

REVA S.A.

**SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**

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

**Împreună cu Raportul auditorului independent și
Raportul administratorilor**

CUPRINS:	NR. PAG:
RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	3 pag.
SITUAȚII FINANCIARE ANUALE-BILANȚ CONTABIL (F10,F20,F30,F40)	21 pag.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	20 pag (3-32)
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 Ateliereilor, Nr. 32, identificata prin codul unic de inregistrare 2150217, care cuprind bilantul intocmit la 31 decembrie 2024, 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 2024 se identifica astfel:

Capitaluri proprii:	62.065.598	Lei
Rezultatul net al exercitiului financiar – (profit):	3.286.720	Lei

3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2024, a performantei sale financiare, precum si a fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului financiar 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 noastra.

Alte aspecte

5. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in 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 Societatii 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.

Raport asupra raportului administratorului

7. Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorului în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014 privind aprobarea Reglementărilor Contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare, punctele 489 - 492, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorului care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorului prezentat în anexa nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorului.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorului anexat situațiilor financiare (care nu include și Declarația nefinanciară, care urmează a fi publică pe site-ul Societății în termenul legal) și raportăm ca:

a) în raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;

b) Raportul administratorului identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802/2014 privind aprobarea Reglementărilor Contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024, nu am identificat informații incluse în raportul administratorului care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare individuale

8. Conducerea Societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare individuale în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 privind aprobarea Reglementărilor Contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

12. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, precum și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele: **PKF Finconta SRL**

Str. Grigore Mora, nr. 37, Sector 1, București

Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul FA32

Nume partener audit financiar: **Florentina Susnea**

Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul AF433

București, România

27 Martie 2025

Bifati numai Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
 Sucursala
dacă GIE - grupuri de interes economic
este cazul: Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

Tip situație financiară: BL
 An Semestru Anul **2024**

Suma de control 3.730.463

Entitatea REVA SA

Adresa
Județ Hunedoara Sector Localitate SIMERIA
Strada ATELIERELOR Nr. 32 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J20/643/1992 Cod unic de înregistrare 2150217
Forma de proprietate Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34-Societati pe acțiuni
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 3020--Fabric.mat.rulant
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 3020--Fabric.mat.rulant

Situatii financiare anuale
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar 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 aparținând Spațiului Economic European
 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		62.065.598
Capital subscris		3.730.463
Profit/ pierdere		3.286.720

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

Numele și prenumele
TOADER ANCA
CAPITANESCU ROXANA
Semnătura
Calitatea
1-DIRECTOR ECONOMIC

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit
PKF FINCON SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS FA32 CIF/ CUI 6383983

Semnătura
Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd. Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Sold la:	
		01.01.2024	31.12.2024
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 immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	888.533
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	888.533
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	32.413.806
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	12.872.899
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	91.351
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	98.524
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	61.409
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	45.537.989
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. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	46.426.522
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	14.439.955	19.172.606
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	2.900.026	2.610.785
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	1.125.280	1.196.028
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	5.137.078	6.232.148
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	23.602.339	29.211.567
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	33.237.165	44.046.309
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat 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	696.662	1.085.924
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	33.933.827	45.132.233
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	154.272	89.166
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	154.272	89.166
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	252.750	1.110.523
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	57.943.188	75.543.489
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	852.497	1.458.660
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	2.606.848	1.431.632
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	5.465.939	10.737.505
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	146.888	5
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	15.041.895	19.072.016
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		3.321.020
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	13.370.529	14.302.359
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	34.025.251	47.432.905
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	24.751.116	29.543.213
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	73.784.486	73.308.903
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	14.151.670	9.528.205
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	14.151.670	9.528.205
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	6.344	126.117
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.108.279	1.284.986
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.114.623	1.411.103
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	356.059	330.028
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	19.318	26.031
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	336.741	303.997
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	356.059	330.028
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	46.542.869	46.520.388
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	13.988.068	13.988.068
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	14.734.161	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(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	
SOLD D (ct. 117)	97	96	11.439.697	6.206.134
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	4.613.656	3.286.720
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	58.181.452	62.065.598
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	58.181.452	62.065.598

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, 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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

TOADER ANCA

Semnătura



Numele și prenumele

CAPITANESCU ROXANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.1077 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	114.828.026	140.541.618
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	114.265.015	139.943.799
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	570.705	597.819
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04	7.694	
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)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07	-367.070	92.712
Sold D	09	08	0	
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09	400.927	240.028
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		5.772
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	167.406	989.171
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14	19.318	26.031
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	115.029.289	141.869.301
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	40.653.671	60.754.309
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	1.137.037	1.377.242
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	4.161.310	3.245.290
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	2.579.726	1.918.450
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	1.486.159	1.227.298
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	504.241	430.039
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	763	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	38.292.129	46.598.118
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	36.879.793	44.847.496

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

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	1.412.336	1.750.622
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	7.844.225	6.813.642
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	7.844.225	6.813.642
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	591.462	193.586
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	1.289.629	1.701.959
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	698.167	1.508.373
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	14.576.334	16.361.517
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	11.436.756	11.728.598
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	37	33	894.622	1.050.357
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	40	33c (309)	894.622	1.050.357
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		141.218
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	919.644	1.354.422
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		115
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	1.325.312	2.086.807
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39	227.465	296.480
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	1.114.623	1.411.103
- Venituri (ct.7812)	54	41	887.158	1.114.623
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	107.987.111	136.070.223
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	7.042.178	5.799.078
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	2	2
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	100.509	435.465
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	100.511	435.467
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53	1.165	
- Cheltuieli (ct.686)	67	54	1.165	
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	470.214	1.139.227
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		392.385
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	142.469	432.712
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	613.848	1.571.939
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	513.337	1.136.472
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	115.129.800	142.304.768
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	108.600.959	137.642.162
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	6.528.841	4.662.606
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	1.915.185	1.375.886
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct.695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	4.613.656	3.286.720
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TOADER ANCA

