

REVA S.A.

**SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

**Întocmite în conformitate cu
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014,cu modificările
ulterioare**

**Impreuna cu Raportul auditorului independent si
Raportul administratorilor**

CUPRINS:	NR. PAG:
RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	3 pag.
SITUATII FINANCIARE ANUALE-BILANT CONTABIL (F10,F20,F30,F40)	21 pag.
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE	35 pag (1-35)
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR	19 pag (1-19)

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii Reva S.A.

Opinia

1. Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale Reva S.A. (denumita in continuare "Societatea"), cu sediul social in judetul Hunedoara, localitatea Simeria, Strada Atelierelor, Nr.32, identificata prin codul unic de inregistrare 2150217, care cuprind bilantul intocmit la 31 decembrie 2022, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

2. Situatiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:

Capitaluri proprii:	54.318.136 Lei
---------------------	----------------

Rezultatul net al exercitiului financial – profit:	1.323.251 Lei
----------------------------------------------------	---------------

3. In opinia noastră, situatiile financiare individuale anexate prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2022, a performantei sale financiare, precum si a fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului financial incheiat la data respectiva, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 - privind aprobarea Reglementarilor Contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare.

Bazele opiniei

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA), regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului European si al Consiliului European si Legea 162/2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate si de modificare a unor acte normative. 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 (Codul IESBA), coroborat cu cerintele etice relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati etice, conform acestor cerinte si Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza in opinia noastră.

Alte aspecte

5. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financial și nu în alte scopuri. În masura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne assumăm responsabilitatea decât fata de Societate și de actionarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport.

6. Fiscalitatea in Romania este in continua evolutie. Exista posibilitatea unor interpretari diferite ale dispozitiilor legale de catre Ministerul Finantelor si de catre autoritatile fiscale locale. Managementul Societății a inregistrat in conturile prezentate diferite impozite, penalitati si taxe, pe baza celei mai bune interpretari a dispozitiilor fiscale in vigoare, interpretare care insa poate fi contestata de un eventual control fiscal.

Raportul administratorului este prezentat anexat si nu face parte din situatiile financiare.

Adresă: Str.Jean Louis Calderon, nr. 38, Sector 2, București, România
Tel.: (+40)21 317 31 90 • Fax: (+40) 21 317 31 96 • E-mail: office@pkffinconta.ro • www.pkffinconta.ro

PKF FINCONTA S.R.L. este membră a PKF International Limited, o familie de societăți independente din punct de vedere legal și nu acceptă nicio responsabilitate sau răspundere pentru acțiunile sau inacțiunile din partea oricărui firme membre individuale sau a unui grup de firme corespondente.



Raport asupra raportului administratorului

7. Administratorul este responsabil pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorului in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor Contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare, punctele 489 - 492, raport care sa nu contine denaturari semnificative, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorului care sa nu contine denaturari semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorului prezentat in anexa nu face parte din situatiile financiare. Opinia noastra asupra situatiilor financiare nu acopera raportul administratorului.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare, noi am citit raportul administratorului anexat situatiilor financiare si raportam ca:

a) in raportul administratorului nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanță, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezентate in situatiile financiare anexate;

b) Raportul administratorului identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP 1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor Contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;

c) pe baza cunostintelor si intregerii noastre cu privire la Societate si la mediul acestuia, dobândite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul finanziar incheiat la data de 31 decembrie 2022, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorului care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situatiile financiare individuale

8. Conducerea Societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare individuale in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor Contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru aprecierea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, prezentand, daca este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activitatii si utilizand contabilitatea pe baza 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 guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta decizii economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.



12. Ca parte a unui audit in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exercitam rationamentul profesional si meninem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

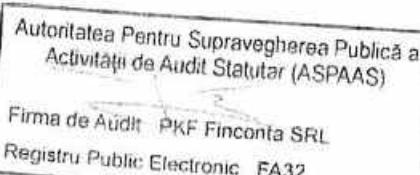
- Identificam si evaluam risurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adekvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzata de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzata 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 adekvate circumstanelor, 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 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 indoieri semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concludem ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in 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 general al situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, precum si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele de baza intr-o maniera care realizeaza prezentarea fidela.

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

In numele: **PKF Finconta SRL**

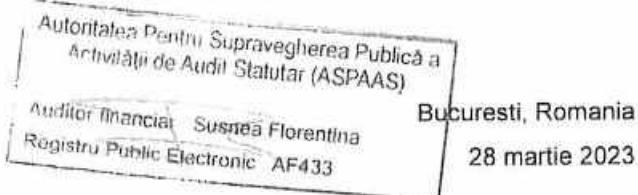
Str. Jean Louis Calderon, nr. 38, Sector 2, Bucuresti

Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar cu numarul FA32



Nume partener audit financial: **Florentina Susnea**

Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar cu numarul AF433



Adresa: Str Jean Louis Calderon, nr. 38, Sector 2, Bucuresti, Romania
 Tel.: (+40)21 317 31 90 • Fax: (+40) 21 317 31 95 • E-mail: office@pkffinconta.ro • www.pkffinconta.ro

PKF FINCONTA S.R.L. este membră a PKF International Limited, o familie de societăți independente din punct de vedere legal și nu acceptă nicio responsabilitate sau răspundere pentru acțiunile sau inacțiunile din partea oricărui firme membre individuale sau a unui grup de firme corespondente.



<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
<input type="checkbox"/> Sucursala
<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 /08.03.2023 Tip situație finanțieră : BL

 An Semestru Anul **2022**

Sumă de control

3.730.463

Entitatea	REVA SA										
Adresa	Județ	Sector	Localitate								
	Hunedoara		SIMERIA								
Strada		Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon					
ATELIERELOR		32									
Număr din registrul comerțului	J20/643/1992	Cod unic de înregistrare			2	1	5	0	2	1	7
Forma de proprietate			Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)								
34—Societăți pe acțiuni											
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)											
3020 Fabricarea materialului rulant											
Activitatea preponderentă efectiv desfasurată (cod și denumire clasa CAEN)											
3020 Fabricarea materialului rulant											

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu finanțier coîncide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
 Entități mici
 Microentități

Entități de interes public

?

Raportări anuale

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

Situatiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobată prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu finanțier corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 54.318.136Capital subscris 3.730.463Profit/ pierdere 1.323.251**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele și prenumele

TOADER ANCA

Numele și prenumele

CAPITANESCU ROXANA

Semnătura _____

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Semnătura _____

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PKF FINCONTA SRL

Situatiile financiare anuale au fost
aprobată potrivit legii



Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/CUI

FA 32

6 3 8 3 9 8 3

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTAEntitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale
de către cenzori ? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd. Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Sold la:	
		01.01.2022	31.12.2022
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	606.569 678.909
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	606.569 678.909
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	30.107.993 35.579.202
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	17.808.217 15.876.306
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	189.088 142.643
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizari corporale în curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	151.562 18.012
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	
7.Active corporale de explorare și 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	37.250 89.968
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	48.294.110 51.706.131
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
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	2.586.820
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	2.586.820
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	51.487.499 52.385.040
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	10.805.934	13.887.642
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	2.390.236	3.780.052
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	1.462.544	1.089.599
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	995.682	1.181.700
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	15.654.396	19.938.993
II. CREAMĂ				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	46.120.751	43.822.376
2. Sume de incasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de incasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în 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	530.757	560.254
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	46.651.508	44.382.630
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	5.826	100.000
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	5.826	100.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	492.715	1.144.289
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	62.804.445	65.565.912
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	219.695	3.878.590
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	212.508	588.485
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	7.187	3.290.105
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	5.463.966	5.367.152
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	407.580	377.792
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	25.999.691	29.130.526
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în 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	25.540.074	10.666.368
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	57.411.311	45.541.838
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	5.582.547	20.593.464
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	57.077.233	76.268.609
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		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	55.602	20.720.905
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	55.602	20.720.905
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65	17.680	6.947
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	730.711	880.211
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	748.391	887.158
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	382.528	361.505
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 475*)	71	70	23.095	19.095
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	359.433	342.410
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de pana 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 pana 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	382.528	361.505
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	3.730.463	3.730.463

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	3.730.463	3.730.463
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	39.487.164	46.552.349
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	746.093	746.093
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	23.988.067	13.988.068
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	24.734.160	14.734.161
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(Ā)	SOLD C (ct. 117)	96	95	0
	SOLD D (ct. 117)	97	96	4.071.783
VI. PROFITUL SAU PIERDerea EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	98	97	0
	SOLD D (ct. 121)	99	98	7.966.197
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRIII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)	101	100	55.913.807	54.318.136
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	55.913.807	54.318.136

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele inscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte assimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TOADER ANCA

Numele si prenumele

CAPITANESCU ROXANA

Semnătura _____

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A	B	1	2	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	83.011.386	82.783.282
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	82.952.965	80.882.123
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	69.110	1.904.131
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	10.689	2.972
— 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	0	1.253.208
Sold D	08	08	124.917	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	2.183.638	1.606.222
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	10.378	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	644.702	468.433
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	23.095	21.024
-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	85.725.187	86.111.145
8. a) Cheltuieli cu materiale prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	33.982.926	29.333.988
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.031.943	852.183
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19	3.249.587	4.311.094
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	60.303	837.793
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	32.216.212	29.819.425
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	31.105.649	28.791.298
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.110.563	1.028.127

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	6.416.031	6.563.077
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	6.416.031	6.563.077
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	1.332.404	71.586
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	1.754.858	991.918
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	422.454	920.332
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	15.084.803	12.268.246
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	11.844.473	10.181.061
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	1.055.020	939.957
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		23.894
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	2.185.310	1.123.334
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	-13.510	138.767
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	748.391	887.158
- Venituri (ct.7812)	42	41	761.901	748.391
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	93.360.699	84.196.159
PROFITUL SAU PIERDerea DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	1.914.986
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	7.635.512	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânci (ct. 766)	48	47	8	6
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	68.726	194.774
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	68.734	194.780
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	266.438	407.773
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	132.981	211.913
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	399.419	619.686

PROFITUL SAU PIERDerea FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	330.685	424.906
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	85.793.921	86.305.925
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	93.760.118	84.815.845
PROFITUL SAU PIERDerea BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	1.490.080
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	7.966.197	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		166.829
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDerea NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	1.323.251
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	7.966.197	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TOADER ANCA

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CAPITANESCU ROXANA

Calitatea

Semnătura _____

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B		1	2	
Unități care au înregistrat profit	01	01		1		1.323.251
Unități care au înregistrat pierdere	02	02				
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investitii	
A		B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	24.137.601	24.042.163		95.438
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	21.949.114	21.853.676		95.438
- peste 30 de zile	06	06	3.410.193	3.328.331		81.862
- peste 90 de zile	07	07	6.737.899	6.724.323		13.576
- peste 1 an	08	08	11.801.022	11.801.022		0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	1.031.999	1.031.999		0
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	10	745.701	745.701		0
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sănătate	11	11	286.298	286.298		0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0		0
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0		0
- alte datorii sociale	14	14	0	0		0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	15	34.926	34.926		0
Obligatii restante fata de alți creditori	16	16	0	0		0
Impozite, contributii și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	1.121.562	1.121.562		0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	66.074	66.074		0
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0		0
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1	2		
Numar mediu de salariati	20	19	560			508
Numarul efectiv de salariati existenti la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	567			516
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creațe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	0
- redevanțe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	0
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	0

Revenirea petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	4.752	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	4.752	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	28.952.823	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	812	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	28.952.011	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.600.350	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- 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)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- 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)	0	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	37.250	89.968
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	2.603.116	2.598.295
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligații, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		0
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		0
- obligații emise de nerezidenți	64	53		0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.603.116	2.598.295
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		2.598.295
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	2.603.116	0
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	45.525.293	42.901.856
- 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	3.543.195	3.658.476
- 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)	228.795	367.968
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	33.955.367	28.952.823
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	97.058	168.703
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	432.597	374.300
- creante în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	319.526	237.710
- creante fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	113.071	136.590
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		0
- fonduri speciale - taxe și versaminte asimilate (ct.447)	77	65		0
- alte creante în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		0
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	432.597	206.673
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	823.102	877.539
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		0
- 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	822.000	860.289
- 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	1.102	17.250
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		0
- de la nerezidenți	88	76		0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		0
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		0
- actiuni emise de nerezidenți	94	81		0
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	5.826	100.000
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	16.308	13.484
- în lei (ct. 5311)	99	85	9.345	9.271
- în valută (ct. 5314)	100	86	6.963	4.213
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	129.620	1.130.784
- în lei (ct.5121), din care:	102	88	61.484	78.896
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	68.136	1.051.888
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	346.766	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	346.766	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	52.441.077	60.892.045
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		0

- în lei	111	97		0
- în valută	112	98		0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99		0
- în lei	114	100		0
- în valută	115	101		0
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	2.620	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	2.620	0
- în valută	119	105		0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	100.588	55.602
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		0
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	26.407.271	29.508.317
- 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	1.839.090	1.719.629
- 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)	10.394	26.127
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.733.712	1.833.012
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	23.797.332	29.362.742
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	12.064.530	12.862.030
- datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	9.649.218	10.986.983
- fonduri speciale - taxe și varșaminte asimilate (ct.447)	130	114	561.662	558.728
- alte datorii în legătură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	1.521.922	4.955.001
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		0
- cu scadență inițială mai mare de un an	134	118		0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		0

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care: -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	139	122	399.554	132.372
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	140	123		0
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	141	124	396.492	132.372
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	142	125		0
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	143	126		0
Dobânci de plătit (ct. 5186), din care:	144	127		0
- către nerezidenți	145	128		0
Dobânci de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	146	128a (311)		0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	147	128b (314)		0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care: - acțiuni cotate 4)	148	129		0
- acțiuni necotate 5)	149	130	3.730.463	3.730.463
- părți sociale	150	131		3.730.463
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	151	132		0
Brevete si licente (din ct.205)	152	133		0
-capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		0
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		0
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A	B		1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	353.868	615.094
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A	B		1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	156	137		0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	157	138		0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	158	139		0
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A	B		1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		0
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
			Suma (lei)	% 7)
A	B		Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	3.730.463	X
			Col.3	Col.4
			3.730.463	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	3.556.670	95,34	3.350.500	89,81
- deținut de persoane fizice	170	151	173.793	4,66	379.963	10,19
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B		2021	2022	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				0
- către instituții publice centrale;	173	154				0
- către instituții publice locale;	174	155				0
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				0
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B		2021	2022	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				0
- către instituții publice centrale	178	159				0
- către instituții publice locale	179	160				0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				0
- către instituții publice centrale	182	163				0
- către instituții publice locale	183	164				0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				0
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B		2021	2022	
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		3.000.000		10.000.000

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rd.	Sume (lei)			
		A	B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate ș)	186	165b (315)			0
XVII. Creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)			
		A	B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		700.204	700.204
- creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	188	167		0	0
Creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		700.204	700.204
- creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	190	169		0	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)			
		A	B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170			0
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	Nr. rd.	Sume (lei)			
		A	B	31.12.2021	31.12.2022
- inundații	193	170b (323)			0
- secată	194	170c (324)			0
- alunecări de teren	195	170d (325)			0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TOADER ANCA

Semnatura _____

Numele si prenumele

CAPITANESCU ROXANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

") 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 incadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care incadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vîrstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinește condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vîrstă, 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 modificările și completările 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 a tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creațele preluate prin cessionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente.".

