



REMARUL
16 FEBRUARIE

Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225

Cluj-Napoca ROMANIA

Tel: +40-741-555551

Fax: +40-264-432299

Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CUI RO 201373

IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 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 30.06.2026

NOTA 1 – ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 30.06.2026 societatea dispune de imobilizări în valoare totală de 103.440.287 lei, la valoarea netă. Totalul imobilizărilor cuprinde 3 grupe principale a căror evoluție în semestrul I 2026 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 01.01.2026	577.095
Creșteri	0
Reduceri	0
Sold la 30.06.2026	577.095
Depreciere	
Sold la 01.01.2026	550.576
Depreciere înregistrată în exercițiu	22.730
Reduceri sau reluări	
Sold la 30.06.2026	573.306
	26.519
Valoare contabilă netă la 01.01.2026	
	3.789
Valoare contabilă netă la 30.06.2026	

2. Imobilizările corporale

Imobilizările corporale cuprind terenuri, construcții, echipamente tehnologice, instalații de măsurare și verificare, mijloace de transport, mobilier și birotică, lucrări de investiții în curs de execuție însumând 66.520.573 lei.

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

<u>Natura imobilizărilor</u>	<u>Valori brute</u>	<u>Valori nete</u>
Terenuri	20.551.698	20.551.698
Construcții	13.439.186	10.484.705
Instalații tehnice și mijloace transport	26.414.320	6.845.533
Alte imobilizări	478.001	58.357
Imobilizări corporale în curs, avansuri pt. imobilizări	5.637.368	5.637.368
Total	66.520.573	43.577.662

Valorile de referință pentru mijloacele fixe și imobilizările corporale în curs în exercițiul financiar, la 30.06.2025, 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 01.01.2026	33.990.884	25.233.058	503.867	3.771.442	63.499.251
Creșteri		1.196.895		1.865.926	3.062.821
Diferențe din reevaluare					
Reduceri		15.633	25.866		41.499
Sold la 30.06.2026	33.990.884	26.414.320	478.001	5.637.368	66.520.573
Depreciere					
Sold la 01.01.2026	2.540.456	19.029.039	435.228		22.004.723
Depreciere înregistrată în exercițiu	414.025	549.496	10.282		973.803
Diferențe din reevaluare					
Reduceri sau reluări		9.748	25.866		35.614
Diminuare rezerve din reevaluare					
Sold la 30.06.2026	2.954.481	19.568.787	419.644		22.942.912
Valoare contabilă netă la 01.01.2026	31.450.428	6.204.019	68.639	3.771.442	41.494.529
Valoare contabilă netă la 30.06.2026	31.036.403	6.845.533	58.357	5.637.368	43.577.662



REMARUL
16 FEBRUARIE

Str. Tudor Vladimirescu Nr. 2-4, RO-400225

Cluj-Napoca ROMANIA

Tel: +40-741-555551

Fax: +40-264-432299

Nr. Înregistr. RC: J12/1591/1992 CUI RO 201373

IBAN: RO91 BACX 0000 0002 8808 8000 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

3. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare reprezinta parti sociale sau actiuni in valoare totala de 66.437.923,24 lei

- 11.375.300 lei parti sociale deținute de SC Remarul 16 Februarie SA la Transferoviar Călători
- 4.331.745 lei actiuni deținute de SC Remarul 16 Februarie SA la Uzina de Vagoane Aiud, valoare dupa ajustarea cu 6.579.087 lei
- 43.619.281 lei parti sociale deținute la Remarul Business Center la care Remarul 16 Februarie este actionar majoritar
- 532.510,24 lei parti sociale detinute la Edelweiss Poiana Hotel

Consiliu de Administratie

Bonta Dan Silviu

Bărbăcuți Dumitru

Lupan Liliana

Director General

Avram Ionuț

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 UniCredit Bank
E-mail: office@remarul.eu
http://www.remarul.eu



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

NOTE EXPLICATIVE
la situațiile financiare întocmite la 30.06.2026

NOTA 2 – PROVIZIOANE

La finele semestrului 1 2026 societatea are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma totala de 1.254.757 lei , situatia lor fiind prezentata in tabelul urmatoar:

	Cont	2025			Semestrul 1 2026		
		Constituiiri	Reluări la venituri	Sold la 31.12.2025	Constituiiri	Reluări la venituri	Sold la 30.06.2025
1	Provizion pentru litigii	1511		203.275			203.275
2	Provizioane pentru Termen de Garantie	1518	331.268	160.027		190.051	141.217
3	Provizion pentru concedii de odihna neefectuate	1518	702.173	476.202		397.823	304.350
4	Provizion lucrari partiale locomotive	1518	894.129	794.000			605.915
5	Provizion prestari servicii	1518	0	99.888			
	TOTAL PROVIZIOANE		1.927.570	1.530.117		587.874	1.254.757

La finele semestrului 1 2026 societatea are constituite provizioane in valoare totala de 1.254.757 lei, din care 141.217 lei reprezinta provizioane pentru reparatii in termen de garantie, 203.275 lei pentru procesele in care este implicata societatea, provizion pentru concedii de odihna neefectuate in anul 2025 in valoare de 304.350 lei si provizion pentru lucrari partiale la locomotive in valoare de 605.915 lei .

Director General
Avram Ionut

Consiliu de Administratie
Bonta Dan Silviu
Bărbăcuti Dumitru
Lupan Liliana

Director Economic
Rusu Roxana



REMARUL
16 FEBRUARIE

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

AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT
OCSM-AFER

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

Nota 3 Repartizarea profitului

Societatea a înregistrat în semestrul I 2026 profit net în valoare de 4.067.971 lei.

Repartizarea profitului se va face la finalul exercitiului financiar.

Consiliu de Administratie

Bonta Dan Silviu

Bărbăcuți Dumitru

Lupan Liliana

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Rusu Roxana



REMARUL
16 FEBRUARIE

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

AUTORITATEA FERROVIARA
ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE
CERTIFICARE
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT
OCSM-AFER

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

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2026

NOTA 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

În urma activității desfășurate în primul semestru 2026, societatea a realizat un rezultat brut din exploatare de 6.492.952 lei, conform datelor prezentate în tabelul de mai jos.

Cifra de afaceri a fost în semestrul 1 2026 în suma de 66.518.018 lei, cheltuielile totale din exploatare au fost în valoare de 64.189.360 lei, din care 59.459.878 lei reprezintă costurile producției vândute.

- lei -

NR. CRT.	DENUMIRE INDICATOR	EXERCITIUL FINANCIAR PRECEDENT	EXERCITIUL FINANCIAR CURENT
1	Cifra de afaceri	36.411.488	66.518.018
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5+6)	34.957.407	59.459.878
3	Cheltuielile activitatii de baza	22.845.142	47.951.058
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	38.937	560.643
5	Cheltuielile indirecte de productie	4.906.782	4.209.541
6	Cheltuieli generale de administratie	7.166.546	6.738.636
7	Rezultatul brut al cifrei de afaceri neta1-2	1.454.081	7.058.140
8	Alte venituri din exploatare	3.037.542	4.164.294
9	Alte cheltuieli de exploatare(provizioane, ajustari,cedari de active)	775.773	4.729.482
10	Rezultatul din exploatare	3.715.850	6.492.952

Consiliu de Administratie

Bonta Dan Silviu

Bărbăcuți Dumitru

Lupan Liliana

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Rusu Roxana



REMARUL
16 FEBRUARIE

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
OCSM-AFER

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

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2026

NOTA 5 – SITUAȚIA CREAMTELOR SI DATORIILOR

Creante			
NATURA CREAMTEI	SOLD LA 30.06.2026	Termen de lichiditate	Termen de lichiditate
		sub 1 an	peste 1 an
Clienti	10.990.225	10.990.225	
Creante fata de bugetul asigurarilor sociale	204.511	204.511	
Sume de incasat de la entitatile afiliate	12.953.167	12.953.167	
Furnizori debitori	3.193.612	3.193.612	
TOTAL CREAMTE	27.341.515	27.341.515	

La 30.06.2026 societatea inregistreaza creante in valoare de 27.341.515 lei, din care clientii sunt in suma de 10.990.225 lei, iar suma de încasat de la clientii afiliati este de 12.953.167.