Numele si prenumele

CAPITANESCU ROXANA

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.3)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		3.286.720
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	13.973.486	13.494.372	479.114
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	10.919.768	10.440.654	479.114
- peste 30 de zile	06	06	5.964.698	5.531.784	432.914
- peste 90 de zile	07	07	4.719.262	4.673.062	46.200
- peste 1 an	08	08	235.808	235.808	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	1.267.294	1.267.294	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	888.077	888.077	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	379.217	379.217	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	40.700	40.700	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	132.372	132.372	
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	1.613.352	1.613.352	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	78.384	78.384	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	539		553
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	530		587
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	3.522	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	3.522	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	3.522	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	30.846.669	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	6.910	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	30.839.759	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	4.260.468	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	61.409	145.573
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		145.573
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	3.781	
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	3.781	
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	3.781	
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	38.583.515	50.245.795
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	2.956.271	5.455.624
- 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)	218.744	
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	17.393.572	30.846.669
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	77.271	51.567
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	606.520	992.355
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	550.600	870.428
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	55.920	119.677
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		2.250
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate 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	502.968	800.722
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	717.886	3.632.498
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	705.014	897.953
- 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	12.872	5.050
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	154.272	89.166
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	12.100	3.764
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.549	14
- în valută (ct. 5314)	100	86	4.551	3.750
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	242.041	1.106.737
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	66.574	89.830
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	175.467	1.016.907
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	1.413	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	1.413	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	42.162.552	46.218.586

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	28.310	41.183
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datoriile comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	15.188.783	19.072.021
- datoriile 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	1.009.716	4.705.281
- datoriile 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)	31.270	68.932
Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	2.308.197	2.467.077
Datoriile 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	24.504.890	21.169.861
- datoriile în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	10.552.607	8.830.812
- datoriile fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	9.341.755	8.273.866
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	449.977	359.027
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	4.160.551	3.706.156
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		3.321.020
- datoriile cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datoriile comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	132.372	147.424
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	132.372	147.424
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.730.463	3.730.463
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.730.463	3.730.463
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	785.904	796.521
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
A		B				
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	3.730.463	X	3.730.463	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	3.350.500	89,81	3.341.118	89,56
- deținut de persoane fizice	170	151	379.963	10,19	346.898	9,30
- deținut de alte entități	171	152			42.447	1,14
		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2023	2024	
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			
- către instituții publice centrale;	173		154			
- către instituții publice locale;	174		155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175		156			
		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2023	2024	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176		157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177		158			
- către instituții publice centrale	178		159			
- către instituții publice locale	179		160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180		161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181		162			
- către instituții publice centrale	182		163			

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	700.204	700.204
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	700.204	700.204
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		700.204
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		700.204
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

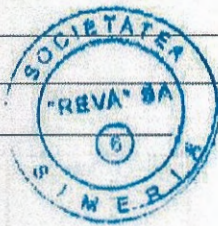
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TOADER ANCA

Semnatura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

CAPITANESCU ROXANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din 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 (FEAGA) 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 chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).

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

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				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	3.625.557	86.646		X	3.712.203
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	3.625.557	86.646		X	3.712.203
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	14.899.610			X	14.899.610
2.Constructii	09	20.679.592				20.679.592
3.Instalatii tehnice si masini	10	34.744.261	2.063.743	179.841		36.628.163
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	559.702	28.369			588.071
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	98.524	2.599.807	2.177.584		520.747
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	61.409	497.504	376.132		182.781
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	71.043.098	5.189.423	2.733.557		73.498.964
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	74.668.655	5.276.069	2.733.557	X	77.211.167

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	2.737.024	662.863		3.399.887
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	2.737.024	662.863		3.399.887
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	3.165.396	2.235.860		5.401.256
3.Instalatii tehnice si masini	29	21.871.362	3.894.027	179.841	25.585.548
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	468.351	22.067		490.418
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	25.505.109	6.151.954	179.841	31.477.222
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	28.242.133	6.814.817	179.841	34.877.109

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

SITUAȚIA AJUSTĂRILOR 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.Cheptuiele de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TOADER ANCA

Semnătura



Numele si prenumele

CAPITANESCU ROXANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

I. Principii, politici și metode contabile

1) Informații despre Societate

REVA S.A. este o societate pe acțiuni înființată în 1992, sediul social fiind înregistrat la adresa Simeria, str. Atelierele, nr. 32, jud. Hunedoara, România. Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului cu numărul J1992000643200., având C.I.F. RO 2150217.

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

- Sector I cu destinație în producția de piese turnate din fontă și oțel destinate atât sectorului feroviar cât și altor sectoare de activitate;
- Sector II cu specializarea în construcția, modernizarea, repararea și revizia vagoanelor cisternă și vagoanelor de marfă.

Societatea dispune de tehnologii, personal specializat, capacități de producție specifice: secții, 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 reparațiilor 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 șanduri, 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 oțel;

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 marfă, revizii conform normelor SNCF pentru vagoane pe 2 osii și pe boghiuri, modernizări și construcții.

Revizia și reparația vagoanelor

- ✓ vagoanelor de marfă din seriile : 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, callbrări
- ✓ 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, șanduri 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 omologări tehnice de fabricație cu ONFR, urmând să demarăm 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/osie) și Zacns (22,5 to/osie), certificat CE (conform STI vagoane-marfa și STI-zgomot).

Vagonul platforma seria Sgmmnss pentru transport containere de 40'.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

1) Informații despre Societate (continuare)

Reparații componente

- ✓ Repararea osiilor montate
- ✓ Revizii IL, IS1, IS2, IS3, conform VPI
- ✓ Revizii R, V și 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 roților, echipamente pentru controlul nedistructiv VT, LP, UT, MT și RT, standuri de probe și verificări, cabine de vopsire - uscare.

CERTIFICĂRI ȘI AUTORIZĂRI:

- Certificat SR EN ISO 9001:2015 –Afer București
- Certificat SR EN ISO 9001:2015 –TUV SUD
- Certificat SR EN ISO 45001:2023 - Afer București
- Certificat ECM pentru funcția de mentenanță după regulamentul European 779/2019 – SconRail Elvetia
- VPI DB SCHENKER - Autorizare REVA - 874 pentru revizia vagoanelor, osiilor și componentelor
- EN 14025:2018 + AC:2020 -Certificat de producător și reparator vagoane cisterna, conform EN 14025, RID 6.8.2.1.23, precum și EN 3843-2 - TUV AUSTRIA
- EN 15085-2 Kalsse CL1 - Certificat pentru procedeele de sudura aplicate vagoanelor de marfa și componentele acestora - TUV AUSTRIA
- EN 16910-1/DIN 27201-7 - Certificare laborator END - WS CERT Germania
- EN ISO 9712 : 2013 - Certificate operatori END (UT, PT, MT, VT, RT) - ISIM Timisoara si AFER BUCURESTI
- Atestat Laborator Metrologie TM-12-01-23 – BRML Romania - ISO /CEI 17025:2005 - Laborator Metrologic Certificat
- Autorizație CNCAN - pentru activități în domeniul nuclear (control RT)
- Autorizație ISCIR pentru reparare recipient metalic – ISCIR
- Certificat CE de examinare de tip vagon Zacs, 85 mc conform cerințelor Reg(UE) 1304/2014 - Afer București
- Certificat CE de examinare de tip vagon Zacs, 85 mc conform cerințelor Reg(UE) 321/2013 - Afer București
- Certificat de aprobare a managementului calitatii pentru fabricatie vagon Zacs, 85 mc conform cerințelor 1304/2014 - Afer București
- Certificat de verificare CE vagon Zacs, 85 mc conform cerințelor Reg (UE) 321/2013 - Afer București
- Certificat de verificare CE vagon Zacs, 85 mc conform cerințelor Reg (UE) 1304/2014 - Afer București
- Autorizație furnizor feroviar seria AF, nr.8430 - Afer București
- Certificat de omologare feroviară saboți frână LDH, LDE, LE
- Certificat de aprobare a managementului calitatii pentru fabricatie "Saboți de frână tip S1 și S2 pentru vagoane" - Afer București
- Certificat CE de examinare "Saboți de frână tip S1 și S2 pentru vagoane" - Afer București
- Autorizație Laborator CTC seria AL, nr. 538/2015; - Afer București

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2) Principii, politici și metode contabile

A.1. Informații generale

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Societății REVA SA Simeria întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2009);
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Aceste situații financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul României.

Situațiile financiare se referă doar la REVA SA Simeria.

Societatea nu are filiale care să facă necesară consolidarea.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei („RON”) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014. Operațiunile în valută se înregistrează atât în lei cât și în valută.

Principiile contabile de bază aplicate sunt:

1. Principiul continuității activității. Se prezumă că Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că Societatea își continuă în mod normal activitatea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Societatea va întocmi situațiile financiare anuale în baza principiului continuității activității, atâta timp cât managementul nu decide încetarea activității acesteia.

Conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

2. Principiul permanenței metodelor. Metodele de evaluare și politicile contabile, în general, trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

3. Principiul prudenței. La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia
- c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Sunt recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

4. Principiul contabilității de angajamente. Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente perioadei în care se întâmplă tranzacțiile.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. Principiul intangibilității.

(1) bilanțul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

(2) în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.

(3) înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcarea principiului intangibilității

6. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii. Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat.

7. Principiul non-compensării. Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

8. Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. Entitățile au obligația ca la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

9. Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.

10. Principiul pragului de semnificație. Societății îi este admis să se abată de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

A.2. Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare ale Societății în conformitate cu prevederile OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare, solicită conducerii Societății realizarea de estimări și ipoteze care afectează valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active și pasive, ca și prezentarea datoriilor și activelor contingente la sfârșitul perioadei. Totuși, inerenta incertitudine existentă în legătură cu aceste estimări și ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativă asupra valorii contabile a activelor și pasivelor înregistrate.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

A.3. Principiul continuității activității

La 31 decembrie 2024, Societatea a înregistrat un profit al exercitiului financiar în sumă de 3.286.720 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 că finanțatorii săi vor continua să susțină operațiunile sale.

De asemenea, dependența de cei doi clienți – părți afiliate (GFR și RSCO) nu afectează continuitatea activității, deoarece atât GFR, cât și RSCO sunt companii solide care asigură Societății încasări 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 construirea în serie a vagoanelor cisternă noi ZACNS 85 mc și începerea construcției vagonului platformă Sgmmnss după finalizarea negocierilor cu un client extern, diversificarea producției de piese turnate cu găsirea 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 continuității 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 2024: 1EUR = 4,9741 RON, 1USD = 4.7768

la 31 decembrie 2023: 1EUR = 4.9746 RON, 1USD = 4.4958

Activele și pasivele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creanțe și datoriile în valută) trebuie evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României valabil la data încheierii exercițiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută sau cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului financiar, se înregistrează, la veniturile sau cheltuielile financiare, după caz.

C. Situații comparative

În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare anuale, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercițiului 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 raportați în coloana corespunzătoare exercițiului financiar de raportare.

D. Active immobilizate

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

D.1. Immobilizări necorporale

Programe informatice

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare. Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile, întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat că aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuielile sunt capitalizate ca și cost adițional în valoarea activului.

Imobilizările în curs includ costul construcției, al imobilizărilor corporale și orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizează pe perioada de timp până când activele relevante sunt finalizate și puse în funcțiune.

Cheltuielile cu întreținerea și reparația mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere pe măsură ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului investițiile efectuate la imobilizările corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare.

Pentru a fi capitalizate trebuie să aibă ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și să conducă la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial.

În costul inițial al unei imobilizări corporale pot fi incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acestora la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondență cu un cont de provizioane.

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă din evidență, cu amortizarea aferentă, dacă informațiile necesare sunt disponibile.

Reevaluarea terenurilor și cladirilor se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justă. Valorile astfel determinate sunt amortizate începând din 1 ianuarie al anului următor anului în care a avut loc reevaluarea.

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nicio piață activă pentru acel activ. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referință la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluările de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, într-un interval de 3-5 ani de la data ultimei reevaluări, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Scopul evaluării este aducerea valorilor de inventar existente în evidentele contabile la valoarea justă a acestora, care, conform Ordinului 1802/2014, se determină pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați. Diferența de reevaluare este reflectată în rezerva de reevaluare cont 105.

După cum este menționat mai sus, politica Societății este să-și reevalueze imobilizările corporale cu suficientă regularitate, la un interval de 3-5 ani de la data ultimei reevaluări.

Conform manualului de politici contabile, reevaluarea activelor se face la un interval de maxim 5 ani, astfel încât valoarea contabilă să nu difere semnificativ de valoarea de piață a acestora.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Amortizarea

Durata de utilizare economică este perioada în care un activ este prevăzut a fi 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 imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Tip	Ani
Construcții	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.

F. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt: piesele de schimb, lucrările în curs de execuție, produsele finite, materialele auxiliare și mărfurile. 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.