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (cultiuri agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (peșcuit 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 scadență 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 persoane fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrise subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vârsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscris procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vârsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperării.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

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	2.582.963	434.662		X	3.017.625
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	2.582.963	434.662		X	3.017.625
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	13.417.557	1.482.053		X	14.899.610
2.Constructii	09	23.031.709	6.025.316	8.377.432		20.679.593
3.Instalatii tehnice si masini	10	31.507.416	2.231.491	82.620		33.656.287
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	554.079	5.621			559.700
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	151.562	2.484.430	2.617.981		18.011
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	37.250	332.603	279.885		89.968
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	68.699.573	12.561.514	11.357.918		69.903.169
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	73.869.356	12.996.176	13.944.738		72.920.794

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducere/eliminarea in 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 imobilizari necorporale	23	1.976.394	362.322		2.338.716
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.976.394	362.322		2.338.716
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	6.341.273	2.002.268	8.343.542	-1
3.Instalatii tehnice si masini	29	13.699.198	4.163.401	82.620	17.779.979
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	364.992	52.068		417.060
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	20.405.463	6.217.737	8.426.162	18.197.038
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	22.381.857	6.580.059	8.426.162	20.535.754

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 si amenajari 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				
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 imobilizari corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TOADER ANCA

Numele si prenumele

CAPITANESCU ROXANA

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENTIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

¹⁾ Acesta se referă la primul exercițiu finanțier pentru care situații financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

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

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

³⁾ A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

I. Principii , politici si metode contabile

1) Informatii despre Societate

REVA S.A. este o societate pe actiuni înființată în 1992, sediul social fiind înregistrat la adresa Simeria, str. Atelierelor, nr. 32, jud. Hunedoara, Romania. Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului cu numarul J20/643/31.03.1992., având C.I.F. RO 2150217.

REVA S.A. Simeria deține următoarele capacitați de producție:

- Sector I cu specializarea în repararea vagoanelor cisternă și revizia recipientelor;
- Sector II cu specializarea în construcția, modernizarea, repararea și revizia vagoanelor cisternă și marfa.

Societatea dispune de tehnologii, personal specializat, capacitați de producție specifice: sectii, ateliere forjă și arcurărie, prelucrări mecanice, montaj, ateliere de sculărie, laborator de metrologice, laborator END (pentru control vizual, cu lichide penetrante, cu ultrasunete, cu pulberi magnetice și cu raze X) etc., în care se desfășoară activități ce concură în principal la realizarea reparatiilor de vagoane.

PRINCIPALE DOMENII DE ACTIVITATE

- ✓ Proiectarea, fabricarea, modernizarea și repararea vagoanelor de cale ferată ;
- ✓ Fabricarea și recondiționarea pieselor de schimb material rulant de cale ferată;
- ✓ Fabricarea de construcții metalice și alte produse cu caracter industrial;
- ✓ Executarea de ștanduri, instalații pentru construcții civile și industriale, SDV-uri, piese forjate și matrițate, accesorii mașini unelte, îmbuteliere oxigen;
- ✓ Activități de import-export și comercializare material rulant de cale ferată, materii prime și produse.
- ✓ Turnarea de piese din fontă și otel;

PRODUSE ȘI SERVICII

Produsele și serviciile oferite, acoperă întreaga gamă de tipuri de reparații, periodice (RP) sau capitale (RK), revizii conform prescripțiilor VPI pentru vagoane cisternă (Z) și pentru toate celelalte tipuri de vagoane de marfa, revizii conform normelor SNCF pentru vagoane pe 2 osii și pe boghiuri, modernizări și construcții.

Revizia și reparația vagoanelor

- ✓ vagoanelor de marfă din serile : F, T, U, R, K ,E,S, L, H
- ✓ vagoanelor cisternă seria Z
- ✓ Revizii G4.0, G4.2, G4.8 , conform VPI
- ✓ Revizii tip REV A, REV B, d'ATP, conform normelor SNCF
- ✓ Revizii și probe vagoane cisternă, calibrări
- ✓ Atelier mobil de întreținere

Pentru realizarea reviziilor și reparațiilor, Reva dispune de ateliere specifice, cabine de sablare, stații de vopsire-uscare, prelucrări mecanice, laborator metrologic și de control nedistructiv, ștanduri de probe și verificări, tehnologii performante și personal specializat.

Construcții și modernizări vagoane - seriile E,L,F,Z

Vagonul cisternă de 60 mc, dotat cu instalație de încălzire, la care s-a realizat izolația termică cu rolul de a limita pierderile de căldură pe timpul transportului .

Vagonul pentru transport autoturisme Laadffoos, realizat prin transformare cu modernizare a cuplului de vagoane tip TD 452 în cuplu de vagoane tip TDT 852 pe 8 osii. Modernizarea acestui cuplu de vagoane constă în echiparea cu pereți laterali culisanți din prelată și acoperiș fix.

Construcție vagon Eaos, în baza unei omologari tehnice de fabricatie cu ONFR, urmand sa demaram procedura de certificare CE, conform STI vagoane-marfa.

Vagonul-școală, alcătuit din două părți: cisternă pentru produsele lichide și pentru gaze lichefiate. Pe fiecare parte sunt montate echipamentele de siguranță specifice produselor transportate. Vagonul servește la efectuarea de exerciții practice de manevrare a echipamentelor cât și la familiarizarea cu acestea .

Vagon Uagpps pentru transport cereale, transformat din vagonul Faccpps.

Vagonul cisterna de 85 mc pentru transportul produselor petroliere în variantele Zacs (20 to/oseie) și Zacns (22,5 to/oseie), certificat CE (conform STI vagoane-marfa și STI-zgomot).

Vagonul platformă seria Sgmmnss pentru transport containere de 40'.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

1) Informatii despre Societate (continuare)

Reparații componente

- ✓ Repararea osiilor montate
- ✓ Revizii IL,IS1, IS2, IS3, conform VPI
- ✓ Revizii R, V si G pentru osii SNCF
- ✓ Reparații tampoane, boghiuri, arcuri, echipamente de frână

Pentru repararea componentelor, Reva dispune de cabine de curățare prin sablare (boghiuri și osii), instalații de spălare, strunguri modernizate cu comanda CNC, de mare productivitate, destinate prelucrării profilului de rulare al osiilor montate conform EN 13715, strunguri Carusel și paralele cu CNC pentru prelucrarea axelor și rotilor, echipamente pentru controlul nedistructiv VT, LP, UT, și MT și RT, standuri de probe și verificări, cabine de vopsire - uscare .

CERTIFICĂRI ȘI AUTORIZĂRİ

- ✓ **REGULAMENT (EU) nr. 779/2019 (445/2011)** - Certificat pentru funcțiile de întreținere ERI/ECM - SCONRAIL Elveția
- ✓ **SR EN ISO 9001 :2015** - Certificat Sistem de Management al Calității -AFER București
- ✓ **SR ISO 45001 :2018** - Certificat Sistem de Management al Sănătății și Securitatii in muncă – AFER București
- ✓ **EN 15085-2 Klasse CL 1** - Certificat pentru procedeele de sudură aplicate la construcția și repararea vagoanelor de marfă și a subansamblelor acestora – TUV Austria
- ✓ **EN 14025 și EN 3834-2** - Certificat de producător de recipienți pentru vagoane cisternă – TUV Austria
- ✓ **EN ISO 9712** - Certificate operatori END (UT,PT,MT,VT, RT) – ISIM Timișoara și AFER București
- ✓ **DIN 27201-7** - Certificare laborator END – Werkstoff – Service GmbH Essen
- ✓ **VPI-EMG DB SCHENKER** - Autorizare REVA – **874** pentru revizia vagoanelor, osiilor și componentelor
- ✓ **SNCF MAINTENANCE** - Contract pentru revizii normale REV N și lucrări ATP la vagoane pe boghiuri și pe osii conform ITM 70 002 și ITM 70 003
- ✓ Atestat al laboratorului de metrologie - BRML
- ✓ Autorizatie Furnizor Feroviar AFER Bucuresti (Turnatorie) - pentru produse feroviare critice: piese turnate din fonta și din otel;
- ✓ Autorizatie ISCIR , DISPR/CR4/C/8/0281/ 0/ - reparare recipiente metalice stabile tip cisterna
- ✓ Autorizatie CNCAN pentru functionarie lab de examinari cu raze Rx

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2) Principii, politici si metode contabile (continuare)

A.1. Informatii generale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii REVA SA Simeria intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2009);

• Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV si VII si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Aceste situatii financiare, intocmite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, nu trebuie folosite de terte parti sau de catre utilizatori ai situatiilor financiare care nu sunt familiarizati cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul Romaniei.

Situatiile financiare se refera doar la REVA SA Simeria.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrarile contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei („RON”) la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014. Operatiunile in valuta se inreg atat in lei cat si in valuta.

Principiile contabile de baza aplicate sunt:

1. Principiul continuitatii activitatii. Se prezuma ca Societatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii. Acest principiu presupune ca Societatea isi continua in mod normal activitatea, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Societatea va intocmi situatiile financiare anuale in baza principiului continuitatii activitatii, atata timp cat managementul nu decide incetarea activitatii acestieia.

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. Principiul permanentei metodelor. Metodele de evaluare si politicele contabile, in general, trebuie aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

3. Principiul prudentei. La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea au fost realizate pe o baza prudenta si, in special:

a) in contul de profit si pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilantului;

b) sunt recunoscute datorii aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia

c) sunt recunoscute depreciierile, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit. Inregistrarea ajustarilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectueaza pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit si pierdere.

Sunt recunoscute toate datoriiile previzibile si pierderile potentiale care au aparut in cursul exercitiului financiar respectiv sau in cursul unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia.

4. Principiul contabilitatii de angajamente. Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente perioadei in care se intampla tranzactiile.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2) Principii, politici si metode contabile (continuare)

5. Principiul intangibilitatii.

(1) bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

(2) in cazul modificarii politicilor contabile si al corectarii unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifica bilantul perioadei anterioare celei de raportare.

(3) inregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectarii erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente, precum si a modificarii politicilor contabile nu se considera incalcare a principiului intangibilitatii

6. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii. Componentele elementelor de active si de datorii sunt evaluate separat

7. Principiul non -compensarii. Orice compensare intre elementele de active si datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa. Eventualele compensari intre creante si datorii fata de aceeasi entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi inregistrate numai dupa contabilizarea creantelor si veniturilor, respectiv a datorilor si cheltuielilor corespunzatoare.

In situatia de mai sus, in notele explicative se prezinta valoarea bruta a creantelor si datorilor care au facut obiectul compensarii.

In cazul schimbului de active, in contabilitate se evidențiaza distinct operatiunea de vânzare/scoatere din evidenta si cea de cumparare/intrare in evidenta, pe baza documentelor justificative, cu inregistrarea tuturor veniturilor si cheltuielilor aferente operatiunilor. Tratamentul contabil este similar si in cazul prestarilor reciproce de servicii.

8. Contabilizarea si prezentarea elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinând seama de fondul economic ai tranzactiei sau al angajamentului in cauza.

Respectarea acestui principiu are drept scop inregistrarea in contabilitate si prezentarea fidela a operatiunilor economico- financiare, in conformitate cu realitatea economica, punând in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni

Evenimentele si operatiunile economico-financiare trebuie evidențiate in contabilitate asa cum acestea se produc, in baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza inregistrarii in contabilitate a operatiunilor economico-financiare trebuie sa reflecte intocmai modul cum acestea se produc, respectiv sa fie in concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele incheiate intre parti trebuie sa prevada modul de derulare a operatiunilor si sa respecte cadrul legal existent. Entitatile au obligatia ca la intocmirea documentelor justificative si la contabilizarea operatiunilor economico- financiare sa tina seama de toate informatiile disponibile, astfel incat sa fie extrem de rare situatiile in care natura economica a operatiunii sa fie diferita de forma juridica a documentelor care stau la baza acestora.

9. Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie. Elementele prezentate in situatiile financiare se evaluateaza, de regula, pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. Cazurile in care nu se foloseste costul de achizitie sau costul de productie sunt prezentate separat.

10. Principiul pragului de semnificatie. Societatiile este admis sa se abata de la cerintele cuprinse in prezentele reglementari referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

A.2. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datorilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2) Principii, politici si metode contabile (continuare)

A.3. Principiul continuătii activității

La 31 decembrie 2022 Societatea a inregistrat un profit a exercitiului financiar in suma de 1.323.251 lei. Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuătii activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Conducerea Societății este încrezătoare ca finanțatorii săi vor continua să susțină operațiunile sale.

