiune atât a administratorilor cât și a directorilor societății, este solicitată pe baza situațiilor financiare anuale însoțite de opinia auditorului financiar independent și pe baza raportului anual al consiliului de administrație.

In cursul anului 2025 au fost încheiate de către societate contracte cu o serie de beneficiari astfel:

a) În calitate de furnizor de servicii

- contracte de reparații material rulant având ca și beneficiar CFR Călători – 1 acord cadru având ca obiect Închirierea de automotoare Diesel (DMU) pentru trenuri de scurt și mediu parcurs; 1 contract pentru reparații osii motoare și libere pentru boghiurile automotoarelor Desiro;
- contracte de reparații material rulant cu alte societăți decât CFR Călători – 3 contracte
- comenzi diverse lucrări – 164;
- contracte închiriere – 1 contract închiriere linie încheiat cu TRANSFEROVIAR CALATORI

SRL.

b) În calitate de beneficiar de servicii

- aprovizionare materiale și piese (legături comerciale cu peste 300 de furnizori de materiale și piese,
- contracte de vânzări cumpărări auto, echipamente, prestări servicii, execuție lucrări, întreținere diverse mijloace fixe și clădiri, utilități
- servicii de consultanță și asistență (juridică, economică), certificări și recertificări, servicii de audit și evaluare, etc
- contracte de credite/acte adiționale, contracte de ipotecă mobilă/imobiliară, acorduri stingere datorii, contracte de cesiune de creanță, etc.

Față de cele prezentate, supunem aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor descarcarea de gestiune a administratorilor și directorilor societății pentru anul 2025, și ratificarea contractelor încheiate de societate în anul 2025.

Președintele Consiliului de Administrație
Calin Mitica



Sedinta C.A. 28 ian 2026
Pct. 3

Director General
Ionut AVRAM



Plan de investiții 2026

Investitii realizate in 2025

În cadrul **Programului de investiții 2025**, au fost finalizate (pozițiile marcate cu verde) lucrări și achiziții care au produs impact direct în capacitatea și disciplina tehnologică a uzinei: **amenajarea Halei noi de Sablare** pentru Atelierul Vagoane, precum și dotări care cresc capabilitatea atelierelor: **strung Carusel (investitie in derulare)**, **foarfecă hidraulică CNC** și **presă hidraulică pentru îndoit tablă**). În paralel, s-a realizat **amenajarea și relocarea Oficiului de Calcul și a Camerei Servere** (cu reconfigurarea rețelei de fibră optică), s-a executat **reabilitarea liniilor CF interne**, intervenții de **reparații la acoperiș, luminoare**, execuția de **fundații pentru utilaje** și s-au achiziționat **scule și dispozitive** pentru producție, iar pentru suportul activității de mentenanță în exploatare a fost achiziționată **autoutilitara de service echipată**.

Anexa I și I.1

1. Importanta Planului de investitii

Prin implementarea investițiilor, uzina își asigură capacitatea de livrare la termen și conformitatea tehnică a lucrărilor la materialul rulant contractat pe întreg fluxul tehnologic (carcasă-boghiu-frână-instalații și echipamente electrice/termice-vopsitorie-probe). Modernizarea standurilor de probă (frână, etanșitate, funcționale), extinderea capabilităților de control de calitate critic pentru siguranță și conformare (NDT) și metrologie, precum și întărirea utilităților critice (aer comprimat, energie, exhaustare cabine, poduri rulante și căi de rulare interioare) reduc timpii de ciclu, cresc disponibilitatea echipamentelor și diminuează riscurile de neconformitate la recepția pe flux și la livrare. În același timp, investițiile în digitalizarea urmăririi ordinelor de reparație, a consumurilor și a trasabilității pieselor/aprovizionării (inclusiv kituri și piese critice) consolidează controlul costurilor și al calității, asigurând încadrarea în bugetele contractuale și în rata de profit asumată prin ofertă.

Digitalizarea contractelor de inchiriere/mentenanță full service (prin implementarea unui **fleet CMMS** integrat cu gestiunea pieselor și raportarea exploatarei) creează o evidență unică și verificabilă pentru fiecare unitate de material rulant: incidente, intervenții, timp de indisponibilitate, consumuri, kituri, trasabilitate piese și rezultate la probe. Astfel, calculul și demonstrarea **KPI/SLA** (disponibilitate și regularitate) devin automate și auditable, se reduc timpii de reacție prin fluxuri standard ticket-work order-acceptanță, iar analiza defectelor recurente (repeat failures) permite acțiuni corective permanente.