Producția 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 găsesc.

Lucrările de reparații 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.

Costul produselor finite (piese de schimb destinate reparațiilor de material rulant și vânzării către entități din cadrul Grupului) și a lucrărilor în curs de execuție cuprinde cheltuielile directe: materiale directe, manoperă directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora.

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează pe baza metodei FIFO.

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării.

Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

G. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate la suma inițială a facturilor minus ajustările pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele la scadența inițială agreată. Creanțele neîncasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

I. Numerar și echivalente de numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci fiind înregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an.

J. Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. Costurile aferente obținerii împrumuturilor sunt înregistrate ca și cheltuieli în avans și amortizate pe perioada împrumutului atunci când sunt semnificative.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda preliminară la data bilanțului contabil în „Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

K. Datorii

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi platită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

L. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transferă Societății toate riscurile și beneficiile aferente mijloacelor fixe deținute în leasing, sunt capitalizate la data începerii leasingului la valoarea de achiziție a mijloacelor fixe finanțate prin leasing. Plățile de leasing sunt separate între cheltuielile cu dobânda și reducerea datoriei de leasing. Cheltuielile cu dobânda este înregistrată direct în contul de profit și pierdere.

Activele capitalizate în cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o bază consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similare.

M. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Provizioanele pentru garanții de bună execuție sunt constituite în funcție de numărul de vagoane intrate în perioada de garanție, numărul potențial de vagoane pentru care se vor efectua lucrări de remediere în perioada de garanție și costul mediu al unei intervenții în perioada de garanție. Estimarea se bazează pe informații statistice obținute din analiza perioadelor precedente.

Adițional, conform OMF 1082/2014, s-au calculat provizioane pentru concedii neefectuate, luând în considerare toate zilele de concediu neefectuate până la 31 decembrie 2024, aferente tuturor angajaților companiei, raportat la salariul de bază și contribuțiile aferente.

Conform prevederii din contractul colectiv de muncă, conform careia la pensionarea unui angajat, acesta este remunerat cu o valoare de 700 RON și conform unui calcul actuarial efectuat de un consultant extern ce ia în considerare diverse variabile precum: nr. de angajați la 31.12.2024, vârsta medie a angajaților, vechimea medie în companie, rata de rotație a personalului, rata de actualizare, contribuțiile angajatorului, probabilitate de supraviețuire a angajatului la 60 de ani, estimează valoarea ce trebuie provizionată pentru calculul provizionului privind beneficiile acordate la terminarea contractului de muncă.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate, dacă sunt modificări semnificative, pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă a Conducerii în această privință. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

N. Pensii și beneficii ulterioare angajării

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi. Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu operează nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare. În plus, Societatea și-a calculat un provizion de beneficii acordate la terminarea contractului de muncă, conform prevederilor din contractul colectiv de muncă, descrise în paragraful „Provizioane” de mai sus.

Conform Contractului Colectiv de Muncă, Societatea acorda salariaților care se pensionează medical, anticipat, anticipat parțial și pentru limita de vârstă o indemnizație în sumă fixă acordată în plată unică.

Pentru plata acestor indemnizații ulterioare, Societatea a constituit provizion începând cu anul 2015. Provizionul va fi revizuit anual, dacă este cazul. A se vedea de asemenea secțiunea M de mai sus.

O. Subvenții

Subvențiile pentru active, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amânat. Venitul amânat se înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subvențiile aferente veniturilor cuprind toate subvențiile, altele decât cele pentru active. Subvențiile se recunosc, pe o bază sistematică, în perioada în care au fost recunoscute cheltuielile corespunzătoare acestor subvenții.

P. Capital social

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale, după caz, ca și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital.

Q. Rezultat reportat

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezervă legală realizată, în limita a 20% din capitalul social se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor sau asociaților care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende convenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii. Asupra înregistrărilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

De asemenea în cazul înregistrării de pierderi, aceasta se poate acoperi din celelalte elemente de capitaluri cu aprobarea AGOA sau se va reporta în rezultatul reportat cont 117 urmând să se acopere din profiturile exercițiilor viitoare.

R. Instrumente financiare

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

În conformitate cu OMF 1802/2014, instrumentele financiare pot fi înregistrate la valoarea justă numai în situațiile financiare consolidate.

S. Venituri

Veniturile sunt înregistrate în momentul în care riscurile semnificative și avantajele deținerii proprietății asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clienților (sconturile) sunt înregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fără a altera valoarea veniturilor Societății.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție.

Veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Veniturile din încasarea de chirii și/sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului.

T. Impozite și taxe

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

U. Costurile îndatorării

Cheltuieli cu dobânzile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada la care se referă.

V. Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Orice impact asupra informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, este prezentat în notele explicative și ajustat în rezultatul reportat în timpul anului.

X. Părți legate și părți afiliate

În conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliată unei societăți dacă se află sub controlul acelei societăți.

Controlul există atunci când societatea - mamă îndeplinește unul din următoarele criterii:

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauză, care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercițiului financiar, în cursul exercițiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- c) este acționar sau asociat al societății și detine singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale [acționarilor sau asociaților], ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra celei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mamă deține puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influență dominantă sau control asupra Societății;
- f) este acționar sau asociat al societății și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale Societății;
- g) Societatea-mamă și entitatea afiliată sunt conduse pe o baza unificată de către Societatea-mamă.

O entitate este „legată” de o altă entitate dacă:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entități:
 - controlează sau este controlată de cealaltă entitate ori se află sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile-mamă, filialele sau filialele membre);
 - are un interes în respectiva entitate, care îi oferă influență semnificativă asupra acesteia; sau
 - deține controlul comun asupra celeilalte entități;
- b) reprezintă o entitate asociată a celeilalte entități;
- c) reprezintă o asocierie în participație în care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezintă un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mamă a acesteia;
- e) reprezintă un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. a) sau d);

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

f) reprezintă o entitate care este controlată, controlată în comun sau influențată semnificativ ori pentru care puterea semnificativă de vot într-o asemenea entitate este dată, direct sau indirect, de orice persoana menționată la lit. d) sau e); sau entitatea reprezintă un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entități sau pentru angajații oricărei entități legată de o asemenea societate.