Datorii

NATURA OBLIGATIEI	SOLD LA 30.06.2026	Termen exigibilitate	Term exigib.
		sub 1 an	1-5 ani
Credite bancare pe termen scurt	16.137.448	16.137.448	0
Credite bancare pe termen lung	19 999 981		19.999.981
Dobanzi + comisioane datorate	277.762	277.762	0
Total datorii financiare	36.415.191	16.415.210	19.999.981
Furnizori	12.486.001	12.486.001	
Sume de platit entitatilor afiliate	2.137.908	2.137.908	
Clienti - creditori , 419, 4511.419.2	55.812.167	33.291.268	22.520.899
Efecte de comert de platit	5.445.257	5.445.257	
Datorii fata de societati de leasing	418.362	87.475	330.887



REMARUL
16 FEBRUARIE

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
OCSM-AFER

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

Datorii cu personalul	2.077.764	2.077.764	
Contributii asigurari sociale de stat datorate de angajator, salariati si alte pers asimilate(CAS, CASS)	2.676.460	1.912.662	763.798
Impozite si taxe datorate bugetului de stat (imp profit, imp Salar, TVA, CAM, penalitati)	5.002.723	2.941.794	2.060.929
Obligatii datorate catre alti creditori (cont 447, 462)	183.493	152.920	30.573
Impozite si taxe locale datorate bugetelor locale	116.050	116.050	
Datorii buget dobanzi curente	646.713	137.130	509.583
Datorii buget restructurate	0	0	0
Datorii Buget amanate in vederea anularii	0		0
Total alte datorii	87.002.897	60.786.228	26.216.669
TOTAL DATORII	123.418.088	77.201.438	46.216.650

Societatea are datorii in valoare totala de 123.418.088 lei, din care 36.415.191 lei datorii fata de institutii financiare, 418.362 lei societati de leasing, 75.881.332 lei fata de furnizori de materiale si servicii ; 8.625.439 lei datorii fata de bugetul de stat si fata de bugetele asigurarilor sociale, 2.077.764 lei datorii in legatura cu personalul. Creditele pe termen lung reprezinta creditul de la CEC Bank, (refinantare linie de credit de la Unicredit Bank)

Consiliu de Administratie

Bonta Dan Silviu

Barbacuti Dumitru

Lupan Liliana

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Rusu Roxana

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2026

NOTA 6 – PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Informatii generale

Aceste situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu:

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

Situatiile financiare cuprind : bilant la 30.06.2026 ,cont de profit si pierdere, notele explicative la situațiile financiare.

Principii contabile:

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale semestrului I 2026 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1 Continuitatea activitatii

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

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

2 Moneda de prezentare a situatiilor financiare

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

B. POLITICI CONTABILE

(1) Conversia tranzactiilor in moneda straina

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei (B.N.R.) pentru data tranzactiei. Soldurile in moneda straina sunt convertite in lei la sfarsitul lunii la cursurile de schimb comunicate de BNR care pentru data bilantului 30.06.2026 au fost : 1 Euro = 5,2438 lei. 1 USD=4,6010 lei. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar.

(2) Imobilizarile necorporale

Imobilizarile necorporale sunt prezentate la cost de achizitie, productie, mai putin amortizarea cumulata si deprecierea de valoare. Cheltuielile ulterioare privind imobilizarile necorporale sunt capitalizate atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indelptinesc 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 imobilizarii 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 imobilizarii corporale se trec pe cheltuieli atunci cand apar, iar imbunatatirile semnificative aduse imobilizarii corporale, care cresc valoarea sau durata de viata a acestora, sau care maresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de catre acestea, sunt capitalizate.

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

(b) Amortizarea

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

Terenurile si imobiliarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs nu se amortizeaza, decat incepand cu momentul punerii lor in functiune. Mijloacele fixe incep a fi amortizate incepand cu luna urmatoare datei punerii in functiune.

(c) Vanzarea/casarea imobiliarilor corporale

Imobiliarile corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzator. Orice profit sau pierdere rezultat(a) dintr-o asemenea operatiune este inclus(a) in contul de profit si pierdere curent.