De asemenea, dependenta de cei doi clienți – parti afiliate (RSCO și GFR) nu afectează continuitatea activității, deoarece atât GFR, cât și RSCO sunt companii solide care asigură societății incasări constante (termene de 30-45 de zile). În cazul unui eventual decalaj de numerar, societatea beneficiază de suport financiar alternativ prin liniile de creditare existente. În plus, în anul ce urmează, Societatea are în plan continuarea construcției de serie a vagoanelor cisterna noi ZACS 85 mc și începerea construcției vagonului platforma Sgmnss, diversificarea producției de piese turnate cu gasirea de noi clienți. Pe baza analizelor mai sus menționate, conducerea crede că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuătii activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

B. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la rata de schimb valabilă la data tranzacției.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută:

la 31 decembrie 2021 : 1EUR = 4,9481 RON, 1USD = 4,3707

la 31 decembrie 2022 : 1EUR = 4.9474 RON, 1USD = 4.6346

Activele și pasivele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente assimilate, cum sunt depozitele bancare, creante și datorii în valută) trebuie evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României valabil la data încheierii exercitiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creantelor sau datorilor în valută sau cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercitiului financiar, se înregistrează, la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

C. Situatii comparative

Ordinul 1802/2014 a intrat în vigoare începând cu 1 ianuarie 2015 și înlocuiește Ordinul 3055/2009. Ca urmare, situațiile financiare aferente anului 2022 au fost pregătite în conformitate cu acesta. În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare anuale, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent celui de raportare au fost determinate având în vedere planul general de conturi cuprins în OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare precum și necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportati în coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare.

D. Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și detinute pe o perioadă mai mare de un an. Aceste active sunt înregistrate initial la costul de achiziție / costul de producție cele realizate în regie proprie.

D.1. Imobilizari necorporale

Programe informative

Costurile aferente achiziționării de programe informative sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durată cuprinsă între 1-3 ani de durată utilă de viață.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2) Principii, politici si metode contabile (continuare)

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarli corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilzarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare.

Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

In costul initial al unei imobilzariri corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acestora la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilzariri corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilzariri corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

Reevaluarea terenurilor si cladirilor se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justa. Valorile astfel determinate sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unei imobilzariri corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluata la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilzariri corporale sunt facute cu suficiente regularitate, intr-un interval de 3-5 ani de la data ultimei reevaluari, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Scopul evaluarii este aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform Ordinului 1802/2014, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezerva de reevaluare cont 105.

Dupa cum este mentionat mai sus, politica Societatii este sa-si revalueze imobilzarile corporale cu suficiente regularitate, la un interval de 3-5 ani de la data ultimei reevaluari.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2) Principii, politici si metode contabile (continuare)

In anul 2022 s-a intocmit raportul de evaluare nr. 28/22.02.2023.

TERENURI	31.12.2022
	lei
Valoare inventar	13,417,556.95
Valoare evaluată	14,899,610.00
Diferențe din reevaluare	1,482,053.05

CONSTRUCȚII NEAMORTIZATE	31.12.2022
	lei
Valoare inventar	23,425,334.87
Valoare rămasă neamortizată	15,081,793.24
Valoare justă - de înregistrat și amortizat	20,656,923.51
Diferențe nete din reevaluare	5,575,130.27

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Conform manualului de politici contabile, reevaluarea activelor se face la un interval de maxim 5 ani, astfel încât valoarea contabilă să fie diferențială față de valoarea de piată a acestora.

Amortizarea

Durata de utilizare economică este perioada în care un activ este prevăzut să fie disponibil pentru utilizare de către o entitate.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor. Terenurile nu se amortizează.

Duratele de viață pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Constructii	10-40
Instalații tehnice și mașini	3-19
Alte instalații, utilaje și mobilier	4-18

Durata de viață și metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

E. Deprecierea activelor imobilizate

Pentru elementele de activ, diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de activ se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă.

Valoarea contabilă a activelor imobilizate este reprezentată de costul de achiziție / costul de producție diminuat cu amortizarea cumulată până la acea dată, precum și cu pierderile cumulate de valoare.

Pentru elementele de activ, diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de activ se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă.

Valoarea contabilă a activelor imobilizate este reprezentată de costul de achiziție / costul de producție diminuat cu amortizarea cumulată până la acea dată, precum și cu pierderile cumulate de valoare.

F. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt: piesele de schimb, lucrările în curs de execuție, produsele finite, materialele auxiliare și marfurile. De asemenea, în cadrul stocurilor se includ și bunurile aflate în custodie, pentru prelucrare sau în consignație la terți, care se înregistrează distinct în contabilitate pe categorii de stocuri.

Produsul în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminate la sfârșitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operațiilor tehnologice și evaluarea acestuia pe baza costurilor de producție.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se gasesc.

Lucrările de reparări și modernizări a materialului rulant în curs de execuție se determină prin inventarierea acestora la sfârșitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operațiilor tehnologice și evaluarea acestuia pe baza costurilor de producție.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2) Principii, politici si metode contabile (continuare)

Costul produselor finite (piese de schimb destinate reparatiilor de material rulant si vanzarii catre entitati din cadrul Grupului) si a lucrarilor in curs de executie cuprinde cheltuielile directe: materiale directe, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

La iesirea din gestiune stocurile se evaluateaza pe baza metodei FIFO.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri invechite, cu miscare lenta sau cu defecte.

G. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

I. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banchi, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banchi fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

J. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sume care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda preliminata la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datorilor curente.

K. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

L. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2) Principii, politici si metode contabile (continuare)

M. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Provizioanele pentru garantii de buna executie sunt constituite in functie de numarul de vagoane intrate in perioada de garantie, numarul potential de vagoane pentru care se vor efectua lucrari de remediere in perioada de garantie si costul mediu al unei interventii in perioada de garantie. Estimarea se bazeaza pe informatii statistice obtinute din analiza perioadelor precedente.

Aditional, conform OMF 1082/2014, s-au calculat in cursul anilor 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 si 2022 provizioane pentru concedii neefectuate, luand in considerare toate zilele de concediu neefectuate pana la 31.12.2017, 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 respectiv 31.12.2022 aferente tuturor angajatilor companiei, raportat la salariul de baza si contributiile aferente.

De asemenea, conform prevederii din contractul colectiv de munca, conform careia la pensionarea unui angajat acesta este remunerat cu o valoare de 700 RON si, conform unui calcul actuarial ce ia in considerare diverse variabile precum: Nr. de angajati la 31.12.2022, varsta medie a angajatilor, vechimea medie in companie, Rata de rotatie a personalului (estimata la 5%), Rata de actualizare (trebuie sa corespunda randamentului titlurilor de stat cu maturitate 63-V ani), contributiile angajatorului, probabilitate de supraviețuire a angajatului la 60 de ani (estimata la 90%), estimateaza valoarea ce trebuie provizionata pentru calculul provizionului de pensii.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate, daca sunt modificari semnificative, pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

N. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare. In plus, Societatea si-a calculat un provizion de pensii, conform prevederilor din contractul colectiv de munca, descrise in paragraful „Provizioane” de mai sus.

Conform Contractului Colectiv de Munca, Societatea acorda salariatilor care se pensioneaza medical, anticipat, anticipat partial si pentru limita de varsta o indemnizatie in suma fixa acordata in plata unica.

Pentru plata acestor indemnizatii ulterioare, Societatea a constituit provizion incepand cu anul 2015. Provizionul va fi revizuit anual, daca este cazul. A se vedea de asemenea sectiunea M de mai sus.

O. Subventii

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile aferente veniturilor cuprind toate subventiile, altele decat cele pentru active. Subventiile se recunosc, pe o baza sistematica, in perioada in care au fost recunoscute cheltuielile corespunzatoare acestor subventii.

P. Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2) Principii, politici si metode contabile (continuare)

Q. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20% din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

De asemenea in cazul inregistrarii de pierderi ca in anul curent, aceasta se poate acoperi din celelalte elemente de capitaluri cu aprobararea AGOA sau se va reporta in rezultatul reportat cont 117 urmand sa se acopere din profiturile exercitiilor viitoare.

R. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 6 „Principii, politici si metode contabile”.

In conformitate cu OMF 1802/2014, instrumentele financiare pot fi inregistrate la valoarea justa numai in situatiile financiare consolidate.

S. Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Veniturile din incasarea de chirii si/sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.

T. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

U. Costurile indatorarii

Cheltuieli cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

V. Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului. Pentru detalierea sumelor aferente perioadelor precedente inregistrate de catre Societate direct in rezultatul reportat a se vedea Nota 8.2.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2) Principii, politici si metode contabile (continuare)

X. Parti legate si parti afiliate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale [actionarilor sau asociatilor], ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau associati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
 - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

II. Note explicative la situațiile financiare.

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a. Imobilizari necorporale

COST	Sold la	Cresteri	Reduceri	Sold la
	01.01.2022			31.12.2022
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi și valori similare și alte imobilizari necorporale	2,582,963	434,661	0	3,017,625
Total	2,582,963	434,661	0	3,017,625
AMORTIZARE	Sold la	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la
	01.01.2022			31.12.2022
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi și valori similare și alte imobilizari necorporale	1,976,394	362,322	0	2,338,717
Total	1,976,394	362,322	0	2,338,717
Valoare neta contabilă	606,570			678,909

Soldul imobilizarilor necorporale reprezinta contravaloarea programului informatic de contabilitate tip ERP INFOR.

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b. Imobilizari corporale

COST	Sold la 01.01.2022	Cresteri	Transfer	Reevaluare	Reduceri	Cedari/casari	Transfer	Reevaluare	Sold la 31.12.2022
Terenuri si amenajari de terenuri	13,417,557	0	0	1,482,053					14,899,610
Construcții	23,031,709	398,601	17,694	5,609,021				8,377,432	20,679,592
Instalatii tehnice si masini	31,507,417	2,232,202	0		82,621	712			33,656,286
Alte instalatii, utilaje si mobilier	554,081	5,621							559,702
Imobilizari corporale in curs	151,562	2,484,430			2,617,981				18,011
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	37,250	332,603		279,885					89,968
Total	68,699,575	5,453,457	17,694	7,091,074	2,980,487	712	8,377,432	69,903,168	

Principalele achiziții de imobilizari corporale în cursul anului 2022 au fost:

Nr inventar	Descriere	Data PIF	Valoare inventar
301446	INDUCTOR SKF PT EXTRAS INELE RULMENT	30.04.2022	141,236.48
301464	ELECTROPOMPA VOPSIRE ULTRA MAX 695	30.04.2022	19,574.68
301466	INDUCTOR SKF PT EXTRAS INELE LABIRINT	30.04.2022	135,833.33
301468	MICROMETRU TUBULAR DE INTERIOR	31.05.2022	4,533.44
301469	MICROMETRU TUBULAR DE INTERIOR	31.05.2022	4,533.44
400134	SISTEM SUPRAVEGHERE VIDEO	31.05.2022	7,449.00
301471	RADIOMETRU UVA/LUX CHECK MR 454	31.10.2022	4,417.09
301475	POMPA CENTRIFUGALA VERTICALA MULTIEJAJATA	31.10.2022	5,950.08
230101	VAGON TIP EAOS DESCOPERIT	21.12.2022	24,700.00
301507	ELECTROPOMPA RECIRCULARE APE UZATE TIP 1310H-50	21.12.2022	5,884.79
301508	ELECTROPOMPA RECIRCULARE APE UZATE TIP 1310H-50	21.12.2022	5,884.79
301509	ELECTROPOMPA RECIRCULARE APE UZATE TIP 1310H-50	21.12.2022	5,884.79
301510	ELECTROPOMPA RECIRCULARE APE UZATE TIP 1310H-50	21.12.2022	5,884.79
301513	SPXSTRAINER CODE OV-200S-BSP-V	21.12.2022	3,641.61
301514	SPXSTRAINER CODE OVM-200S-BSP-V	21.12.2022	7,037.17
301515	SCARA DUBLA CU PLATFORMA TIP PDRA 2X6	23.12.2022	3,211.00
TOTAL			385,656.48

REVA S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022****(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

Intrările de imobilizari în anul 2022 se compun din:

1. Constructii -modernizari in suma de 416.295 lei
2. Instalatii tehnice si masini suma de 706.155 lei
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier in suma de 1.530.956 lei
4. Imobilizari corporale in curs in valoare de 2.484.430 lei
5. Avansuri acordate pentru imobilizari corporale 332.603 lei.

AMORTIZARE	Sold la	Amortizarea	Reevaluare	Reduceri	Sold la
	01.01.2022	anului			31.12.2022
Constructii	6,341,273	2,002,268	8,343,542	0	0
Instalatii tehnice si masini	13,699,199	4,163,401	0	82,621	17,779,980
Alte instalatii, utilaje si mobilier	364,992	52,068	0		417,058
Total	20,405,464	6,217,737	8,343,542	82,621	18,197,038
Valoare neta contabilă	48,294,111				51,706,129

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Deprecierea activelor imobilizate

Societatea utilizeaza metoda liniara de amortizare pentru toate mijloacele fixe inregistrate in registrul mijloacelor fixe.

Intrucat pentru anul 2022, conform bugetului planificat, Societatea avea acoperita capacitatea de productie (conform contractelor de reparatii vagoane in curs de finalizare si incheiate pana la data intocmirii situatiilor financiare) si conform bugetului estimat pentru perioada urmatoare se preconizeaza obtinerea de profit, nu au fost constituite ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale.

Imobilizari corporale vandute si/sau inchiriate

La 31 decembrie 2022, Societatea detine un numar de 90 vagoane, dintre care: 89 de vagoane de tip EAOS (sub-tip descoperit sau acoperit), in valoare bruta de 9.488.560 RON (valoare neta contabila egala cu 5.704.882 RON), respectiv 1 vagon de tip Eakkmos in valoare bruta de 20.170 RON, pe care le inchiziraza societatilor din grup, partilor afiliate si tertilor.

Imobilizari corporale gajate si restrictionate

La 01 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, Societatea avea urmatoarele mijloace fixe gajate, in valoare neta de:

	Sold 1 ianuarie 2022	la	Sold 31 decembrie 2022	la
Terenuri	13.374.180		13.409.509	
Cladiri si constructii speciale	7.858.212		7.520.095	
Echipamente	9.049.036		12.462.387	
Total	30.281.428		33.391.991	

Aceste mijloacele fixe garanteaza linia de credit contractata de Banca Comerciala Intesa Sanpaolo Romania SA – Sucursala Deva, precum si linia de credit contractata de la Banca Transilvania – Sucursala Deva, ambele prelungite la finalul anului 2022 .

Cresterea valorii nete la 31.12.2022 fata de 01.01.2022 la imobilizarile reprezentand echipamente gajate in conditiile in care s-a inregistrat si deprecierea acestora in cursul anului, se datoreaza RP-urilor inregistrate la vagoane mijloace fixe proprietate REVA SA.