2. Structura Planului de investitii

- I. Investitii in continuare** : proiecte începute/contractate în 2025 (sau anterior) care necesită alocare în 2026 pentru: achiziție, montaj, utilități, PIF, recepție, stabilizare și/sau completări.
- II. Investitii noi**- investiții noi – inițiative demarate în 2026, distincte de investițiile în continuare și de lucrările de relocare internă, având ca scop creșterea capacității, îmbunătățirea calității/încercărilor și reducerea costurilor/riscurilor operaționale.”



Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225
Cluj-Napoca ROMANIA
Tel: +40-741-555551
Fax: +40-264-432299
Nr. Înreg. RC: J1992001591124 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
OCGSM-AFER

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

Împărțirea investițiilor în cele 4 categorii (obligatorii, imbunatatire flux, relocare interna, digitalizare/control) asigură un portofoliu echilibrat, în care uzina își acoperă conformarea și siguranța, elimină blocajele din fluxul de reparații, stabilizează calitatea la recepție și introduce disciplina de urmărire/trasabilitate necesară pentru costuri și termene.

A. Investiții obligatorii (sa asigure conformitatea / siguranță / utilități critice)

- SSM/PSI/Mediu, ISCIR, instalații aer, energie, poduri rulante-macarale

B. Imbunatatire flux tehnologic

- echipamente/dispozitive care cresc productivitatea sa conduc la internalizarea de piese care se executa in colaborare cu furnizori locali în punctele de blocaj

C. Relocare internă & reamenajare flux (pe același amplasament va include lucrările de amenajare necesare pentru mutarea atelierelor Montaj, Rotărie și Electric în Hala Piese de Schimb, precum și finalizarea amenajărilor pentru Hala Tendere, astfel încât reorganizarea spațiilor să reducă timpii logistici, să elimine interferențele de flux și să creeze condiții tehnice adecvate pentru producție, testare și livrare.

D. Digitalizare si control (disciplină de producție, management contracte inchiriere/full service)

- urmărire comenzi , consumuri, pontaj, CMMS mentenanță

In Anexa II este prezentat tabelul sinteza cu lista investitiilor propuse pentru anul 2026

Director Executiv
Dan BONTA

PROGRAM INVESTITII 2025



Nr.crt.	Denumire	Destinația	Valoare Investiție RON
CAP I.	RELOCARE IN HALE NOI, RETEHOLOGIZARE ȘI MODIF. FLUX TEHNOLOGIC DE REPARAȚII ȘI CONFECȚII		17.533.000
1	Construcție hale noi		1.420.000
	Proiectare si Autorizari, Organizare de santier		50.000
	Amenajare teren pentru modificare flux de producție, demolări, reamplasări, asigurare utilități		40.000
	Amenajare hala noua Spalare Constatore	Atelier Automot.	
	Amenajare hala noua Sablare	Atelier Vagoane	1.300.000
	Construcție Remiza dezmembrari vagoane si boxe deseuri	Atelier Vagoane	30.000
2	Echipare hala Automotoare si hale noi		6.160.000
	Lucrari de Reparatie si amenajari hala Automotoare		1.560.000
	Dotare cu platforme de lucru si depozitare materiale si echipamente		
	Dotare cu bancuri de lucru		
	Dotare cu scule si dispozitive		
	Dotare cu aparatura de testare automotoare		
	Amenajare posturi de lucru		
	Amenajare cai si usi acces hale si transport materiale si		
	Achizitie si Relocare utilaje, standuri, echipamente Sector	Atelier Motor	4.300.000
	Relocare utilaje, standuri si echipamente Sector electricieni cablori	Atelier Electricieni	300.000
3	Amenajare si Relocare Hala sablare, Sector masini electrice, Stand ploaie-spalare, Sector cauciucarie		9.941.000
3.1	Modernizare, amenajare si relocare		1.500.000
	Expertiza tehnică a clădirii si a cailor de rulare		
	Reparare acoperiș și scurgeri		
	Vopsire exterioară și interioară		
	Refacere grupuri social		
	Modernizare comanda de la sol pentru macararele existente		
	Modernizare instalații electrice, aer, apă, încălzire		
	Construcție linii CF în hala		
	Refacere pardoseală		
	Fundații pentru utilaje, standuri echipamente		
	Relocare utilaje, standuri si echipamente		
3.2	Achizitie utilaje noi		8.441.000
	- Strung vertical CNC VTurn 1150+ (fără accesorii)	Atelier Rotarie	1.600.000
	- Strung CNC profilat roti montate Dmax1250,L 2500 (RAFAMET UFB 125N)	Atelier Rotarie	6.000.000
	- Foarfeca hidraulica CNC cu unghi de taiere variabil DURMA VS 3006	Atelier Intretinere	175.000
	- Presa hidraulica pentru indoit tabla DURMA PBF 30120	Atelier Intretinere	355.000