(d) Deprecierea activelor

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

(f) Recunoasterea la data bilantului

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

(4) Imobilizări financiare

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

(5) Stocuri

La recunoasterea initiala stocurile sunt inregistrate la costul de achizitie. Stocurile de materiale si piese din depozitele societatii sunt înregistrate la valoarea de achiziție, afectarea cheltuielilor prin darea in consum făcându-se pe baza metodei FIFO. Semifabricatele produse in societate sunt inregistrate la pret de cost , ele participand la procesul de reparatie a materialului rulant. Stocurile reprezentand lucrari in curs de executie si productia finita sunt inregistrate la nivelul costului necesar producerii/realizării 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 intre data înregistrării creanței si data actualizării, afectand contul de profit si pierdere al exercițiului.



REMARUL
16 FEBRUARIE

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

AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT
OCSM-AFER

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

(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. Operațiunile de încasări si plăți se derulează prin conturi deschise la bănci comerciale, evidențiindu-se distinct operațiunile 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 prestatilor 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 imobilizarilor sau cheltuielile in avans se recunosc in contul de profit si pierderi prin alocarea sistematica pe baza principiului enuntat anterior. In Nota nr.4 sunt prezentate detaliat cheltuielile aferente exploatarei. In cheltuielile totale sunt incluse cheltuielile exploatarei si cheltuielile financiare, formate din cheltuielile cu dobanzile, diferentele de curs valutar nefavorabile aferente tranzactiilor si soldurilor, si sconturile acordate clientilor.

(12) Impozitare

Societatea pentru primul semestru 2026 a inregistrat profit.



REMARUL
16 FEBRUARIE
REMARUL
16 FEBRUARIE

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

AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT
OCSM-AFER

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

(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.

Consiliu de Administratie

Bonta Dan Silviu

Bărbăcuți Dumitru

Lupan Liliana

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Rusu Roxana



REMARUL
16 FEBRUARIE

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

AUTORITATEA FERROVIARĂ ROMÂNĂ



PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT
OCSM-AFER
CERTIFICAT

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2026

NOTA 7 – PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

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

	Numar de actiuni (mii)	Suma (lei)	Procentaj (%)
Transferoviar Holding Cluj	1.578.690	3.946.725	77.1898
PERSOANE FIZICE	437.762	1.094.405	21,4044
PERSOANE JURIDICE	28.751	71.878	1,4058
Total	2.045.203	5.113.008	100,00

Societatea nu avea emise nici un fel de obligațiuni la 30 iunie 2026.

Consiliu de Administratie

Bonta Dan Silviu

Bărbăcuți Dumitru

Lupan Liliana

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Rusu Roxana



REMARUL
16 FEBRUARIE

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

AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA



PRIN ORGANISMUL DE CERTIFICARE
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT
OCSM-AFER

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

NOTA 8 - INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

La 30.06.2026 societatea Remarul 16 Februarie S.A. era condusa de un Consiliu de Administrație, format din 3 membrii:

- **Calin Mitica** - președinte al Consiliului de Administrație incepand cu data de 01.01.2026
- **Lupan Liliana Ioana**- administrator incepand cu data de 27.04.2023
- **Barbacuti Dumitru** – administrator incepand cu data de 27.04.2023

Indemnizatiile acordate membrilor Consiliului de Administrație in semestrul I al anului 2026 sunt in suma de 153.864 lei brut. Societatea Remarul 16 Februarie nu are avansuri și credite acordate membrilor Consiliului de administrație și nici angajamente asumate in numele acestora sub forma garanțiilor de orice fel.

Directorii societății la data de 30.06.2026 au fost:

- | | |
|-----------------------------|--|
| • Avram Ionut | - director general |
| • Bonta Dan Silviu | - director executiv |
| • Rusu Roxana | - director economic de la data de 19.05.2025 |
| • Ienesel Constantin | - director productie |

În primul semestru din 2026 cheltuiala cu personalul a fost în valoare de 13.470.168 lei din care contributie asiguratorie de munca in valoare de 263.073 lei, iar valoarea salariilor nete a fost de 6.723.955 lei. Contribuția societății la fondul de handicap a fost de 185.330 lei. La inceputul semestrului 1 2026 Remarul 16 Februarie avea un numar de 233 salariați, iar la data de 30 iunie 2026 un numar de 234 de salariați.