Altele

Valoarea bruta contabila a mijloacelor fixe amortizate integral la data de 31 decembrie 2022 este de 8.292.042 LEI (in anul 2021 aceasta era de 9.487.341 LEI).

Valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale achizitionate in leasing financiar la data de 31 decembrie 2022 este de 68.074 LEI (2021: 126.619 LEI).

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. STOCURI

	Sold la 1 ianuarie 2021	la 31 decembrie 2022
Materii prime si materiale	11,010,192	14,227,113
Materii prime si materiale aflate la tertii	77,517	0
Produse in curs de executie	2,518,720	3,874,449
Produse finite	1,172,658	948,814
Marfuri	34,284	64,328
Alte stocuri	255,602	76,457
Avansuri pentru stocuri	995,682	1,181,700
Diferente de pret la produse	0	0
Provizioane pentru deprecierarea stocurilor	-410,259	-433,868
Total	15.654.397	19,938,993

Ajustarile pentru deprecierarea stocurilor in suma de 433.868 lei sunt compuse la 31.12.2022 din:

- Ajustari pentru deprecierarea materialelor consumabile: 339.471 lei (vopseluri, garnituri,etc)
- Ajustari pentru vagoane nefinalizate aflate pe flux de reparatii: 94.397 lei

Cea mai mare pondere in cadrul stocului total este ocupata de stocul de laminate, urmat de stocul de materiale si respectiv stocul de materiale aferente cisternei noi.

In ceea ce priveste stocul de materiale, acesta este format in mare parte din osii montate cu diametru 920mm, regulatoare de timonerie DRV, rezervoarele de aer, cilindrii de frana si distribuitoarele de aer (toate piese SH), care se vor utiliza la vagoanele cisterna de 85mc-contractie noua.

Deci noul produs cisterna ZACS 85 mc a influentat atat volumul materialelor si pieselor de schimb aprovisionate cat si a productiei neterminate de piese de schimb prin faptul ca furnizorii de tabla a carei grosime difera de cea standard accepta livrarea doar a unor cantitati mari de aceea REVA SA este nevoita sa se aprovizioneze pentru perioade de 3 luni la unele materiale auxiliare necesare constructiei de cisterna noua.

Este in derulare in cadrul companiei un proiect de **Optimizare a stocurilor** prin care se doreste utilizarea stocurilor existente la vagoanele ce vor fi reparate si optimizarea cantitatilor achizitionate la nivelul consumurilor programate . Aceste masuri vor duce la scaderea soldului stocurilor in anul 2022.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. CREEANTE

CREEANTE	Sold la 31.12.2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	446,270	446,270.25	
Clienti si conturi asimilate	3,403,753	3,403,753.2 2	
Ajustari de valoare creante clienti - cont 491	-1,196,279	1,196,278.6 7	
TVA neexigibila - cont 4428	136,590	136,589.79	
Impozit pe profit - cont 441	0	0.00	
Alte creante fata de bugetul statului si BASF	237,710	237,710.00	
Creante fata de societatile din cadrul grupului (1)	37,870,133	37,870,132. 64	
Creante imobilizate fata de societatile din cadrul grupului reprezentate de garantii de buna executie (1)	2,598,295	2,598,295.0 0	
Alte creante imobilizate	0	0.00	
Alte creante fata de societatile din cadrul grupului (1) - cont 461	0	0.00	
Debitori diversi si alte creante	886,158	886.158	
Total	44.382.630	44.382.630	

REVA SA inregistreaza la 31.12.2022 ajustarri pentru deprecierea creantelor client de 1.196.279 lei. Pentru suma de 700.204 lei datorata de firma Stormatic, s-a constituit ajustare pentru deprecierea debitorilor diversi de aceeasi valoare.

4. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
Conturi la banchi in lei	61.484	78.896
Conturi la banchi in valuta	68.136	1.051.889
Numerar in casa	16.308	13.484
Alte valori si sume in curs de decontare	346.787	21
	492.715	1.144.289

La 31.12.2022, in baza Contractelor de ipoteca mobiliara asupra incasarilor si soldului contului curent si a subconturilor deschise la Banca Transilvania si Intesa Sanpaolo Romania SA, Societatea avea ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare deschise la BT si Intesa Sanpaolo, pentru a garanta obligatiile Societatii fata de:

- Banca Transilvania derivand din Contractul de credit nr. 388/11.12.2015, impreuna cu actele aditionale aferente si din Contractul de credit nr.77/15.03.2016, impreuna cu actele aditionale aferente.

- Intesa Sanpaolo Romania SA derivand din Contractul de credit nr.1154PJ/16.03.2017, impreuna cu actele aditionale aferente, din Contractul de credit nr.1152PJ/16.03.2017, impreuna cu actele aditionale aferente, din Contractul de credit nr.1153PJ/16.03.2017, impreuna cu actele aditionale aferente.

Soldul conturilor / subconturilor curente bancare deschise la banchi pentru care exista garantie reala / ipoteca mobiliara insumeaza 129.620 lei la 31.12.2021, respectiv 1.130.784 lei la 31.12.2022.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. DATORII

	Sold la 31.12.2022	Termen de exigibilitate:	
		sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	5.367.152	5.367.152	
Avansuri de la clienti	377.792	377.792	
Datorii fata de entitati afiliate	20.770.048	20.770.048	
Furnizori, inclusiv furnizori facturi nesosite	8.360.478	8.360.478	
Datorii fata de personal	1.833.012	1.833.012	
Impozite si taxe aferente salariilor	13.691.152	4.434.879	9.256.273
Impozit pe profit curent	366.829	264.533	102.296
TVA de plata	7.125.739	3.066.769	4.058.970
Alte datorii fata de bugetul statului+bugetul asigurarilor sociale+alte datorii fata de institutii ale statului	8.182.566	1.035.535	7.147.031
Creditori diversi	132.372		132.372
Datorii leasing	55.602	31.639	23.963
Total	66.262.743	45.541.838	20.720.905

⁽¹⁾ Pentru conditiile si termenele privind datorille fata de partile afiliate / legate a se vedea Nota 11.5 "Parti legate si parti afiliate".

REVA S.A.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare.

Portiune pe termen scurt

Banca	Moneda	Suma imprumut	Dobanda nominala	Data imprumutului /Data scadentei	Sold la		Granantii / Gajuri
					01.jan	31.dec	
					2022	2022	(echiv LEI)
					(echiv LEI)	(echiv LEI)	
Banca Transilvania Deva	RON	3.500.000	ROBOR 1M +2%	11.12.2015 / 29.11.2023	/ 2.611.004	3.143.179	- ipoteca mobiliară asupra conturilor curente și a subconturilor deschise la BT; ipoteca imobiliară asupra teren și construcții inscrise în CF 61746, 61745, 61744, 61743; bilet la ordin emis în favoarea BT stipulat „fara protest”.
Intesa Sanpaolo Deva	RON	2.250.000	ROBOR 3M +2%	16.03.2017 / 29.08.2023	/ 2.250.000	2.223.973	- ipoteca mobiliară asupra disponibilităților banesti aflate în conturile curene ale Imprumutatului, deschise la Banca; ipoteca mobiliară asupra creantelor de incasat pe care Debitoři Garant le are de incasat de la debitorii ROLLING STOCK COMPANY SA și ERMEWA SA; ipoteca imobiliară asupra imobilului situat în Simeria, înscris în CF nr 68807 Simeria.

REVA S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022****(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****5. DATORII (continuare)****Situatia imprumuturilor bancare (continuare)**

Banca	Moneda	Suma imprumut	Dobanda nominala	Data imprumutului /Data scadentei	Sold la 31 decembrie 2022 (echiv LEI)	Granantii / Gajuri
Intesa Deva	Sanpaolo EUR	1.184.616,60	EURIBOR 3M+2,95%	16.03.2017 / 15.03.2022	0	- ipoteca mobiliară asupra disponibilităților în lei și valuta asupra conturilor curente deschise la REVA SA; contract de ipoteca mobiliară asupra creantelor de incasat de la debitorii ROLLING STOCK COMPANY SA și ERMEWA SA; ipoteca imobiliară asupra imobilului situat în Simeria, înscris în CF nr 60871 Simeria; ipoteca mobiliară asupra echipamentelor și utilajelor ce urmează a fi achiziționate din credit
Intesa Deva	Sanpaolo EUR	432.000	EURIBOR 3M+2,95%	16.03.2017 /15.03.2022	0	- ipoteca mobiliară asupra disponibilităților în lei și valuta asupra conturilor curente deschise la REVA SA; contract de ipoteca mobiliară asupra creantelor de incasat de la debitorii ROLLING STOCK COMPANY SA și ERMEWA SA; ipoteca imobiliară asupra imobilului situat în Simeria, înscris în CF nr 60871 Simeria; ipoteca mobiliară asupra echipamentelor și utilajelor ce urmează a fi achiziționate din credit
Total termen scurt						0,00

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. DATORII (continuare)

Situatia datorilor din leasing financiar la data de 31 decembrie 2022 este prezentata mai jos.

Datorie aferenta contracte leasing financiar	31 decembrie 2021		31 decembrie 2022	
Sub 1 an		44.986		31.768
Peste 1 an		55.602		23.834
Total		100.588		55.602

6. PROVIZIOANE .

Demumire provizion	Sold la 01.01.2022	Transferuri		Sold la 31.12.2022
		in cont (constituire)	din cont (anulare)	
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	114.974	165.803	114.974	165.803
Provizioane pentru pensii si obligatiuni similare	17.680	6.947	17.680	6.947
Alte provizioane(1)	615.737	714.408	615.737	714.408
Total	748.391	887.158	748.391	887.158

⁽¹⁾ Alte provizioanele reprezinta provizioane pentru concedii neefectuate, luand in considerare toate zilele de concediu neefectuate pana la 31 decembrie 2022, aferente tuturor angajatilor companiei, raportat la salariul de baza si contributiile aferente.

7. SUBVENTII

Subventiile pentru investitii au fost obtinute cu scopul de a realiza investitii in echipamente si utilaje de productie. Acestea se transfera in contul de profit si pierdere pe masura amortizarii activelor imobilizate pentru care au fost obtinute.

Societatea a respectat conditionalitatile incluse in contractele de finantare semnate la obtinerea subventiilor pentru investitii.

	Sold la 01.01.2022	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	382,528	23,095	359,433
Total	382,528	23,095	359,433
	Sold la 31.12.2022	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	361,505	19,095	342,410
Total	361,505	19,095	342,410

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. CAPITALURI PROPRII

8.1. CAPITAL SI REZERVE

Contabilitatea rezervelor se ține pe categorii de rezerve: rezerve legale, rezerve statutare sau contractuale și alte rezerve.

Rezerva legală a atins în anii anteriori pragul maxim prevazut de lege, motiv pentru care a fost menținută la aceeași valoare atât în 2021, cât și în 2022.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează după ce Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

Capital social

	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	1.492.185	1.492.185
Capital subscris actiuni preferentiale	-	-
	RON	RON
Valoare nominală actiuni ordinare	2.5	2.5
Valoare nominală actiuni preferentiale	-	-
	RON	RON
Valoare capital social	3.730.463	3.730.463

Capitalul social al Societății este integral versat la 31 decembrie 2022.

Structura actionariatului:

	Sold la 1 ianuarie 2022	%	Sold la 31 decembrie 2022	%
GRAMPET SA	1.336.447	89.56	1.336.447	89.56
Alți acționari	155.738	10.44	155.738	10.44

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

9. CIFRA DE AFACERI și REZULTATUL DIN EXPLOATARE

a) Cifra de afaceri neta defalcata pe activitatile principale se prezinta dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la	Exercitiul financiar incheiat la
	31/12/2021	31/12/2022
Venituri din vânzarea produselor finite	3,715,803	4,407,277
Venituri din vânzarea produselor reziduale	4,094,865	2,264,839
Venituri din servicii prestate	73,384,489	71,750,170
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	1,757,710	2,459,840
Venituri din vânzarea mărfurilor	69,110	1,904,131
Reduceri comerciale acordate	-10,689	-2,972
Venituri din activitati diverse	99	0
Total (lei)	83.011.386	82.783.283

	Exercitiul financiar incheiat la	Exercitiul financiar incheiat la
	31/12/2021	31/12/2022
Vanzari pe arii geografice:		
Export		
- Europa	10.318.903	11,175,572
Total export	10.318.903	11,175,572
Vanzari la intern	72.692.483	71.607.711
Total vanzari (lei)	83.011.386	82.783.283

b) Rezultatul din exploatare

	31.12.2021 Lei	31.12.2022 Lei
1.Cifra de afaceri neta	83.011.386	82.783.282
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	77.527.055	68.015.515
3.Chetuieli activitati de baza	47.977.528	42.282.748
4.Chetuieli activitati auxiliare	3.694.723	2.187.231
5.Chetuieli indirekte productie	25.854.804	23.545.536
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	5.484.331	14.767.768
7.Chetuieli de desfacere	1.209.642	1.256.280
8.Chetuieli generale si de administratie	10.369.594	10.352.825
9.Chetuieli aferente altor venituri din exploatare	2.185.309	1.712.110
10.Alte venituri din exploatare	644.702	468.433
11.Rezultatul din exploatare (6-7-8-9-10)	-7.635.512	1.914.986

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

9. CIFRA DE AFACERI și REZULTATUL DIN EXPLOATARE (continuare)

Cresterea profitabilitatii in conditiile in care s-a realizat o cifra de afaceri mai mica fata de anul anterior a avut ca si cauze:

- Nr total de cisterne fabricate si livrate in anul 2022 a fost de doar 57 (fata de 91 buc in 2021) dar veniturile aferente acestora a fost mai mare decat cel practicat in 2021, ceea ce a permis atingerea pragului de rentabilitate pe acest tip de activitate.
- Desi numarul de vagoane reparate realizat a fost sub cel bugetat (deoarece clientii nu au adus vagoanele la REVA conform planificarii agreate), costurile materiale (fixe) au fost ajustate constant ceea ce a dus la diminuarea pierderilor din activitatea de reparatii.
- Costurile fixe au ramas constante fiind negociate prin contracte incheiate pana la sfarsitul anului 2022.