II. Note explicative la situațiile financiare

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a. Imobilizări necorporale

COST	Sold la 01.01.2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2024
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	3.625.557	86.646	-	3.712.203
Total	3.625.557	86.646	-	3.712.203

AMORTIZARE	Sold la 01.01.2024	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31.12.2024
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	2.737.024	662.863	-	3.399.887
Total	2.737.024	662.863	-	3.399.887

Valoare netă contabilă	888.533			312.316
-------------------------------	----------------	--	--	----------------

Soldul imobilizărilor necorporale reprezintă contravaloarea programului informatic de contabilitate tip ERP INFOR.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b. Imobilizări corporale

COST	Sold la 01.01.2024	Creșteri			Reduceri			Sold la 31.12.2024
		Achiziții	Transfer	Reevaluare	Cedari	Transfer	Reevaluare	
Terenuri și amenajări de terenuri	14.899.610	-	-	-	-	-	-	14.899.610
Construcții	20.679.592	-	-	-	-	-	-	20.679.592
Instalații tehnice și mașini	34.744.261	2.062.570	1.173	-	179.841	-	-	36.628.163
Alte instalații, utilaje și mobilier	559.702	28.369	-	-	-	-	-	588.071
Imobilizări corporale în curs	98.524	2.599.807	-	-	2.177.584	-	-	520.747
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	61.409	497.504	-	-	376.132	-	-	182.781
Total	71.043.098	5.188.250	1.173	-	2.733.557	-	-	73.498.964

Principalele achiziții de imobilizări corporale în cursul anului 2024 au fost:

Descriere	Data PIF	Valoare inventar
echipamente sudura - 3 buc	31.01.2024	76.187,71
aparate sudura Renegade - 3 buc	31/01/2024;29/02/2024;31/03/2024	36.263,00
aparat Debbie	30.04.2024	176.346,26
set complet decuapare	31.01.2024	16.666,83
aparate sudura - 4 buc	30.04.2024	88.380,81
retea structurata de date	30.11.2024	142.926,90
sisteme radiocomanda pod rulant 5 buc	20.08.2024	73.565,00
poduri rulante monogrinda - 2 buc	30.11.2024	683.743,58
pompa electrica Graco	30.04.2024	18.000,00
electropompa	30.11.2024	27.700,00
dispozitiv masurare cutie osie	31.07.2024	9.453,83

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

aparat taiere plasma	30.04.2024	16.415,00
trusa profesionala Bosch - 3 buc.	31.07.2024	10.023,00
executie piston presa hidraulica	30.11.2024	112.530,63
pompa vopsit Graco Ultramax	31.03.2024	18.000,00
aparate sudura - 2 buc	30.04.2024/30.11.2024	43.805,74
uscatoare prin refrigerare - doua bucati	31.03.2024	8.700,03
masina insurubat cu impact (2 buc)	31.01.2024	8.064,62
GENERATOR CURENT AGT	30.11.2024	7.142,02
compresor cu pistol profesional	30.04.2024	6.707,00
ansamblu hidraulic de ridicat	31.07.2024	7.960,00
transpalet electric fara catarg	31.07.2024	5.228,00

AMORTIZARE	Sold la	Amortizarea	Reduceri	Sold la
	01.01.2024	anului		31.12.2024
Constructii	3.165.396	2.235.860	-	5.401.256
Instalatii tehnice si masini	21.871.362	3.894.027	179.841	25.585.548
Alte instalatii, utilaje si mobilier	468.351	22.067	-	490.418
Total	25.505.109	6.151.954	179.841	31.477.222
Valoare neta contabila	45.537.989			42.021.742

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Deprecierea activelor imobilizate

Societatea utilizează metoda liniară de amortizare pentru toate mijloacele fixe înregistrate în registrul mijloacelor fixe.

Întrucât pentru anul 2024, conform bugetului planificat, Societatea avea acoperită capacitatea de producție (conform contractelor de reparatii vagoane în curs de finalizare și încheiate până la data întocmirii situațiilor financiare) și conform bugetului estimat pentru perioada următoare se preconizează obținerea de profit, nu au fost constituite ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale.

Imobilizări corporale vândute și/sau închiriate

La 31 decembrie 2024, Societatea deține un număr de 90 vagoane, dintre care: 89 de vagoane de tip EAOS (sub-tip descoperit sau acoperit), în valoare brută de 10.185.150 RON (valoare netă contabilă egală cu 3.656.683 RON), respectiv 1 vagon de tip Eakkmos în valoare brută de 20.170 RON (valoare netă contabilă egală cu 0 RON), pe care le închiriază societăților din grup, părților afiliate și terților.

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Imobilizari corporale gajate

La 01 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, Societatea avea următoarele mijloace fixe gajate, în valoare netă de:

	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
Terenuri	14.891.280	14.891.280
Ciădiri și construcții speciale	8.809.844	7.887.548
Echipamente	9.757.515	4.692.643
Total	33.458.639	27.471.471

Aceste mijloacele fixe garantează linia de credit contractată de Banca Comerciala Intesa Sanpaolo Romania SA – Sucursala Deva, linia de credit contractată de la Banca Transilvania – Sucursala Deva, ambele prelungite la finalul anului 2024, precum și esalonarea la plată încheiată cu ANAF.

Scaderea valorii nete la 31.12.2024 fata de 01.01.2024 la imobilizarile reprezentand echipamente gajate se datorează pe de o parte eliberării unui număr de 67 vagoane de sub sechestru ANAF în baza avizului de radiere a schestrului asigurător nr. 3942-1 din 23,07,2027 dar și a înregistrării deprecierei acestora în cursul anului, se datoreaza RP-urilor înregistrate la vagoane mijloace fixe proprietate REVA SA.

Altele

Valoarea brută contabilă a mijloacelor fixe amortizate integral la data de 31 decembrie 2024 este de 13.377.494 lei (în anul 2023 aceasta era de 8.520.353 lei).

Valoarea neta contabilă a imobilizărilor corporale achiziționate în leasing financiar la data de 31 decembrie 2024 este de 0 lei (2023: 32.557 lei).

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. STOCURI

STOCURI	Sold la	Sold la
	01.01.2024	31.12.2024
Materii prime si materiale	15.315.233	19.567.268
Materii prime si materiale aflate la terti	219.301	814.190
Produse în curs de executie	3.094.355	2.787.303
Produse finite	1.060.683	993.364
Marfuri	57.116	56.782
Alte stocuri	8.202	149.680
Avansuri pentru stocuri	5.137.078	6.232.148
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	(1.289.629)	(1.389.168)
Total	23.602.339	29.211.567

Ajustarile pentru deprecierea stocurilor în suma de 1.389.168 lei sunt compuse la 31.12.2024 din:

- Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile (vopseluri, garnituri.etc)
- Ajustari pentru vagoane nefinalizate aflate pe flux de reparatii.