Consiliu de Administrație

Bonta Dan Silviu

Bărbăcuți Dumitru

Lupan Liliana

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Rusu Roxana

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2026

NOTA 9 – PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICI

I. Indicatorii de lichiditate

1. Rata lichidității curente (Indicatorul capitalului circulant) – Indicatorul pune în evidență măsura în care se pot acoperi datoriile curente din activele curente. Valoarea subunitară a indicatorului lichidității curente evidențiază faptul că datoriile societății nu pot fi acoperite în totalitate din valorificarea stocurilor și încasarea creanțelor.

	iun.25	iun.26
Rata lichidității curente = Active curente/Datorii curente	1,25	1,08

2. Rata lichidității imediate (Indicatorul test acid)

	iun.25	iun.26
Rata lichidității imediate = (Active curente - Stocuri)/Datorii curente	0,64	0,44

Indicatorul reflectă posibilitatea activelor circulante, concretizate în creanțe și trezorerie, de a acoperi datoriile curente; În formula de calcul a indicatorului se scade valoarea stocurilor deoarece acestea sunt activele circulante cel mai greu de valorificat.

3. Solvabilitatea patrimonială

Indicatorul reprezintă capacitatea societății de a face față obligațiilor de plată totale.

	iun.25	iun.26
Solvabilitatea patrimonială = Capitaluri proprii/Total pasiv	0,22	0,34

II. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune)

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

	iun.25	iun.26
Viteza de rotație a stocurilor = Costul vânzărilor / Stoc mediu	1,20	2,32

2. Numărul de zile de stocare

Indicatorul arată numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate. Cu cât numărul de zile este mai

- zile -

	iun.25	iun.26
Durată medie de stocare = Stoc mediu / Cost vânzări produse X 365	303	157

3. Viteza de rotație a creanțelor clienți

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

	iun.25	iun.26
Viteza de rotație a creanțelor clienți = (Soldul mediu clienți / Cifra Afaceri) x 365	49,6	30,1

4. Viteza de rotație a creditelor furnizori

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

	iun.25	iun.26
Viteza de rotație a creditelor furnizori = (Soldul mediu furnizori / Cifra Afaceri) x 365	36,5	19,9

5. Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Indicatorul exprima numarul de rotatii efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri. De asemenea indicatorul evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

	iun.25	iun.26
Viteza de rotatie a activelor imobilizate=Cifra de Afaceri/ Active Imobilizate	0,71	1,29

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-

	iun.25	iun.26
Viteza de rotatie a activelor totale= Cifra de Afaceri / Active Totale	0,32	0,70

III.Indicatori de Risc

1.Indicatorul gradului de indatorare - Indicatorul arata cat la suta din capitalurile proprii reprezinta creditele peste 1 an si posibilitatea acoperirii acestora din rezerve si capitalul social. Riscul nu trebuie sa se ridice la mai mult de 30%.

- % -

	iun.25	iun.26
Gradul Indatorare =(Capitalul Imprumutat/Capitaluri Proprii)x 100	159%	71%

2.Indicatorii privind acoperirea dobanzilor

Acest indicator determina de cate ori entitatea achita cheltuielile cu dobanda din profit inaintea platii dobanz

	iun.25	iun.26
(Profit inaintea platii dobanzii + Impozit pe profit)/ Cheltuieli cu dobanda	2,4	4,1

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

	iun.25	iun.26
Rentabilitatea capitalului = (Profit inaintea platii dobanzii + Impozit pe profit)/ Capital angajat	2,87%	3,02%

Capital angajat

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

	iun.25	iun.26
Marja bruta = Profit brut din exploatare/ Cifra de afaceri	10,21%	9,76%