	- Mașina semi-automată de debitat cu banda Karmetal KDG 300x500	Atelier Intretinere	59.000
	- Mașina de frezat universală pentru metal MFB 50 LGT	Atelier Intretinere	195.000
	- Presa electro-hidraulică MEGA KP-100	Atelier Intretinere	57.000
4	Amenajare și Relocare Oficiu de calcul și Camera Servere		12.000
	- Reabilitare, Amenajare și dotare spațiu	Oficiu de Calcul	
	- Reconfigurare rețea fibră optică	Oficiu de Calcul	12.000
CAPII.	REABILITĂRI DE HALE, CLĂDIRI BIROURI ȘI CERINȚE DE MEDIU		2.000.000
	Proiecte și autorizații		
	Demolari construcții vechi și eliberare teren		
	Reabilitare clădiri, hale industriale (încălzire și optimizare iluminat hale, dotare cu poduri rulante, uși mecanizate, acoperișuri, puncte servire masă, vestiare și băi)		
	Redimensionare și consolidare cai rulare poduri rulante		
	Reabilitare acces auto ușor și greu, poarta principală, gard		
	Reabilitare căi de acces		
	Reabilitare linii CF interne		
	Reabilitare cale rulare și adaptare transbordor		
	Prelungire catenara 27kV		
	Reabilitarea rețelei de apă potabilă și industrială (înlocuire tronsoane țevă, montare robineti) pluvială și canalizare,		
	Reabilitare rețele electrice	Posturi Trafo și linii	
	Reabilitare rețele aer comprimat, relocare compresoare și rezervor principal de aer	Conducte, robineti, baterii filtre	
	Reabilitare rețele gaz		
	Reabilitare acces auto ușor și greu, poarta principală		
CAPIII.	Licențe, Software și Hardware		140.500
	Licențe antivirus pentru calculatoarele societății	Societate	7.500
	Licențe Office și Windows 10 Profesional	Societate	2.000
	Calculatoare și softuri specializate pentru lucrări de reparații	Direcția Tehnică	75.000
	Calculatoare noi pentru proiectare mecanică și electrică 4 buc.	Direcția Tehnică	16.000
	Mentenanță softuri proiectare mecanică și electrică	Direcția Tehnică	20.000
	Modernizări Echipamente Hardware	Societate	10.000
	Achiziție tehnică de calcul	Societate	10.000
CAPIV.	ACHIZIȚII SCULE ȘI DISPOZITIVE		130.000
	Achiziție de scule și dispozitive	Direcția Producție	90.000
	Achiziție de EMM	Producție și CTC	25.000
	Laborator cercetare electronică	Direcția Tehnică	5.000
	Altele (echipamente)		10.000
CAP V.	ACHIZIȚII MIJLOACE DE TRANSPORT		695.000
	Autoutilitare transport marfă		265.000
	Electrocar 2 bucăți		130.000
	Autoutilitara laborator echipată pt. mentenanță		150.000
	Alte mijloace de transport rutier		150.000
	Mijloace de transport feroviar		0
	Total General (RON)		20.498.500

M. M. M.

[Signature]

Anexa 1.1

Sedinta C.A. – 28 ianuarie

Analiza privind programul de investitii- achizitii utilaje

Situatie realizarii fizice, finanțării și a cheltuielilor efectuate pentru Investitii