Cea mai mare pondere în cadrul stocului total este ocupată de stocul de laminate, urmat de stocul de materiale și respectiv stocul de materiale aferente cisternei noi.

În ceea ce privește stocul de materiale, acesta este format în mare parte din osii montate cu diametru 920 mm, regulatoare de timonerie DRV, rezervoarele de aer, cilindrii de frână și distribuitorii de aer (toate piese SH), care se vor utiliza pe fluxul de reparații.

Noul produs cisterna ZACS 85 mc a influențat atât volumul materialelor și pieselor de schimb aprovizionate, cât și a producției neterminate de piese de schimb, prin faptul ca furnizorii de tablă a cărei grosime diferă de cea standard acceptă livrarea doar a unor cantități mari. De aceea, REVA SA este nevoită să se aprovizioneze pentru perioade de 3 luni la unele materiale auxiliare necesare construcției cisternei noi.

Este în derulare în cadrul companiei un proiect de **Optimizare a stocurilor** prin care se dorește utilizarea stocurilor existente la vagoanele ce vor fi reparate și optimizarea cantităților achiziționate la nivelul consumurilor programate.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. CREANȚE

CREANȚE	Sold la	Sold la	Termen de lichiditate	
	31.12.2023	31.12.2024	sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	320.668	385.262	385.262	-
Cienti si conturi asimilate	3.768.070	4.514.863	4.514.863	-
Ajustari de valoare creante clienti - cont 491	-933.144	-808.470	-808.470	-
TVA neexigibila - cont 4428	55.920	119.677	119.677	-
Alte creante fata de bugetul statului si BASF	550.600	870.428	870.428	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului (1)	29.357.699	39.113.523	39.113.523	-
Creante imobilizate fata de societatile din cadrul grupului reprezentate de garantii de buna executie (1)	23.668	-	-	-
Alte creante imobilizate	-	140.927	140.927	-
Alte creante fata de societatile din cadrul grupului (1) - cont 461	700.204	700.204	700.204	-
Debitori diversi si alte creante	90.144	95.819	95.819	-
Total	33.933.827	45.132.233	45.132.233	-

3. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Numerar si echivalente de numerar	Sold la	Sold la
	01.01.2024	31.12.2024
Conturi la banci in lei	66.574	89.830
Conturi la banci in valuta	175.468	1.016.908
Numerar in casa	12.100	3.764
Alte valori	-1.392	21
Total	252.750	1.110.523

La 31.12.2024, în baza Contractelor de ipotecă mobilă asupra încasărilor și soldului contului curent și a subconturilor deschise la Banca Transilvania și Intesa Sanpaolo Romania SA, Societatea avea ipotecă mobilă asupra conturilor bancare deschise la Banca Transilvania și Intesa Sanpaolo România SA. pentru a garanta obligațiile Societății față de:

- Banca Transilvania, derivând din Contractul de credit nr. 388/11.12.2015, împreună cu actele adiționale aferente și din Contractul de credit nr.77/15.03.2016, împreună cu actele adiționale aferente.

- Intesa Sanpaolo Romania SA, derivând din Contractul de credit nr.1154PJ/16.03.2017, împreună cu actele adiționale aferente.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. DATORII

	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2024	Termen de exigibilitate:	
			sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	5.465.939	10.737.505	10.737.505	-
Avansuri de la clienti	146.888	5	5	-
Datorii fata de entitatile afiliate ⁽¹⁾	5.451.705	7.247.892	7.247.892	-
Furnizori, inclusiv furnizori facturi nesoite	9.590.190	11.824.124	11.824.124	-
Datorii fata de personal	2.290.062	2.448.942	2.448.942	-
Impozite si taxe aferente salariilor	11.232.089	11.151.432	7.138.951	4.012.481
Impozit pe profit curent	624.968	446.228	413.906	32.322
TVA de plata	6.409.955	5.475.457	3.756.583	1.718.874
Alte datorii fata de bugetul statului+bugetul asigurarilor sociale+alte datorii fata de institutii ale statului	6.808.919	7.497.153	3.864.997	3.632.156
Creditori diversi	132.372	132.372	-	132.372
Leasing-uri	23.834	-	-	-
Total	48.176.921	56.961.110	47.432.905	9.528.205

⁽¹⁾ Pentru conditiile si termenele privind datoriile 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 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. DATORII (continuare)

Situatia împrumuturilor bancare

Banca	Moneda	Suma împrumut	Dobanda nominala	Data împrumutului /Data scadentei	Sold la 01.01.2024 (echiv LEI)	Sold la 31.12.2024 (echiv LEI)	Garantii / Gajuri
Banca Transilvania Deva	RON	3.500.000	ROBOR 1M +2%	11.12.2015/29.11.2023	2.062.661	3.493.518	- ipoteca mobiliara asupra conturilor curente si a subconturilor deschise la BT; ipoteca imobiliara asupra teren si constructii inscrise in CF 61746, 61745,61744,61743; bilet la ordin emis in favoarea BT stipulat „fara protest”.
Intesa Sanpaolo Deva	RON	7.250.000	ROBOR 3M +2%	16.03.2017/29.08.2023	3.403.278	7.243.986	- ipoteca mobiliara asupra disponibilitatilor banesti aflate in conturile curene ale Împrumutatului, deschise la Banca; ipoteca mobiliara asupra creantelor de incasat pe care Debitorul Garant le are de incasat de la debitorii ROLLING STOCK COMPANY SA si ERMEWA SA; ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Simeria, inscris in CF nr 68807 Simeria.
Sold dobanda neplatita					-	-	
Total termen scurt					5.465.939	10.737.505	

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

6. PROVIZIOANE

	Sold la 01.01.24	in cont	din cont	Sold la 31.12.24
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	89.317	141.076	89.317	141.076
Provizioane pentru pensii si obligatiuni similare	6.344	126.117	6.344	126.117
Alte provizioane(1)	1.018.962	1.143.910	1.018.962	1.143.910
Total	1.114.623	1.411.103	1.114.623	1.411.103

(1) Alte provizioane reprezintă provizioane pentru concedii neefectuate, luând în considerare toate zilele de concediu neefectuate până la 31 decembrie 2024, aferente tuturor angajaților companiei, raportat la salariul de baza și contribuțiile aferente.