Cheltuielile materiale aferente anului 2022 comparativ cu anul 2021:

	2021	2022
Cheltuieli cu materiale pentru serviciile de reparatii /constructie	33.982.926	29.333.988

Scaderea cheltuielilor materiale a fost cauzata de scaderea sectorului de fabricatie a REVA (cisternei ZACS 85 mc) deoarece productia acestor vagoane implica cheltuieli materiale inseminate vis a vis de activitatea de reparatii, materiale reprezentand mai mult de jumatate din pretul de cost al unei cisterne.

O parte importanta din cheltuielile de exploatare o reprezinta cheltuielile cu terți.

Evolutia acestora fata de anul precedent este prezentata in tabelul de mai jos si arata o scadere cu 14%.

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	619,085	659,160
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile	837,669	836,046
Cheltuieli cu primele de asigurare	153,541	208,189
Cheltuieli cu colaboratorii	353,868	615,094
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	176,575	123,927
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	298,007	251,172
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	590,045	616,350
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	388,740	286,677
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	263,895	412,366
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	116,969	82,814
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	8,046,079	6,089,267
Total	11.844.473	10.181.061

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

9. CIFRA DE AFACERI și REZULTATUL DIN EXPLOATARE (continuare)

- **Cheltuielile cu transportul de bunuri** au crescut ca urmare a cresterii volumelor de materiale aprovisionate si a numarului de furnizori de materiale in urma demararii proiectului cisterna ZACS 85 mc. Au fost cheltuieli insemnate si cu transportul de vagoane efectuat de LOGISTICA FEROVIARA din gara Simeria la Simeria Triaj (Aducerea vagoanelor la reparat).

Totodata, au fost si categorii de cheltuieli la care s-au inregistrat valori realizate sub cele din anul 2021, cum ar fi: *cheltuielile cu detasari, deplasari, ch cu reclama si publicitate, cele cu serviciile bancare (comisioanele)*. Acestea nu au avut un impact foarte mare in reducerea cheltuielilor de exploatare, impactul major fiind dat de reducerea categoriei „Alte cheltuieli cu servicii executate de terți”, categorie ce cuprinde: cheltuieli privind manevra in suma de 1.837.903 lei, serviciile paza in valoare de 834.768 lei, omologari si autorizari in valoare de 333.741 lei, servicii de salubritate in valoare de 361.291 lei, etc.

10. INFORMAȚII PRIVIND COSTURILE SALARIALE ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

Numărul mediu de salariați în cursul anilor incheiati la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2022 a fost după cum urmează:

	Exercitiul financial incheiat la	Exercitiul financial incheiat la
	31-Dec-21	31-Dec-22
Personal management	7	6
Personal administrative	35	33
Personal vanzari-marketing	11	10
Personal productiv	507	446
Personal finanțier-contabil	7	6
Personal logistica-transporturi	23	22
Total personal	590	523
	Exercitiul financial incheiat la	Exercitiul financial incheiat la
	31-Dec-21	31-Dec-22
Management	1.591.677	1.172.520
Personal administrative	2.627.819	2.413.399
Personal vanzari-marketing	880.160	807.522
Personal productiv	24.347.784	22.743.085
Personal finanțier-contabil	527.477	501.578
Personal logistica-transporturi	1.130.732	1.139.694
Total cheltuieli cu salariile	31.105.649	28.777.798
Membrii CA	7.963	13.840
Management	35.001	25.745
Personal administrativ	55.517	51.104
Personal vanzari-marketing	18.510	17.052
Personal productiv	490.986	462.246
Personal finanțier-contabil	11.053	10.581
Personal logistica-transporturi	22.901	23.105
Contributiile unitatii (ajutoare de inmormantare+abonamente transport)	463.965	415.722
Total cheltuieli cu asigurările sociale	1.105.896	1.019.395
Total	32.211.545	29.797.193

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

11. ALTE INFORMATII

11.1. Repartizarea profitului

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Profit net de repartizat/Pierdere neta	-7.966.197	1.323.251
- rezerve legale	-	
- acoperirea pierderii contabile	-	
- dividende etc.	-	
- alte rezerve	-	
Profit / pierdere nerepartizata	-7.966.197	1.323.251

11.2 Rezultatul pe actiune

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Rezultatul net al exercitiului	-7.966.197	1.323.251
Numar parti sociale	1.492.185	1.492.185
Rezultat pe actiune de baza	-5,34	0,89

11.3. Impozitul pe profit

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Calcularea impozitului pe profit		
Venituri exploatare	85.725.187	86.111.145
Cheltuieli exploatare	93.360.699	84.196.159
Profit / (Pierdere) din exploatare	(7.635.509)	1.914.986
Venituri financiare	68.734	194.780
Cheltuieli financiare	399.419	619.686
Profit / (Pierdere) financiara	(330.685)	(424.906)
Profit / (Pierdere) bruta	(7.966.197)	1.490.080
Elemente similare veniturilor	191.585	15.892
Venituri neimpozabile	1.184.355	1.662.213
Rezerva legala	-	-
Cheltuieli nedeductibile	6.128.652	6.254.619
Profit Impozabil an curent/Pierdere fiscala	-2.830.315	1.303.352
Profit Impozabil/Pierdere fiscala anii anteriori	-1.964.710	1.303.352
Impozit pe profit (%)	16%	16%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	208.536
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit	-	41.707
Impozitul pe profitul reinvestit	-	
Cheltuiala cu impozitul pe profit inregistrata in contul de profit si pierdere	-	166.829
Diferența de impozit pe profit de recuperat/plata	-	-

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

11. ALTE INFORMATII (continuare)

11.4. Principalii indicatori financiari

	2021	2022
1 Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichiditatii curente	1,09	1,44
b) Indicatorul lichiditatii imediate	0,82	1,13
2 Indicatori de risc		
a) Indicatorul gradului de indatorare	0,10%	0,10%
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	-	4,70
3 Indicatori de activitate		
a) Viteza de rotatie a stocului de marfuri (zile)	207	139
b) Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile)	195	198
c) Viteza de rotatie a creditelor - furnizor (zile)	175	219
d) Rotatia activelor imobilizate	1,72	1,58
e) Rotatia activelor totale	0,72	0,68
4. Indicatori de profitabilitate		
Rata marjei brute din vanzari (%) (Profit brut/CA)	-9.20%	57,55%

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

11. ALTE INFORMATII (continuare)

11.5 Parti legate si parti afiliate

Societatea mama este GRAMPET S.A., cu sediul social in Bucuresti, Calea Victoriei, nr. 114.
 Natura relatiilor cu partile afiliate/partile legate cu care Societatea a efectuat tranzactii semnificative sau cu care are solduri semnificative nedecontate la data bilantului este prezentata in continuare:

Denumirea entitatii	Relatia	Explicatie
ROLLING STOCK COMPANY SA	sub control comun	Vanzari servicii/piese, cumparari de servicii
GRUP FEROVIAR ROMAN SA	sub control comun	Vanzari/cumparari de materiale/servicii
ELECTROPUTERE VFU PASCANI SA	sub control comun	Vanzari/cumparari de materiale/servicii
TRANS EXPEDITION FEROVIAR SRL	sub control comun	Vanzari servicii/materiale, cumparari de materiale si servicii
LOGISTICA FEROVIARA	sub control comun	Cumparari de servicii
RAIL LOGISTIC SRL	sub control comun	Vanzari/cumparari de materiale/servicii
SIRV MARASESTI SA	sub control comun	Vanzari servicii/materiale, cumparari materiale
ITC BUCURESTI SA	sub control comun	Achizitii servicii IT
RELOC SA	control comun	Vanzari materiale
TRAIN HUNGARY MAGANVASUT KFT	sub control comun	Vanzari servicii/materiale, cumparari de servicii
GP RAIL CARGO SA	sub control comun	Vanzari servicii/materiale
GRAMPET CARGO AUSTRIA	Sub control comun	Vanzari materiale, cumparari de materiale si servicii
GRAMPET VAGONGYAR KF	DEBRECEN sub control comun	Vanzari materiale, cumparari de materiale si servicii
GRAMPET S.A.	control - societate mama	Cumparari de servicii

La 31 decembrie 2022, Societatea a efectuat tranzactii semnificative si avea solduri nedecontate la data bilantului cu urmatoarele parti afiliate:

Parte afiliata (client)	01.01.2022	31.12.2022
Creante comerciale		
Electroputere VFU Pascani		0
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	21,575	0
Grampet Cargo Austria	217,578	217,548
Grampet MAV Debrecen	8,817	146,420
Grampet SA Bucuresti	17,778,698	6,937,708
Grup Feroviar Roman SA	15,589,090	26,112,535
Reloc SA	58,575	15,245
Rolling Stock Company SA	3,694,747	3,219,866
I.T.C. Institutul pt. Tehnica de Calcul	0	0
Sirv Marasesti	0	19,536
Logistica Feroviara	10,933	1,977
Train Hungary	0	4,000
Rail Logistic	1,301,230	1,195,298
Trans Expedition Feroviar SRL	2,400	0
TOTAL CREANTE COMERCIALE	38,683,643	37,870,133
Rolling Stock Company SA	5,182,041	2,588,766
Creante imobilizate_garantii de buna executie	5,182,041	2,588,766
TOTAL	43,865,684	40,458,899

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

11. ALTE INFORMATII (continuare)

Parte afiliata (cumparator)	Vanzari in cursul perioadei (val cu TVA)	
	1 ianuarie 2021 - 31.dec.21	1 ianuarie 2022 - 31.dec.22
Electroputere VFU Pascani	102,946	41,963
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	-	2,448
Grampet Cargo Austria	0	0
Grampet MAV Debrecen	8,817	564,111
Grampet SA Bucuresti	17,293	496,985
Grup Feroviar Roman SA	20,216,482	36,856,120
Reloc SA	161,095	200,498
Rolling Stock Company SA	38,006,794	24,928,451
I.T.C. Institutul pt. Tehnica de Calcul	0	0
Sirv Marasesti	0	0
Logistica Feroviara	21,931	39,915
Train Hungary	2,400	1,600
Rail Logistic	467,998	481,822
Trans Expedition Feroviar SRL	0	0
TOTAL VANZARI COMERCIALE	59.005.756	63.613.913

Principalele vanzari efectuate catre Rolling Stock Company SA, respectiv catre Grup Feroviar Roman SA au fost reparatii periodice sau capitale de material rulant si reflecta aproximativ 97% din volumul vanzarilor / serviciilor prestate catre parti afiliate. In cazul Rolling Stock SA, compania acorda garantii de buna executie, conform contractului, inregistrate aditional ca si creante pe termen scurt.

La Grup Feroviar Roman SA incepand cu anul 2021 se livreaza cisterne noi ZACS 85 mc, care au reprezentat o pondere insemnata in CA a anului incheiat 2022 si a caror productie va continua in urmatorii ani, cu productia mai multor unitati de la an la an.

Parte afiliata (furnizor)	01.01.2022	31.12.2022
Datorii comerciale		
Electroputere VFU Pascani	562,611	550,736
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	93,536	106,902
Grampet Cargo Austria		0
Grampet MAV Debrecen	10,394	26,127
Grampet SA Bucuresti	634,693	7,166
Grup Feroviar Roman SA	11,266,802	16,220,679
Reloc SA		0
Rolling Stock Company SA	19,400	81,544
I.T.C. Institutul pt. Tehnica de Calcul	368,049	475,732
Sirv Marasesti		0
Logistica Feroviara	1,831,225	3,166,902
Train Hungary	0	0
Rail Logistic	262,778	121,087
Trans Expedition Feroviar SRL	4,070	13,173
TOTAL DATORII COMERCIALE	15,053,558	20,770,048
Trans Expedition Feroviar SRL	263,516	0
Creditori_parti afiliate		
I.T.C. Institutul pt. Tehnica de Calcul	0	15,413
Cheltuieli in avans_parti afiliate	0	15,413

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

11. ALTE INFORMATII (continuare)

Parte afiliata (furnizor)	Achizitii efectuate in perioada (val cu TVA)		
	1 ianuarie 2021 –	31.dec.21	1 ianuarie 2021 –
		31.dec.21	
Electroputere VFU Pascani	1,051,544	164,068	
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	77,588	31,810	
Grampet Cargo Austria	-	0	
Grampet MAV Debrecen	237,749	117,852	
Grampet SA Bucuresti	620,788	1,553,417	
Grup Feroviar Roman SA	6,064,078	4,275,168	
Reloc SA	11,733	0	
Rolling Stock Company SA	364,496	240,978	
I.T.C. Institutul pt. Tehnica de Calcul	957,945	565,499	
Sirv Marasesti	38,663	35,600	
Logistica Feroviara	2,148,057	2,010,140	
Train Hungary	1,143,789	0	
Rail Logistic	351,127	282,787	
Trans Expedition Feroviar SRL	4,070	11,070	
TOTAL	13.071.627	9.288.389	

Principalele achizitii efectuate in cadrul grupului se refera la achizitii de materii prime si materiale aferente constructiei de cisterna si reparatiilor, precum si la servicii de manevra vagoane, chirii linii si revizii linii. Din totalul achizitiilor, aproximativ 92% reprezinta achizitii de la Electroputere VFU Pascani, Grup Feroviar Roman SA, GRAMPET si Logistica Feroviara si servicii informatice de la ITC Bucuresti.

11.6 Datorii/Active contingente si actiuni in instanta

Societatea este obiectul unui numar de actiuni in instanta rezultate in cursul normal al desfasurarii activitatii. Conducerea Societatii considera ca aceste actiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice si a pozitiei financiare a Societatii. In urma litigiului privind reintoarcerea executarii silita a unui numar de 44 vagoane care au fost executate silit in anul 2006 de la SAAF SA Bucuresti din dosarul nr. 51171/299/2013 al Tribunalului Bucuresti, Societatea este obligata la plata sumei de 4.224.842 lei. (in urma remiterii de catre Bej Barboni Eugen a adresei de inflantare proprie numarul 518/2016 din data de 17-11-2016).

Conducerea societatii a decis inregistrarea contabila a datoriei in valoare de 4.224.842 lei reprezentand: 4.188.295 lei contravaloare vagoane Eacs + 36.527 lei cheltuieli de judecata + 20 lei taxa de timbru, prin afectarea cheltuielii din an (#6588) si nu ca o cheltuiala cu provizioanele/ scoaterea din gestiune a unei creante. In cursul anului 2016 a fost achitata suma de 400.000 RON, in 2017 suma de 1.600.000 RON, in 2018 suma de 800.000 RON, iar in 2019 suma de 1.200.000 RON ramanand un sold la data de 31.12.2019 in suma de 224.842 RON, iar in 2020 s-a achitat suma de 100.000 RON ramanand un sold de 124.842 RON, sold ce a ramas neschimbat si la 31.12.2022.