- 1. Masina de echilibrat:
 - Furnizor: CLIMAT Polonia
 - Valoare totala : 73.893,13 euro
 - Suma avans 30 % in 7 zile la semnarea contractului: 22.167, 94 euro
 - Terme de livrare:3-4 luni
 - Stadiul fizic al investiției: Contractul este se asteapta livrarea utilajului
- 2. Strung Carusel - Marca HWACHEON:
 - Furnizor : Leadertech Consulting S.R.L.
 - Valoare totala : 255.000 euro + TVA
 - Suma avans, 30 % in termen de 2 zile de la semnarea contractului:76500 euro + TVA
 - Terme de livrare: 7 luni de la plata avans, previziuni inceputul lunii mai 2026
 - Stadiul fizic al investiției: Contract Semnat, s-a emis factura de avans si s-a platit
- 3. Paza Hidraulica – Marca DE KMA:
 - Furnizor Leadertech Consulting S.R.L.
 - Valoare totala : 62.180 euro + TVA
 - Suma avans 30 % in termen de 2 zile de la semnarea contractului: 18.654 euro + TVA
 - Status plati: **Mo s-a achitat de la client**
 - Stadiul fizic al investiției: Utilajul este livrar si amplasat pe postament cu PIF
- 4. Loanta Hidraulica - Marca DE KMA:
 - Furnizor Leadertech Consulting S.R.L.
 - Valoare totala: 49.815 euro + TVA
 - Suma avans30 % in termen de 2 zile de la semnarea contractului: 14.944,5 euro + TVA
 - Status plati: **Mo s-a achitat de la client**
 - Stadiul fizic al investiției: Utilajul este livrat si amplasat pe postament cu PIF
- 5. Masina Service
 - obiectiv finalizat

PROGRAM INVESTITII 2026

6.915.025,00

12.469.250

Nr.crt.	OBIECTIV	Categ	Sume alocate in bugetul anului 2026	Termen de realizare	Responsabili desemnati	Valoare investitie RON
CAP I.	Obiective de investitii		5.054.525,00			8.697.500
1.	Echipare Hala Automotoare si Hala vagoane		2.400.000,00			6.160.000
1.1	- Lucrari de modernizare si amenajare interioara		500.000,00	2025-2027 în curs;	Dir ex./Dir teh.	1.560.000
1.2	-Dotare cu platforme de lucru si magazii de atelier		100.000,00	2025-2027 în curs;	Dir ex./Dir teh.	
1.3	-Dotare cu bancuri de lucru		100.000,00	2025-2027 în curs;	Dir ex./Dir teh.	
1.4	-Amenajare posturi de lucru		50.000,00	2025-2027 în curs;	Dir ex./Dir teh.	
1.5	-Amenajare cai si usi acces hale si transport		50.000,00	2025-2027 în curs;	Dir ex./Dir teh.	
1.6	-Achizitie si Relocare utilaje, standuri, echipamente Sector Aparataj Aer		1.500.000,00	2025-2027 în curs;	Dir ex./Dir teh.	4.300.000
1.7	- Relocare utilaje, standuri si echipamente Atelier electric		100.000,00	2025-2027 în curs;	Dir ex./Dir teh.	300.000
2.	Hala Piese de schimb - Modernizare si Relocari Utilaje Rotarie/boghiuri		1.450.000,00			2.537.500,00
2.1	Reparare acoperiş și scurgeri		200.000,00	2025-2027 în curs;	Dir Ex./Mec. Sef	350.000
2.2	Vopsire exterioară și interioară		300.000,00	2025-2027 în curs;	Dir Ex./Mec. Sef	525.000
2.3	Refacere vestiare grupuri sociale		50.000,00	2025-2027 în curs;	Dir Ex./Mec. Sef	87.500
2.4	Modernizare instalații electrice, aer, apă, încălzire		200.000,00	2025-2027 în curs;	Dir Ex./Mec. Sef	350.000
2.5	Construcție linii CF în hala		0,00	2025-2027 în curs;	Dir Ex./Mec. Sef	0
2.6	Refacere pardoseală		500.000,00	2025-2027 în curs;	Dir Ex./Mec. Sef	875.000
2.7	Fundații pentru utilaje, standuri echipamente		50.000,00	2025-2027 în curs;	Dir Ex./Mec. Sef	87.500
2.8	Relocare utilaje, standuri si echipamente		150.000,00	2025-2027 în curs;	Dir Ex./Mec. Sef	262.500
3.	Achizitie ecipamente si utilaje noi		29.525,00			7.911.000
3.1	Modernizarea infrastructurii de pontaj prin implementarea terminalelor locale în atelierele de producție."		29.525,00	01.03.2026	Director Executiv	29.525
3.2	- Strung vertical CNC VTurn 1150+ (fără accesorii)		0,00			1.600.000
3.3	- Strung CNC profilat roti montate Dmax1250,L 2500 (RAFAMET UFB 125N)		0,00			6.000.000
3.4	- Mașina semi-automata de debitat cu banda Karmetal KDG 300x500		0,00			59.000
3.5	- Masina de frezat universala pentru metal MFB 50 LGT		0,00			195.000
3.6	- Presa electro-hidraulica MEGA KP-100		0,00			57.000