7. SUBVENȚII

Subvențiile pentru investiții au fost obținute cu scopul de a realiza investiții în echipamente și utilaje de producție. Acestea se transferă în contul de profit și pierdere pe măsura amortizării activelor imobilizate pentru care au fost obținute.

Societatea a respectat condiționalitățile incluse în contractele de finanțare semnate la obținerea subvențiilor pentru investiții.

	Sold la 01.01.2024	sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	356.059	19.318	336.741
Total	356.059	19.318	336.741
	Sold la 31.12.2024	sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	330.028	26.031	303.997
Total	330.028	26.031	303.997

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. CAPITALURI PROPRII

8.1. CAPITAL ȘI REZERVE

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

Rezerva legala a atins în anii anteriori pragul maxim prevăzut de lege, motiv pentru care a fost menținută la aceasta valoare.

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 1ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
	Numar	Numar
Capital subscris acțiuni ordinare	1.492.185	1.492.185
Capital subscris acțiuni preferențiale	-	-
	RON	RON
Valoare nominală acțiuni ordinare	2.5	2.5
Valoare nominală acțiuni preferențiale	-	-
	RON	RON
Valoare capital social	3.730.463	3.730.463

Capitalul social al Societății este integral vărsat la 31 decembrie 2024.

Structura acționariatului:

	Sold la 1 ianuarie 2023	%	Sold la 31 decembrie 2023	%
GRAMPET SA	1.336.447	89.56	1.336.447	89.56
Alți acționari	155.738	10.44	155.738	10.44

9. CIFRA DE AFACERI ȘI REZULTATUL DIN EXPLOATARE

a) **Cifra de afaceri netă** defalcata pe activitățile principale se prezintă după cum urmează:

	31.dec.23	31.dec.24
Venituri din vânzarea produselor finite	4.550.606	3.219.210
Venituri din vânzarea produselor reziduale	1.028.482	1.831.349
Venituri din servicii prestate	105.820.797	132.352.295
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	2.865.130	2.540.945

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Venituri din vânzarea mărfurilor	570.705	597.819
Reduceri comerciale acordate	(7.694)	-
Total	114.828.026	140.541.618

Vanzari pe arii geografice:	31.dec.23	31.dec.24
Vanzari in Europa	12.798.052	12.103.779
Vanzari la Intern	102.029.974	128.437.839
Total vanzari	114.828.026	140.541.618

b) Rezultatul din exploatare

Cresterea cifrei de afaceri si a profitabilității a avut ca si cauze:

- Nr total de cisterne fabricate și livrate în anul 2024 a fost de 91 (față de 95 buc în 2023), ceea ce a permis atingerea pragului de rentabilitate pe acest tip de activitate.
- Deși numărul de vagoane reparate realizat a fost sub cel bugetat (deoarece clienții nu au adus vagoanele la REVA conform planificării agreeate și tipologia vagoanelor a fost modificată în timpul anului), costurile materiale (fixe) au fost ajustate constant ceea ce a dus la diminuarea pierderilor din activitatea de reparații.
- Includerea în program a unui număr de 100 vagoanelor modernizate, cu 42% peste numărul bugetat al modernizarilor de vagoane

	An 2023	An 2024
1.Cifra de afaceri neta	114.828.026	140.541.618
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	93.766.768	117.529.024
3.Cheltuieli activitati de baza	66.820.044	88.295.140
4.Cheltuieli activitati auxiliare	1.933.657	2.052.593
5.Cheltuieli indirecte productie	25.013.067	27.181.291
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	21.061.259	23.012.595
7.Cheltuieli de desfacere	1.460.296	1.409.282
8.Cheltuieli generale si de administratie	10.221.354	14.706.598
9.Cheltuieli aferente altor venituri din exploatare	4.090.162	2.086.808
10.Ch.din reeval. imob.corporale		
11.Alte venituri din exploatare	1.752.730	989.171
12.Rezultatul din exploatare (6-7-8-9-10+11)	7.042.178	5.799.078

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Cheltuielile materiale aferente anului 2024 comparativ cu anul 2023:

	2023	2024
Cheltuieli cu materiale pentru serviciile de reparații /construcție	32.389.347	54.209.435

Creșterea cheltuielilor materiale a fost cauzată de sectorul de fabricație a REVA (cisterna ZACS 85 mc), si de modernizarea unui numar însemnat de vagoane, cu 42% mai mare decat cel bugetat, deoarece producția si modernizarea acestor vagoane implică cheltuieli materiale însemnate vis a vis de activitatea de reparații, materialele reprezentând mai mult de jumătate din prețul de cost al unei cisterne, de exemplu.

O parte importantă din cheltuielile de exploatare o reprezintă cheltuielile cu terții.

Evoluția acestora față de anul precedent este prezentată în tabelul de mai jos :

Natura	Exercitiul financiar incheiat la	Exercitiul financiar incheiat la
	31.dec.23	31.dec.24
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	792.683	969.888
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii	894.622	1.050.357
Cheltuieli cu primele de asigurare	313.325	320.884
Cheltuieli cu colaboratorii	785.904	796.521
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	12.255	3.052
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	317.379	471.698
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	336.878	460.020
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	384.089	432.158
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	355.056	309.647
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	80.787	88.494
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	8.058.400	7.876.237
Total	12.331.378	12.778.955

Cheltuielile cu Protocol, reclama si publicitate au înregistrat o creștere de peste 42% ca urmare a nevoii de promovare a produselor pe pietele externe si eforturilor pentru atragerea de forță de muncă din localitățile învecinate. De asemenea, creșteri importante au fost înregistrate de cheltuielile cu întreținerea și reparațiile (utilajele vechi, grad de uzură mare și cheltuielile cu deplasări, detașări, transferuri.

Totodata, au fost și categorii de cheltuieli la care s-au înregistrat valori realizate sub cele din anul 2023, cum ar fi: cheltuielile privind comisioanele si onorariile (minus 75%) și cele cu taxe poștale și telecomunicații (minus 12%).