Active contingente- sume pe care REVA urmeaza sa le incaseze urmare a unor litigii:

Ca urmare a pronuntarii curtieri de Apel Bucuresti din data de 07.12.2021 in dosarul nr 10757/3/2017, REVA are de incasat de la SAAF SA Bucuresti, in conformitate cu Hotararea 2075/17.12.2021 urmatoarele sume : -suma de 365.581,23 lei , plata efectuata conform recipisiei nr 1680042/1/23.11.2006

-suma de 7.260,81 lei taxa judiciara de timbru -fond

-50 lei taxa judiciara de timbru apel si 50 lei taxa judiciara de timbru recurs

-31.739,75 lei onorariu de avocat

Hotararea nr 2075/17.12.2021 nu este definitiva.

- In data de 13.10.2022 s-a formulat recurs in aceasta cauza la Curtea de Apel Bucuresti- Sectia a VI-a Civila.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

11. ALTE INFORMATII (continuare)

11.7 Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. În acest sens încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

In plus, Guvernul Romaniei detine un numar de agentii autorizate sa efectueze auditul (controlul) companiilor care opereaza pe teritoriul Romaniei. Aceste controale sunt similare auditurilor fiscale din alte tari, si pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar si alte aspecte legale si regulatorii care prezinta interes pentru aceste agentii. În România, exercitiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

11.8 Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene. La 31 decembrie 2022, Societatea nu a inregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, inclusand taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

11.9 Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piata care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acionează independent, pe baza „condițiilor normale de piata”. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în valoare a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practice în relațiile cu persoane afiliate.

Este probabil ca verificări ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor de piata” și ca baza imposabilă a contribuabilului roman nu este distorsionată, însă noi nu estimăm că o inspecție fiscală va avea impact material asupra situațiilor financiare întocmite.

Societatea consideră că tranzacțiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piata și are întocmit în acest sens un Dosar de prețuri de transfer pentru perioada 2010-2020.

11.10 Cheltuieli de audit

Cheltuielile cu serviciile aferente auditului financiar al anului 2022 sunt în valoare de 8.950 EUR + TVA la care se adaugă servicii suplimentare de 2% din valoarea contractului, încheiat cu PKF FINCONTA SRL. Mentionăm că s-a facturat și achitat 50% din valoarea contractului.

11.11 Cheltuieli cu chirii și leasing

Societatea a înregistrat în exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 cheltuieli cu chirii în valoare de 796.327 LEI (837.669 lei în anul 2020)

Societatea a înregistrat în exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 cheltuieli cu dobânzile aferente contractelor de leasing financiar în valoare de 3.859 lei RON.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

11. ALTE INFORMATII (continuare)

11.12 Garantii acordate terților

Garantile acordate terților constau în ipotecile și gajurile constituite asupra unor active detinute de Societate în legătura cu creditele obținute de la Banca Transilvania și Intesa Sanpaolo Bank.

11.13 Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobanzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societății este de a administra costul dobanzii printr-un mix de împrumuturi cu dobândă fixă și dobândă variabilă.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzacții și împrumuturi într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON).

Intruat incasarile în valută sunt în quantum suficient de mare pentru a acoperi platile de împrumuturi și datorii în valută, conducede Societății apreciază că aceasta prezintă o expunere nesemnificativă la riscul variatiilor de curs valutar.

Riscul de credit

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica Societății este că toți clientii care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decât atât, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativă a Societății la riscul unor creante neincasabile.

Evenimente ulterioare

1. Imprumuturi.

De la data situațiilor financiare și până în prezent, Societatea nu a contractat credite suplimentare sau leasinguri.

2. Obligații înregistrate fata de bugetul de stat.

Acstea situații financiare au fost aprobată astăzi, **24 Aprilie 2022**:

Anca Toader,

Administrator,

Capitanescu Roxana,

Director Economic



RAPORTUL CONSIGLIULUI DE ADMINISTRAȚIE PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARĂ ÎN EXERCIȚIUL FINANCIAR 2022

Data: 24 Martie 2023

1. Activitatea societății

Denumirea societății: REVA S.A. SIMERIA
Sediul: Str. Atelierelor, nr. 32, Simeria, jud. Hunedoara
CUI RO 2150217
Forma de organizare: societate pe acțiuni
Forma de proprietate: privată, cu capital integral românesc
Capital social: 3.730.463 lei
Structura acționariatului:

ACTIONARI	Număr de acțiuni	Valoarea nominală a acțiunilor – lei	%
1. S.C. GRAMPET SA	1.336.447	3.350.500	89,56
2. Alți acționari	155.738	379.963	10,44
TOTAL	1.492.185	3.730.463	100,00

Obiectul principal de activitate al societății este fabricarea materialului rulant – grupa CAEN 3020.

Numarul de salariați existenți la 31.12.2022: 516 salariați.

Organizarea și functionarea societății este orientată spre realizarea obiectivelor sale, satisfacerea cerințelor și așteptărilor clientilor, desfășurarea unor activități profitabile, menținerea segmentelor de piață castigate, largirea lor și îmbunătățirea calității serviciilor furnizate.

Echipa de conducere al Societății la nivel strategic și la nivel executiv este compusă la data de 31.12.2022 din Consiliul de administrație și Conducerea executiva:

Nume, prenume	Functia actuală
TOADER ANCA	Președinte CA
ISTRATE SIMONA NICOLETA	Membru CA
POPESCU FULGER VALERIAN MARIUS	Membru CA
AUREL LEONARD DAN	Membru CA
MARIUS MIHAI	Membru CA
DRAGOMIR CRISTIAN IANCU	Director General
DUMITRU ADRIAN	Director General Adjunct
TUDOR GHEORGHE	Director Productie
GELU DRAGOS	Director Calitate
CAPITANESCU ROXANA	Director Economic
NOVAC RAMONA CRINUTA	Director Resurse Umane ctr suspendat DIN SEPT
HENER DANUT	Director Turnatorie



2. Principalele servicii oferite:

- reparații periodice (RP), reparații capitale (RK) pentru vagoanele de marfă;
- constructie vagoane marfa (cisterna 85 mc si platforma) ;
- modernizări vagoane marfă;
- revizia intermediară a frânei si reviziei rularii (RA) pentru vagoanele de marfă;
- confecții de piese de schimb pentru material rulant;
- reparații și recondiționări de piese de schimb pentru material rulant;
- proiectare pentru modernizări în domeniul materialului rulant;
- vanzare de produse finite si alte produse/marfuri care au legatura cu materialul rulant
- piese turnate

Pe piața reparațiilor de vagoane din România, **principalii concurenți** pentru sortimentele reparate de REVA S.A. sunt:

- GRUP TRANSPORT FEROVIAR S.A. Bucuresti
- CARMENSIMI GRUP SR
- ELECTROPUTERE VFU SA Pascani
- ACAZIA IMPEX SRL Targu Mures
- ATELIERELE CFR GRIVITA S.A. Bucuresti
- UZINA DE VAGOANE AIUD S.A.
- ASTRA RAIL INDUSTRIES Drobeta Turnu Severin
- Unicom Tranzit – cu atelier de RP la Fetesti
- SIRV Caransebes
- Vagon Management Alba Iulia

Pe piața reparațiilor de vagoane din Europa de Est **principalii concurenți** pentru sortimentele reparate de REVA S.A. sunt:

- GRAMPET DEBRECEN VAGONGYAR – Ungaria
- FRANZ KAMINSKI – Ungaria
- TS HUNGARIA Kft. Miskolc - Ungaria
- TRAKTSIA AD SAMUIL – Bulgaria
- VAGONREMONTEN ZAVOD-99 AD Septemvri - Bulgaria
- ZOS TRNAVA - Slovakia



Principalii clienti si ponderea acestora in valoarea cifrei de afaceri pentru anul 2022:

Denumire client	Valoare	% CA	Din care:				
			Reparatii vagoane	Constructie	Turnatori e	Chirii+ refactura ri	Alte venituri
GRUP FEROVIAR ROMAN SA	36,784,435	44.43%	14,611,795	18,096,951	1,680,882	547,451	1,847,357
ROLLING STOCK COMPANY SA	24,924,606	30.11%	24,312,669	0	0	383,023	228,914
ERMEWA SA	5,453,771	6.59%	4,689,934	0	0	247,232	516,605
VTG RAIL EUROPE GmbH WIEN	3,392,837	4.10%	3,385,948	0	0	0	6,889
SK RAIL BAHNTECHNIK GmbH &CO KG	1,957,088	2.36%	1,953,972	0	0	0	3,116
TAWIL METAL RECYCLING SRL	1,828,989	2.21%	0	0	0	0	1,828,989
Holcim (Romania) S.A.	1,778,482	2.15%	1,778,482	0	0	0	0
TIM RAIL CARGO SRL	872,998	1.05%	57,569	0	0	815,428	0
UZINA MECANICA ORASTIE SA	867,523	1.05%	0	0	866,007	0	1,516
GRAMPET DEBRECEN VAGONGYAR KF	561,047	0.68%	0	0	0	0	561,047
GRAMPET S.A.	496,985	0.60%	496,985	0	0	0	0
RAIL LOGISTIC SRL	474,263	0.57%	280,495	0	1,950		191,818
CLAUS SERVICE SRL	407,088	0.49%	0	0	0	0	407,088
TRANSGAZ SA	261,517	0.32%	261,517	0	0	0	0
UZITMET INDUSTRY SRL	247,067	0.30%	0	0	247,067	0	0
RAIL CARGO LOGISTICS-ROM SOLUTIONS	215,506	0.26%	187,149	0	0	0	28,357
RELOC SA	200,498	0.24%	0	0	199,878	0	620
ROWATER NET SA	157,108	0.19%	0	0	157,108	0	0
RAILWAY VEHICLE SERVICES S.R.L.	145,633	0.18%	0	0	145,633	0	0
CAVAZZUTI SRL	110,017	0.13%	0	0	110,017	0	0
SNFTC-SRTFC BUCURESTI	92,000	0.11%	0	0	92,000	0	0
VOESTALPINE RAILWAY SYSTEMS ROMANIA	73,884	0.09%	0	0	73,884	0	0
WASCOSA AG	70,384	0.09%	70,384	0	0	0	0
TRANSWAGGON GmbH Hamburg	67,471	0.08%	63,667	0	0	0	3,804
TRANS SOLID LINE SRL	65,358	0.08%	0	0	65,358	0	0
SOC DE TRANSP BUCURESTI STB SA	47,912	0.06%	0	0	47,912	0	0
ATIR-RAIL GESTION SAS	36,880	0.04%	36,880	0	0	0	0
CARGO TRANS VAGON SA	33,979	0.04%	33,979	0	0	0	0
GATX RAIL AUSTRIA GmbH Wien	17,845	0.02%	17,845	0	0	0	0
CER-FERSPED SA	14,346	0.02%	14,346	0	0	0	0
MILLET SAS	9,592	0.01%	9,592	0	0	0	0
ARETZ GmbH & Co.KG	3,006	0.00%	3,006	0	0	0	0
Alti clienti cumulat	1,113,169	1.34%	0	0	464,351	466,706	182,112
Total General	82,783,282	100%	52,266,214	18,096,951	4,152,047	2,459,840	5,808,231



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierelor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Sector II
Simeria, cod 335900, Jud.Hunedoara, România
Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com.J20/643/1992
Tel : + 40-254-260402, Fax: + 40-254-262050
Cont BT : RO41 BTRL RONC RT03 2146 7201
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

membru a grupului
Grampet



Dintre clientii externi amintim: ERMEWA SAS (Franta), ATIR-RAIL GESTION SAS (Franta), EVS (Franta), VTG RAIL EUROPE GMBH, TRANSWAGGON GmbH Hamburg.

Principalii furnizori de materiale și servicii necesare desfășurării activității de producție sunt:

1. Furnizori de materiale	Denumire serviciu/produs
GRUP FEROVIAR ROMAN S.A BUCURESTI	piese de schimb si materiale
LIBERTY GALATI	tabla
MPX METAL WORK&DISTRIBUTION SRL	tabla
MIRAS INTERNATIONAL SRL	tabla, otel lat/rotund
GRAMPET S.A.	arcuri
TIMVIT SOLUTIONS SRL	materiale
BAUROM CONSTRUCT	tabla
SWARCO VICAS SA	vopsea, diluant, grund
2. Furnizori de servicii	Denumire serviciu/produs
ENERGY DISTRIBUTION SERVICES	energie electrica
ENERGY DISTRIBUTION SERVICES	gaz
EDENRED ROMANIA SA Bucuresti	tichete de masa
LOGISTICA FEROVIARA	manevra si transport vagoane
MTM SINCRON GUARD S.R.L.	servicii paza
ITC BUCURESTI SA	serv de mentenanta, consultanta
3. Furnizori de imobilizari	Denumire serviciu/produs
ORANGE ROMANIA SA	aplicatie postcalcul
PROGETTO VALDEZE SRL	amenajare hala
RULMENTI SUEDIA SRL	induktor pt labirinti skf
UMT SA	lucrari macara
GFS AUTOMATION TECHNOLOGIES S.R.L.	calibrare si reparatii


Ponderea acestora in valoarea achizitiilor de bunuri si servicii pentru anul 2022:

Nr.	Denumire furnizor	Total achizitii in anul in curs (din Ianuarie pana la data ultimei balante) (fara TVA) 31.12.2022	
		(Ron '000)	% in total achizitii
1	ENERGY DISTRIBUTION SERVICES	5,120,732.00	9.74%
2	GRUP FEROVIAR ROMAN SA	4,275,168.00	8.13%
3	LIBERTY GALATI SA	2,804,922.00	5.34%
4	EDENRED ROMANIA SRL	2,611,856.00	4.97%
5	LOGISTICA FEROVIARA	2,010,140.00	3.82%
6	MPX METAL WORK&DISTRIBUTION SRL	1,942,573.00	3.70%
7	MIRAS INTERNATIONAL SRL	1,751,449.00	3.33%
8	ERSATZ TEILE SCHIENENFAHRZEUGE GmbH	2,032,348.00	3.87%
9	ARMATURE D.O.O.	1,907,323.00	3.63%
10	GRAMPET S.A.	1,553,417.00	2.96%
11	TIMVIT SOLUTIONS SRL	1,205,159.00	2.29%
12	BAUROM CONSTRUCT	958,456.00	1.82%
13	SWARCO VICAS SRL	871,945.00	1.66%
14	MTM SINCRON GUARD S.R.L.	765,576.00	1.46%
15	NOVO TECH SRL	732,321.00	1.39%
16	ORANGE ROMANIA SA	657,405.00	1.25%
17	ITC BUCURESTI SA	565,499.00	1.08%
18	KNORR-BREMSE SRL	565,611.00	1.08%
19	VTG RAIL EUROPE G.M.B.H-RON	657,367.00	1.25%
20	OMV PETROM MARKETING SRL	443,006.00	0.84%
	Altii	19,128,073.00	36.39%
Total		52,560,346.00	100,00%



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierelor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Sector II
 Simeria, cod 335900, Jud. Hunedoara, România
 Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com.J20/643/1992
 Tel : + 40-254-260402, Fax: + 40-254-262050
 Cont BT : RO41 BTRL RONC RT03 2146 7201
 Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
 Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

Membru al grupului
Grampet



Structura producției în unități fizice și valorice realizată în anul 2022 față de 2021:

Indicatorul	2021	2022	Diferente
Cifra de afaceri din care:	83,011,386	82,783,282	-228,104
1. Productia marfa	77,100,292	76,157,449	-942,843
a. Reparatie vagoane	72,862,438	71,195,621	-1,666,817
b. Produse finite	3,715,803	4,407,277	691,474
c. Diverse	522,051	554,551	32,500
2. Alte prestari (inchirieri, alte prestatii)	1,757,809	2,459,840	702,030
3. Produse reziduale	4,094,865	2,264,839	-1,830,026
4. Vanzari de marfuri	58,421	1,901,158	1,842,738

Structura numărului de salariați:

Numarul mediu al salariatilor pe parcursul anului 2022 este urmatorul:

	31-Dec-21	31-Dec-22
Personal management	7	6
Personal administrativ	35	33
Personal vanzari-marketing	11	10
Personal productive	507	446
Personal finanțier-contabil	7	6
Personal logistica-transporturi	23	22
Total personal	590	523



3. Organizarea și conducerea contabilității

Contabilitatea este organizată într-un compartiment distinct, condus de directorul economic. Întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale s-a realizat cu respectarea prevederilor:

- Legea contabilității 82/1991 (republicata 2008);
- Cerințele de prezentare specificate în OMF 1802/2014.

Operațiunile economico-financiare au fost consimilate în documente legale și înregistrate în conturi sintetice și analitice reflectate în balanță de verificare care a stat la baza întocmirii situațiilor financiare. Situațiile financiare sunt prezentate în lei ("RON") cu excepția cazurilor în care nu este menționată specific o altă monedă utilizată.

Inventarierea elementelor patrimoniale a bunurilor și valorilor deținute cu orice titlu s-a făcut potrivit Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 2861/2009.

Graficul de desfășurare și comisiile de inventariere au fost stabilite în baza Deciziei nr. 1/92100/25.10.2022. Valorificarea rezultatelor inventarierii a fost reflectată în bilanțul încheiat.

Continuitatea activității

La 31 decembrie 2022 Societatea a înregistrat un profit a exercitiului financiar în suma de 1.323.251 lei. Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Conducerea Societății este încrezătoare ca finanțatorii săi vor continua să susțină operațiunile sale.

De asemenea, dependenta de cei doi clienți – parti afiliate (RSCO și GFR) nu afectează continuitatea activității, deoarece atât GFR, cât și RSCO sunt companii solide care asigură societății incasări constante (termene de 30-45 de zile). În cazul unui eventual decalaj de numerar, societatea beneficiază de suport financiar alternativ prin liniile de creditare existente (plafonul cumulat al celor două linii de credit contractate se ridică la 5.750.000 lei). În plus, în anul ce urmează, Societatea are în plan extinderea pe două piete cu cerere crescută: construcția de vagoane cisterna noi și platforme și diversificarea producției de piese turnate. Aceste investiții sunt în curs de implementare și deja se negociază parteneriate cu potențiali clienți non-grup. Pe baza analizelor mai sus menționate, conducerea crede că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Datorii contingente și acțiuni în instanță

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării activității. Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a pozitiei financiare a Societății. În urma litigiului privind reîntoarcerea executării silite a unui număr de 44 vagoane care au fost executate silite în anul 2006 de la SAAF SA București din dosarul nr. 51171/299/2013 al Tribunalului București, Societatea este obligată la plata sumei de 4.224.842 lei. (în urma remiterii de către Bej Barboni Eugen a adresei de înflintare poprire numarul 518/2016 din data de 17-11-2016).

Conducerea societății a decis înregistrarea contabilă a datoriei în valoare de 4.224.842 lei reprezentând: 4.188.295 lei contravaloare vagoane Eacs + 36.527 lei cheltuieli de judecata + 20 lei taxa de timbru, prin afectarea cheltuielii din an (#6588) și nu ca o cheltuială cu provizioane/scoaterea din gestiune a unei creante. În cursul anului 2016 a fost achitată suma de 400.000 RON, în 2017 suma de 1.600.000 RON, în 2018 suma de 800.000 RON, iar în 2019 suma de 1.200.000 RON ramanand un sold la data de 31.12.2019 în suma de 224.842 RON, iar în 2020 s-a achitat suma de 100.000 RON ramanand un sold de 124.842 RON, sold neschimbat și la 31.12.2022.

Active contingente - sume pe care REVA urmează să le incaseze urmare a unor litigii:



Ca urmare a pronuntarii curtilor de Apel Bucuresti din data de 07.12.2021 in dosarul nr 10757/3/2017, REVA are de incasat de la SAAF SA Bucuresti, in conformitate cu Hotararea 2075/17.12.2021 urmatoarele sume :

- suma de 365.581,23 lei, plata efectuata conform recipisei nr 1680042/1/23.11.2006
- suma de 7.260,81 lei taxa judiciara de timbru -fond
- 50 lei taxa judiciara de timbru apel si 50 lei taxa judiciara de timbru recurs
- 31.739,75 lei onorariu de avocat.

Hotararea nr 2075/17.12.2021 nu este definitiva.

- In data de 13.10.2022 s-a formulat recurs in aceasta cauza la Curtea de Appel Bucuresti- Sectia a VI-a Civila.

Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. În acest sens încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

In plus, Guvernul Romaniei detine un numar de agentii autorizate sa efectueze auditul (controlul) companiilor care opereaza pe teritoriul Romaniei. Aceste controale sunt similare auditurilor fiscale din alte tari, si pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar si alte aspecte legale si regulatorii care prezinta interes pentru aceste agentii. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene. La 31 decembrie 2022, Societatea nu a inregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, inclusand taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. În conformitate cu legislația fiscală relevanta, evaluarea fiscală a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel incat să reflecte prețurile de piata care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care actionează independent, pe baza „condițiilor normale de piata”. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate.

Este probabil ca verificări ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritatile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor de piata” și ca baza impozabilă a contribuabilului roman nu este distorsionată, însă noi nu estimăm că o inspecție fiscală va avea impact material asupra situațiilor financiare întocmite.

Societatea consideră că tranzacțiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piata și are întocmit în acest sens un Dosar de prețuri de transfer pentru perioada 2010-2022.



4. Situațiile financiare ale anului 2022

In tabelele de mai jos va prezenta atat activul cat si pasivul societatii REVA SA pe anii 2021 respectiv 2022 inclusiv variatiile elementelor bilantiere in lei.

ACTIV	01.01.2022	31.12.2022	Diferente
1. Imobilizari necorporale	606,569	678,909	72,340
2. Avansuri si imob. Necorporale in curs			0
3. Terenuri	13,417,557	14,899,610	1,482,053
4. Constructii	16,690,436	20,679,592	3,989,156
5. Instalatii tehnice si masini	17,808,217	15,876,306	-1,931,912
6. Alte instalatii, utilaje, mobilier	189,089	142,642	-46,447
7. Avansuri si imob. corporale in curs	188,812	107,980	-80,832
8. Imobilizari financiare	2,586,820		-2,586,820
A. Total Active imobilizate	51,487,500	52,385,039	897,539
1. Stocuri	15,654,396	19,938,993	4,284,597
2. Creante	46,651,508	44,382,630	-2,268,878
3. Investitii pe termen scurt	5,826	100,000	94,174
3. Casa si conturi in banca	492,715	1,144,289	651,574
B. Total Active circulante	62,804,445	65,565,912	2,761,467
C. Cheltuieli in avans	219,695	3,878,590	3,658,895
TOTAL ACTIV(A+B+C)	114,511,640	121,829,541	7,317,901



PASIV	01.01.2022	31.12.2022	Diferente
1. Capital social	3,730,463	3,730,463	0
2. Rezerve	24,734,160	14,734,161	-9,999,999
3. Rezultatul reportat	-4,071,783	-12,022,088	-7,950,305
4. Rezerve din reevaluare	39,487,164	46,552,349	7,065,185
5. Rezultatul exercitiului	-7,966,197	1.323.251	9.289.448
6. Repartizarea profitului			0
D. Capitaluri proprii	55,913,807	54.318.136	-1.595.671
1. Imprumuturi	5,463,966	5,367,152	-96,814
2. Furnizori	26,407,271	29,508,318	3,101,047
3. Datorii salariale	1,470,074	1,559,182	89,108
4. Datorii la buget	23,964,925	29.636.572	5.671.647
5. Alte datorii	160,678	191,519	30,842
E. Datorii totale, din care	57,466,914	66,262.744	8,795.830
- datorii ce trebuie platite mai repede de 1 an	57,411,311	45.541.838	-11.869.473
- datorii ce trebuie platite mai tarziu de 1 an	55,602	20,720,905	20,665,303
F. Venituri in avans	382,528	361,505	-21,023
G. Provizioane	748,391	887,158	138,767
TOTAL PASIV (D+E+F+G)	114,511,640	121,829,543	7,317,903

Soldul imobilizarilor necorporale reprezinta contravaloarea programului informatic de contabilitate tip ERP INFOR, site web, portal facturi clienti si program informatic calibrare recipiente.

Intrarile de imobilizari in anul 2022 se compun din:

1. **Constructii -modernizari** in suma de 416.295 lei
2. **Instalatii tehnice si masini** suma de 706.155 lei
3. **Alte instalatii, utilaje si mobilier** in suma de 1.530.956 lei
4. **Imobilizari corporale in curs** in valoare de 2.484.430 lei
5. **Avansuri acordate pentru imobilizari corporale** 332.603 lei



Principalele mijloace fixe puse in functiune in cursul anului 2022:

Nr inventar	Descriere	Data PIF	Valoare inventar
301446	INDUCTOR SKF PT EXTRAS INELE RULMENT	30.04.2022	141,236.48
301464	ELECTROPOMPA VOPSIRE ULTRA MAX 695	30.04.2022	19,574.68
301466	INDUCTOR SKF PT EXTRAS INELE LABIRINT	30.04.2022	135,833.33
301468	MICROMETRU TUBULAR DE INTERIOR	31.05.2022	4,533.44
301469	MICROMETRU TUBULAR DE INTERIOR	31.05.2022	4,533.44
400134	SISTEM SUPRAVEGHERE VIDEO	31.05.2022	7,449.00
301471	RADIOMETRU UVA/LUX CHECK MR 454	31.10.2022	4,417.09
301475	POMPA CENTRIFUGALA VERTICALA MULTIETAJATA	31.10.2022	5,950.08
230101	VAGON TIP EAOS DESCOPERIT	21.12.2022	24,700.00
301507	ELECTROPOMPA RECIRCULARA APE UZATE TIP 1310H-50	21.12.2022	5,884.79
301508	ELECTROPOMPA RECIRCULARA APE UZATE TIP 1310H-50	21.12.2022	5,884.79
301509	ELECTROPOMPA RECIRCULARA APE UZATE TIP 1310H-50	21.12.2022	5,884.79
301510	ELECTROPOMPA RECIRCULARA APE UZATE TIP 1310H-50	21.12.2022	5,884.79
301513	SPXSTRAINER CODE OV-200S-BSP-V	21.12.2022	3,641.61
301514	SPXSTRAINER CODE OVM-200S-BSP-V	21.12.2022	7,037.17
301515	SCARA DUBLA CU PLATFORMA TIP PDRA 2X6	23.12.2022	3,211.00
TOTAL			385,656.48

Acestea reprezinta transferuri de la imobilizari corporale in curs inregistrate in perioadele precedente si in perioada curenta.

Metoda de amortizare utilizata in timpul anului 2022 este metoda liniara, functie de durata de utilizare stabilita in limitele prevazute in H.G. nr. 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe.

Activele circulante au crescut fata de anul precedent cu 2.761.467 lei, iar in cadrul lor principalele categorii au evoluat astfel:

- **Stocurile** au crescut in 2022 cu 4.284.597 lei fata de 2021 ca urmare a cresterii productiei neteterminate, corroborat cu o crestere a volumul de materiale si piese necesare derularii proiectelor de RP Eaos RK si constructie vagon cisterna ZACS 85 mc.