4.	REABILITĂRI DE HALE, CLĂDIRI BIROURI ȘI CERINȚE DE MEDIU		1.175.000,00			2.056.250,00
4.1	Proiecte si autorizari		50.000,00	2025-2027 în curs;	Dir Ex./Mec. Sef	87.500
4.2	Reabilitare clădiri, hale industriale (încălzire și optimizare iluminat hale, modernizare poduri rulante, uși mecanizate, refacere hidroizolatieacoperișuri, puncte servire masa, vestiare si bai)		400.000,00	2025-2027 în curs;	Dir Ex./Mec. Sef	700.000
4.3	Redimensionare si consolidare cai rulare poduri		50.000,00	2025-2027 în curs;	Dir Ex./Mec. Sef	87.500
4.4	Reabilitare acces auto usor si greu, poarta		50.000,00	2025-2027 în curs;	Dir Ex./Mec. Sef	87.500
4.5	Reabilitare căi de acces		100.000,00	2025-2027 în curs;	Dir Ex./Mec. Sef	175.000
4.6	Reabilitare linii CF interne		150.000,00	2025-2027 în curs;	Dir Ex./Mec. Sef	262.500
4.7	Reabilitare cale rulare si adaptare transbordor		0,00	2025-2027 în curs;	Dir Ex./Mec. Sef	0
4.8	Prelungire catenara 27kV		0,00	2025-2027 în curs;	Dir Ex./Mec. Sef	0
4.9	Reabilitarea rețelei de apă potabilă si industrială (înlocuire tronsoane țeavă ,		250.000,00	2025-2027 în curs;	Dir Ex./Mec. Sef	437.500
4.10	Instalare sistem fotovoltaic pe acoperișuri hale - autoconsum și reducere cost energie, reabilitare rețele electrice			2025-2027 în curs;	Dir Ex./Mec. Sef	0
4.11	Reabilitare rețele aer comprimat, relocare compresoare si rezervor principal de aer		75.000,00	2025-2027 în curs;	Dir Ex./Mec. Sef	131.250
4.12	Reabilitare rețele gaz		0,00	2025-2027 în curs;	Dir Ex./Mec. Sef	0
4.13	Reabilitare acces auto usor si greu, poarta principala		50.000,00	2025-2027 în curs;	Dir Ex./Mec. Sef	87.500
CAP II.	Licente, Software si Hardware		490.500,00			490.500
1	Licențe antivirus pentru calculatoarele societății		7.500,00	01.12.2026	Compartiment IT	7.500
2	Licențe Office si Windows10 Profesional		2.000,00	01.12.2026	compartiment IT	2.000
3	Implementare Program de productie (ERP)		350.000,00	01.08.2026	compartiment IT	350.000
4	Calculatoare și softuri specializate pentru diagnoza si lucrări de reparatii		75.000,00	01.12.2026	compartiment IT	75.000
5	Calculatoare noi pentru proiectare mecanica si electrica 4 buc.		16.000,00	01.12.2026	compartiment IT	16.000
6	Mentenanța softuri proiectare mecanica si electrica		20.000,00	01.12.2026	compartiment IT	20.000
7	Modernizari Echipamente Hardware		10.000,00	01.12.2026	compartiment	10.000
8	Achizitie tehnica de calcul		10.000,00	01.12.2026	compartiment	10.000
CAP III.	ACHIZIȚII SCULE ȘI DISPOZITIVE		325.000,00			180.000
1	Achiziție de scule și dispozitive		90.000,00	01.12.2026	Dir. Productie	90.000
2	Achiziție de EMM		25.000,00	02.12.2026	Dir. Productie	25.000
3	Laborator cercetare electronică		150.000,00	03.12.2026	Dir. Productie	5.000
4	Dotare cu aparatura de testare automotoare		50.000,00	04.12.2026	Dir. Productie	50.000
5	Altele (echipamente)		10.000,00	05.12.2026	Dir. Productie	10.000
CAP IV.	ACHIZIȚII MIJLOACE DE TRANSPORT		1.045.000,00			1.045.000
1	Autoutilitare transport marfa		265.000,00	01.06.2026	Sef Dep. A/C	265.000

2	Electrocar 2 bucati		130.000,00	01.09.2026	Sef Dep. A/C	130.000
3	Alte mijloace de manipulare si transport		150.000,00	01.10.2026	Sef Dep. A/C	150.000
4	Mijloace de transport feroviar - Robot de manevra		500.000,00	01.06.2026	Sef Serviciu Gestiune Mentenanata MR	500.000
Total General (RON)			6.915.025,00			12.469.250