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 inchisat la	Exercitiul financiar inchisat la
	30 iunie 2025(lei)	30 iunie 2026(lei)
Profit net atribuibil actionarilor(lei)		
Media ponderata a actiunilor ordinare cu drept de vot existente in timpul anului	2.045.203	2.045.203
Profit de baza si diluat per actiune(lei/actiune)	0,00	0,00

Consiliul de Administratie

Bonta Dan Silviu

Barbacuti Dumitru

Lupan Lilliana

Director General

Ionuț Avram

Director Economic

Rusu Roxana



REMARUL
16 FEBRUARIE

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
OCSM-AFER

→ CERTIFICAT

SERIA SMC, NR. 005

SR EN ISO 9001: 2015

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare întocmite la 30.06.2026

Nota 10 Alte informatii

I. Informații cu privire la prezentarea societății

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

II. Informații referitoare la impozitul pe profit

La sfârșitul semestrului 1 2026 rezultatul a fost profit în valoare de 4.067.971 lei .

Elemente de calcul	Cont de profit și pierdere 31.12.2025	Cont de profit și pierdere 30.06.2026
Venituri din exploatare	113.077.446	65.643.284
Venituri financiare	1.526.257	468.742
TOTAL VENITURI	114.603.703	66.112.026
Cheltuieli din exploatare	96.805.851	59.150.332
Cheltuieli financiare	3.727.591	2.081.284
TOTAL CHELTUIELI	100.533.442	61.231.616
Rezultat brut	14.070.261	4.880.410
Elemente similare veniturilor/cheltuielilor	-227.703	0
Amortizare Fiscala	3.861.920	660.222
Venituri Neimpozabile	9.458.537	0
Cheltuieli nedeductibile	11.263.803	574.108
Pierdere fiscala din anii precedenti	0	0
Profit impozabil aferent an raportare	15.648.219	5.454.518
Total impozit profit	2.503.715	812.439
Reducere imp profit cf OUG 153/2020	366.182	0
Impozit Profit	2.137.533	812.439



REMARUL
16 FEBRUARIE

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
OCSM-AFER

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

III. Informatii privind cifra de afaceri 30.06.2026

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 31.12.2025 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 30.06.2026 (lei)
Lucrari de modernizare si reparatii material rulant	105.678.863	65.669.765
Vanzare marfuri	49.034	572.584
Altele	736.085	275.669
Cifra de afaceri	106.463.982	66.518.018

IV. Informatii legate de stocuri

Evolutia stocurilor in anul 2026 se prezinta astfel:

Elemente	Solduri initiale 01.01.2026	Intrari in cursul sem 1 2026	Iesiri in cursul sem 1 2026	Solduri la 30.06.2026
Materii prime si materiale	17.463.921	19.794.900	22.267.486	14.991.335
Productia in curs de executie si semifabricate	30.689.440	174.855.033	175.748.094	29.796.379
Produse finite si produse reziduale	0	61.898.267	61.898.267	0
Avansuri pentru stocuri	4.779.157	9.892.921	10.002.120	4.669.958
TOTAL	52.932.518	266.441.121	269.915.967	49.457.672

V. Informatii legate de sumele datorate institutiilor de credit

	Exercițiul financiar încheiat la 31.dec.25 (lei))	Exercițiul financiar încheiat la 30.06.2026 (lei)
Imprumuturi pe termen scurt		
Linie Credit	0	0
Factoring	1.674.875	0

Dobânzi	198.029	277.762
Credit curent < 1 an	1.660.000	664.000
Total împrumuturi pe termen scurt	3.532.904	941.762
Împrumuturi pe termen lung		
Credit pe termen lung	19.999.981	35.594.302
Total împrumuturi termen lung	19.999.981	35.594.302
Total împrumuturi	23.532.885	36.536.064

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

VI. Informații privind relațiile societății cu societățile afiliate.

Societățile afiliate cu Remarul 16 Februarie SA sunt următoarele:

1. S.C.TRANSFEROVIAR ADMINISTRARE ACTIVE SRL, Cluj-Napoca str.T.Vladimirescu nr. 2-4, CUI RO41394026, J12/2850/2019
2. S.C.TRANSFEROVIAR INFRASTRUCTURA NEINTEROPERABILA SRL, Cluj-Napoca, str. T.Vladimirescu nr.2-4, CUI RO41394034, J12/2849/2019
3. SC UZINA DE VAGOANE AIUD SA, Aiud, str Vulcan nr 2-10, CUI RO 11556290, J01/565/2011
4. SC EDELWEISS POIANA HOTEL'S SRL, Poiana Brasov, str Poiana Soarelui nr 162, CUI RO22069592, J08/1850/2007
5. S.C. REMARUL BUSINESS CENTER SRL Cluj Napoca Str. Tudor Vladimirescu nr. 2-4 CUI 38431051 J12/6274/2017
6. SC TRANSFEROVIAR GRUP SA, Cluj Napoca str T.Vladimirescu nr 2-4, CUI RO15633191, J12/1695/03
7. SC TRANSFEROVIAR CALATORI SA, Cluj-Napoca, str.T.Vladimirescu, nr.2-4, CUI RO26565289, J12/1530/2012
8. S.C.TRANSFEROVIAR HOLDING S.R.L. Cluj Napoca str. T.Vladimirescu nr.2-4 CUI RO 33628681 J12/2804/2014
9. TRANSFEROVIAR LOGISTICS S.R.L. Cluj Napoca str. T.Vladimirescu nr.2-4 CUI 38021345, J12/3060/2021

Cumparari de bunuri (fara TVA)	2025	Iunie 2026
Transferoviar Grup	0	0
Uzina de Vagoane Aiud	0	0
Transferoviar Holding	0	533.381
Transferoviar Calatori	209.320	137.941
Total	209.320	671.322

Cumparari de Active (inclusiv parti sociale) (fara TVA)	2025	Iunie 2026
Edelwise Poiana Hotel	532.510	0



REMARUL
16 FEBRUARIE

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
OCSM-AFER

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

Total	532.510	0
--------------	----------------	----------

Cumparari de Servicii (fara TVA)	2025	Iunie 2026
Transferoviar Grup	1.479.863	2.845.733
Transferoviar Calatori	5.903	288.763
Remarul BusinessCenter	2.270.452	1.152.925
Uzina de Vagoane	24.463	0
Remarul Engineering	0	0
Transferoviar Neinteroperabil	143.397	0
Edelweiss Poiana	0	0
Transferoviar Administrare Active	298.920	6.140.430
Transferoviar Holding	217.417	38.507
Total	4.440.415	10.466.358

Vanzari de bunuri si servicii	2025	Iunie 2026
Transferoviar Grup	2.684.568	1.163.946
Transferoviar Calatori	6.730.128	3.742.174
Uzina de Vagoane Aiud	5.244	0
Transferoviar Administrare	9.265.932	2.621.083
Remarul Business Center	162.979	79.623
Total	38.848.851	7.606.826

Vanzari de Active (inclusiv parti sociale)	2025	Iunie 2026
Total	0	0

De Incasat de la parti afiliate	2025	Iunie 2026
Edelweiss Holding	26 315	-26.315
Remarul Engineering	21 658	21.658
Remarul Business Center	27.096	26.630
Transferoviar Calatori	0	0
Transferoviar Grup	2.778.204	2.134.421
Uzina de Vagoane Aiud	494.256	505.107
Transferoviar Administrare Active	2.109.649	4.249.007
Transferoviar Holding	6.042.658	6.042.658
Total	11.447.541	12.953.166



REMARUL
16 FEBRUARIE

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
OCSM-AFER

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

Datorii catre parti afiliate	2025	Iunie 2026
Remarul Business Center	368.487	781.619
Transferoviar Calatori	857	344.260
Euro Force	87.715	87.715
Remarul Engineering	13.610	6.245
Transferoviar Grup	1.949.944	1.260.926
Uzina de Vagoane Aiud	4.024	4.024
Transferoviar Neinteroperabil	153.056	153.056
Transferoviar Holding	-5.652.586	-5.086.649
Transferoviar Administrare Active	269.201	4.586.711
Total	-2.805.692	2.137.907

Consiliu de Administratie

Bonta Dan Silviu

Bărbăcuți Dumitru

Lupan Liliana

Director General

Avram Ionut

Director Economic

Rusu Roxana