Situatia **stocurilor** la 31.12.2022 comparativ cu 31.12.2021 este urmatoarea:

	31.12.2021	31.12.2022
Stocuri de materiale, marfuri si produse finite	12.268.478	14.977.241
Producție neteterminată	2.390.236	3.780.052
Avansuri pentru cumparari de stocuri	995.682	1.181.700

- **Creantele** au scazut fata de inceputul anului cu 2.268.878 lei. O analiza a acestor creante, prezentata in tabelul de mai jos, ne arata ca cea mai mare crestere a fost inregistrata de creantele aferente clientilor din cadrul grupului:

	31.12.2021	31.12.2022	Diferente
CREANTE, dintre care:	46.651.508	44,382,630	-2,268,878
Creante comerciale GRUP	38.683.644	37.870.133	-813,511
Creante comerciale NON-GRUP	4.833.991	2.207.475	-2,626,516
Alte creante	530.757	1.706.728	1,175,971
Alte creante, garantii buna executie - GRUP	2.603.116	2.598.295	-4,821



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierelor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Sector II
 Simeria, cod 335900, Jud. Hunedoara, România
 Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com.J20/643/1992
 Tel : + 40-254-260402, Fax: + 40-254-262050
 Cont BT : RO41 BTRL RONC RT03 2146 7201
 Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
 Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

Membru a grupului
Grampet



Datorile totale au crescut in 2022 cu 8.629.001 lei fata de anul trecut ca urmare a cresterii datorilor fata de furnizori si a datorilor fata de bugetul statului. Cea mai mare pondere in datorile totale o au datorile fata de bugetul consolidat al statului cu un procent de 44.32 %, urmate de datorile catre furnizori cu un procent de 43.96 %,

	Sold la 31.12.2022	Termen de exigibilitate:	
		sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	5.367.152	5.367.152	
Avansuri de la clienti	377.792	377.792	
Datorii fata de entitatile afiliate	20.770.048	20.770.048	
Furnizori, inclusiv facturi nesosite	8.360.478	8.360.478	
Datorii fata de personal	1.833.012	1.833.012	
Impozite si taxe aferente salarilor	13.691.152	4.434.879	9.256.273
Impozit pe profit curent	366.829	264.533	102.296
TVA de plata	7.125.739	3.066.769	4.058.970
Alte datorii fata de bugetul statului+bugetul asigurarilor sociale+alte datorii fata de institutii ale statului	8.182.566	1.035.535	7.147.031
Creditori diversi	132.372	0	132.372
Datorii leasing	55.602	31.639	23.963
Total	66.262.743	45.541.838	20.720.905



Capitalurile proprii au scazut fata de anul precedent in total **cu suma de 1.428.842 lei** din urmatoarele motive:

Cresteri:

- Au crescut rezervele din reevaluare cu 7.065.185 lei
- rezultatul exercitiului din anul curent de 1.490.080 lei, compania inregistrand profit in anul curent;

Scaderi:

- S-a inregistrat regularizarea repartizarii profitului in suma de 859.821 lei prin contul de profit si pierdere
- S-au repartizat dividende din rezerve in suma de 10.000.000 lei , reprezentand profitul parcial al anului 2019

Miscarile intre elementele de capitaluri in 2022 fata de anul 2021 pot fi observate in anexa la bilant-
Situatia modificarilor capitalului proprii.

5. Informații care rezultă din CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE la 31.12.2022

Situatia comparativa a veniturilor pe anul 2022-2021 se prezinta astfel:

Indicatorul	2021	2022	Diferente
Venituri totale, din care:	85.793.921	86.305.925	512.004
* Venituri din exploatare	85.725.187	86.111.145	385.958
* Venituri financiare	68.734	194.780	126.046

In totalul veniturilor realizate in 2022, **veniturile din exploatare** au o pondere de 99,77%, in anul 2021 ponderea fiind de 99,92%.

Veniturile din exploatare se compun din:

Indicatorul	2021	2022	Diferente
Venituri din exploatare	85.725.187	86.111.145	385.958
1. Cifra de afaceri	83.011.386	82.783.282	-228.104
2. Variatia stocurilor	-124.917	1.253.208	1.378.125
3. Productia imobilizata	2.183.638	1.606.222	-577.416
4. Alte venituri	655.080	468.433	-186.647

Cifra de afaceri se compune din:

Indicatorul	2021	2022	Diferente
Cifra de afaceri din care:	83,011,386	82,783,282	-228,104
1. Productia marfa	77,100,292	76,157,449	-942,843
a. Reparatie si constructie vagoane	72,862,438	71,195,621	-1,666,817
b. Produse finite	3,715,803	4,407,277	691,474
c. Diverse	522,051	554,551	32,500
2. Alte prestari (inchirieri, alte prestatii)	1,757,809	2,459,840	702,030
3. Produse reziduale	4,094,865	2,264,839	-1,830,026



Veniturile din producția de imobilizări cuprind costurile de producție ale investițiilor efectuate în regie proprie și autoutilările.

Alte venituri din exploatare cuprind:

Venituri din subvenții pentru investiții	21.024 lei
Venituri din refacturari	87.393 lei
Venituri din datorii prescrise, imputatii, subvenții	359.186 lei
Venituri din vanzarea activelor	830 lei
TOTAL	468.433 lei

Cheltuielile materiale aferente anului 2022 comparativ cu anul 2021:

	2021	2022
Cheltuieli cu materiale pentru serviciile de reparatii /constructie	33.982.926	29.333.988

Scaderea cheltuielilor materiale a fost cauzata de scaderea sectorului de fabricatie a REVA (cisternei ZACS 85 mc) deoarece productia acestor vagoane implica cheltuieli materiale insemnante vis a vis de activitatea de reparatii, materiale reprezentand mai mult de jumata din pretul de cost al unei cisterne.

Detalierea privind Cheltuielile cu prestatiiile externe pentru anul 2022, comparativ cu anul 2021 este urmatoarea:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	619,085	659,160
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile	837,669	836,046
Cheltuieli cu primele de asigurare	153,541	208,189
Cheltuieli cu colaboratorii	353,868	615,094
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	176,575	123,927
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	298,007	251,172
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	590,045	616,350
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	388,740	286,677
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	263,895	412,366
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	116,969	82,814
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	8,046,079	6,089,267
Total	11.844.473	10.181.061

Din categoria "Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți" cele mai importante sunt reprezentate de cheltuieli privind manevra in suma de 1.837.903 lei, serviciile paza in valoare de 834.768 lei, omologari si autorizari in valoare de 333.741 lei, servicii de salubritate in valoare de 361.291 lei precum si servicii de consultanta tehnica, arhivare, evaluare, sarjare, proiectare si ebosare in valoare de 1.034.327 lei.

Cheltuielile financiare se compun din:

Grupa de cheltuieli	2021	2022
CHELT. FINANCIARE, din care:		
- Cheltuleli cu dobanzi aferente creditelor	399.419	619.686
- Cheltuieli cu diferente de curs nefavorabile	266.438	407.773
-Alte cheltuieli financiare	74.763	206.669
	58.218	5.244



Analiza rezultatului din exploatare

	Precedent 2021	Curent 2022
1.Cifra de afaceri neta	83.011.386	82.783.282
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	77.527.051	68.015.515
3.Cheltuieli activitati de baza	47.977.524	42.282.748
4.Cheltuieli activitati auxiliare	3.694.723	2.187.231
5.Cheltuieli indirekte productie	25.854.804	23.545.536
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	5.484.335	14.767.768
7.Cheltuieli de desfacere	1.209.642	1.256.280
8.Cheltuieli generale si de administratie	10.369.594	10.352.825
9.Cheltuieli aferente altor venituri din exploatare	2.185.309	1.712.110
10.Ch.din reeval. imob.corporale	0	
11.Alte venituri din exploatare	644.702	468.433
12.Rezultatul din exploatare (6-7-8-9-10+11)	-7.635.512	1.914.986

Cresterea profitabilitatii in conditiile in care s-a realizat o cifra de afaceri mai mica fata de anul anterior a avut ca si cauze:

- Nr total de cisterne fabricate si livrate in anul 2022 a fost de doar 57 (fata de 91 buc in 2021) dar veniturile aferente acestora a fost mai mare decat cel practicat in 2021, ceea ce a permis atingerea pragului de rentabilitate pe acest tip de activitate.

- Desi numarul de vagoane reparate realizat a fost sub cel bugetat (deoarece clientii nu au adus vagoanele la REVA conform planificarii agreate), costurile materiale (fixe) au fost ajustate constant ceea ce a dus la diminuarea pierderilor din activitatea de reparatii.

- Costurile fixe au ramas constante fiind negociate prin contracte incheliate pana la sfarsitul anului 2022.

**6. Alte informatii:****6.1 Detaliile despre partile afiliate:**

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediul social
ROLLING STOCK COMPANY SA	sub control comun	Vanzari servicii/piese, cumparari de servicii	Romania	Bucuresti
GRUP FEROVIAR ROMAN SA	sub control comun	Vanzari/cumparari de materiale/servicii	Romania	Bucuresti
ELECTROPUTERE VFU PASCANI SA	sub control comun	Vanzari/cumparari de materiale/servicii	Romania	Pascani
TRANS EXPEDITION FEROVIAR SRL	sub control comun	Vanzari servicii/materiale, cumparari de materiale si servicii	Romania	Bucuresti
LOGISTICA FEROVIARA	sub control comun	Cumparari de servicii	Romania	Bucuresti
RAIL LOGISTIC SRL	sub control comun	Vanzari/cumparari de materiale/servicii	Romania	Bucuresti
SIRV MARASESTI SA	sub control comun	Vanzari servicii/materiale, cumparari materiale	Romania	Marasesti
ITC BUCURESTI SA	sub control comun	Achizitii servicii IT	Romania	Bucuresti
RELOC SA	control comun	Vanzari materiale	Romania	Craiova
TRAIN HUNGARY MAGANVASUT KFT	sub control comun	Vanzari servicii/materiale, cumparari de servicii	Ungaria	Budapest
GP RAIL CARGO SA	sub control comun	Vanzari servicii/materiale	Romania	Bucuresti
GRAMPET DEBRECEN VAGONGYAR KF	sub control comun	Vanzari materiale, cumparari de materiale si servicii	Ungaria	Debrecen
GRAMPET Cargo Austria	sub control comun	Cumparari materiale	Austria	Austria
GRAMPET S.A.	control – societate mama	Cumparari de servicii	Romania	Bucuresti



6.2 Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate:

La 31 decembrie 2022 societatea are de incasat creante comerciale de la entitatile afiliate / alte parti legate in suma de 37.870.133 lei (la 31 decembrie 2021- 38.683.644 lei).

La 31 decembrie 2022 societatea are datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate in suma de 20.770.048 lei (la 31 decembrie 2021 15.053.557 lei).

a. Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate:

In cursul anului 2022 societatea a efectuat vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate (fara TVA) catre entitatile afiliate / alte parti legate in suma de 63.613.913 lei (in anul 2021: 59.005.756 lei).

In cursul anului 2022 societatea a efectuat achizitii de bunuri si servicii (fara TVA) de la entitatile afiliate / alte parti legate in suma de 9.288.389 lei (in anul 2021: 13.071.627 lei).

b. Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Societatea nu acopera acest risc prin instrumente derivate.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala RON (in EUR).

Intrucat incasarile in valuta sunt in quantum suficient de mare pentru a acoperii platile de imprumuturi si datorii in valuta, conducerea Societatii apreciaza ca aceasta prezinta o expunere nesemnificativa la riscul variatiilor de curs valutar.

Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.



c. Informatii despre impozitul pe profit:

Impozitul pe profit

Calcularea impozitului pe profit

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Venituri exploatare	85.725.187	86.111.145
Cheltuieli exploatare	93.360.699	84.196.159
Profit / (Pierdere) din exploatare	(7.635.509)	1.914.986
Venituri financiare	68.734	194.780
Cheltuieli financiare	399.419	619.686
Profit / (Pierdere) finanziara	(330.685)	(424.906)
Profit / (Pierdere) bruta	(7.966.197)	1.490.080
Elemente similare veniturilor	191.585	15.892
Venituri neimpozabile	1.184.355	1.662.213
Rezerva legala	-	-
Cheltuieli nedeductibile	6.128.652	6.254.619
Profit Impozabil an curent/Pierdere fiscala	-2.830.315	1.303.352
	-1.964.710	1.303.352
Profit Impozabil/Pierdere fiscala anii anteriori		
Impozit pe profit (%)	16%	16%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	0	208.536
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit	-	41.707
Impozitul pe profitul reinvestit	-	-
Cheltuiala cu impozitul pe profit inregistrata in contul de profit si pierdere	-	166.829
Diferenta de impozit pe profit de recuperat/plata	-	-



6.3 Controlul intern

Controlul intern este un atribut al conducerii de la toate nivelurile ierarhice. Toate persoanele care dețin funcții de conducere, indiferent de nivelul lor ierarhic sau de domeniul de activitate, trebuie să planifice, organizeze și coordoneze aplicarea măsurilor suficiente pentru a oferi o asigurare rezonabilă asupra faptului că scopurile și obiectivele vor fi îndeplinite.

Atributele conducerii reprezintă un tot unitar, ele se condiționează reciproc. Ca urmare, conducerea nu poate fi privită ca o trecere succesiva de la o funcție la alta, urmând ca totul să se reia de la capăt.

Controlul reprezintă atât funcția finalizatoare a procesului de conducere, cât și funcția care furnizează elementele necesare pentru realizarea în condiții corespunzătoare a celorlalte atrbute ale conducerii.

Controlul intern al companiei vizează asigurarea:

- conformității cu legislația în vigoare;
- aplicării deciziilor luate de conducerea entității;
- bunei funcționări a activității interne a entității;
- fiabilității informațiilor financiare;
- eficacității operațiunilor entității;
- utilizării eficiente a resurselor;
- prevenirii și controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate etc.

Controlul intern s-a confruntat în permanentă cu o largire sistematică a ariei de aplicare. În prezent, controlul intern se referă la toate activitățile, toate procedurile, toate informațiile, la întreg patrimoniul, la toți membrii companiei și acționează permanent. Controlul intern este percepțut ca un atribut al managementului care răspunde de organizarea acestuia, dar mai ales este preocupat de permanenta actualizare a sistemului de control intern, datorită evoluției riscurilor cu care se confruntă entitatea.

Controlul intern, datorită caracterului său sistematic și atotcuprinzător, răspunde nevoilor de informare ale membrilor Consiliului de Administrație, precum și ale celorlalte persoane care dețin funcții de conducere și de execuție, favorizând dialogul dintre aceștia, asigurând transparentă.

Pe baza informațiilor furnizate de controlul intern, conducerea are posibilitatea să-și fundamenteze mai judiciose decizii manageriale referitoare la programele de activitate, la organizarea și coordonarea structurilor entității, la delimitarea responsabilităților pe compartimente și pe persoanele implicate în efectuarea tranzacțiilor și operațiunilor respective și în consemnarea și prelucrarea informațiilor.

Consiliul de administrație propune trecerea profitului aferent anului 2022 în valoare de 1.323.251 lei la rezultatul reportat pentru acoperirea pierderilor aferente exercițiilor financiare anterioare.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,