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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

Numărul mediu de salariați în cursul anilor încheiați la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2024 a fost după cum urmează:

	Exercitiul financiar încheiat la	Exercitiul financiar încheiat la
	31.dec.23	31.dec.24
Personal management	7	7
Personal administrativ	34	36
Personal vanzari-marketing	8	8
Personal productive	453	474
Personal financiar-contabil	6	6
Personal logistica-transporturi	22	22
Total personal	530	553
	Exercitiul financiar încheiat la	Exercitiul financiar încheiat la
	31.dec.23	31.dec.24
Management	1.217.225	1.617.102
Personal administrativ	3.057.415	3.604.134
Personal vanzari-marketing	800.196	844.758
Personal productiv	29,629,258	36,362,597
Personal financiar-contabil	759.281	795.662
Personal logistica-transporturi	1.416.418	1.623.243
Total cheltuieli cu salariile	36,879,793	44,847,496
Membrii CA si DG din 06/2022	17.683	17.922
Management	26.512	35.212
Personal administrativ	64.150	75.413
Personal vanzari-marketing	16.658	17.575
Personal productiv	591.325	735.756
Personal financiar-contabil	15.994	16.771
Personal logistica-transporturi	31.345	32.521
Contributiile unitatii (ajutoare de inmormantare+abonamente transport)	648,670	819,451
Total cheltuieli cu asigurarile sociale	1,412,337	1,750,621
Total	38,292,130	46,598,117

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

11. ALTE INFORMATII

11.1. Repartizarea profitului

	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Profit net de repartizat/Pierdere netă	4.613.656	3.286.720
- rezerve legale	-	-
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividende etc.	-	-
- alte rezerve	-	-
Profit / pierdere nerepartizată	4.613.656	3.286.720

11.2 Rezultatul pe acțiune

	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Rezultatul net al exercițiului	4.613.656	3.286.720
Număr părți sociale	1.492.185	1.492.185
Rezultat pe acțiune de bază	3.09	2.20

11.3. Impozitul pe profit

	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2024
Calcularea impozitului pe profit		4
Venituri exploatare	116,614,614	144.492.297
Cheltuieli exploatare	111,488,785	139.666.794
Profit / (Pierdere) din exploatare	5,125,829	4.825.503
Venituri financiare	100,511	435.467
Cheltuieli financiare	612,684	1.571.939
	-512,17	-
Profit / (Pierdere) financiara		1.136.472
Profit / (Pierdere) bruta	4,613,656	3.689.031
Elemente similare veniturilor	9,480	22.481
Venituri neimpozabile	1,506,036	2.622.996
Rezerva legala	16,463,795	12.924.491
Cheltuieli nedeductibile		1
Profit Impozabil an curent/Pierdere fiscala	14,233,126	8.774.783
Profit Impozabil/Pierdere fiscala	14,233,126	8.774.783
Impozit pe profit (%)	16%	16%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	2,277,300	1.403.965
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit	323,030	0
Reducere impozit pe profit conform OUG 153/2020	39,085	28.079
Impozit pe profit declarat pentru anul de raportare prin formularul 100 / Impozit	1,366,449	973.576
reținut la sursă în anul de raportare		
Diferența de impozit pe profit de plata	548,736	402.310
Diferența de impozit pe profit de recuperat		0

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

11. ALTE INFORMAȚII (continuare)

11.4. Principalii indicatori financiari

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
1 Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichidității curente	1,70	1,59
b) Indicatorul lichidității imediate	1,28	1,19
2 Indicatori de risc		
a) Indicatorul gradului de îndatorare	0,09	0,17
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	14,98	5,09
3 Indicatori de activitate		
a) Viteza de rotație a stocului de marfuri (zile)	134	121
b) Viteza de rotație a debitelor - clienți (zile)	122	100
c) Viteza de rotație a creditelor - furnizor (zile)	137	79
d) Rotația activelor imobilizate	2,47	3,32
e) Rotația activelor totale	1,06	1,16
4. Indicatori de profitabilitate		
Rata marjei brute din vânzări (%) (Profit brut/CA)	33,43%	29,15%

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

11. ALTE INFORMAȚII (continuare)

11.5 Părți legate și părți afiliate

Societatea mamă este GRAMPET S.A., cu sediul social în București, Calea Victoriei nr. 114.
Natura relațiilor cu părțile afiliate/părțile legate la data bilanțului este prezentată în continuare:

Nr	DENUMIRE Companie	Cod Unic de Inregistrare	Tara	Natura relatiei
1	GRAMPET S.A.	11412694	Romania	Control - societate mama
2	GRUP FERVIAR ROMÂN S.A.	14256514	Romania	Sub control comun
3	ROLLING STOCK COMPANY S.A.	22877962	Romania	Sub control comun
4	REVA S.A.	2150217	Romania	Sub control comun
5	RELOC S.A.	2300870	Romania	Sub control comun
6	ELECTROPUTERE VFU PASCANI S.A.	1996928	Romania	Sub control comun
7	GP RAIL CARGO S.A. (fost SERVTRANS INVEST S.A.)	13869014	Romania	Sub control comun
8	LOGISTICA FERVIARA S.R.L.	34994494	Romania	Sub control comun
9	STATII DE SPALARE VAGOANE CISTERNA CFR S.S.V.A.C.	11679382	Romania	Sub control comun
10	ERWKAT S.A. (fosta GRAMPET SERVICE S.A.)	14464299	Romania	Sub control comun
11	SIRV MARASESTI S.A.	11691297	Romania	Sub control comun
12	CONFERO S.R.L.	3731218	Romania	Sub control comun
13	ELECTROPUTERE VFU S.A.(Craiova)	30909500	Romania	Sub control comun
14	POIANA CIUCAS S.A.	14139115	Romania	Sub control comun
15	GP INTERMODAL S.A.	41897265	Romania	Sub control comun
16	GRAMPET DEBRECEN VAGONGYAR KFT.		Ungaria	Sub control comun
17	TRAIN HUNGARY Măganvasut KFT.	HU13584654	Ungaria	Sub control comun
18	BULGARIAN RAILWAY COMPANY A.D.	BG131327920	Bulgaria	Sub control comun
19	EURORAIL LOGISTICS GmbH		Germania	Sub control comun
20	GRAMPET CARGO AUSTRIA GmbH		Austria	Sub control comun
21	EURORAIL LOGISTICS DOO BEOGRAD		Serbia	Sub control comun
22	I.C.S. EURORAIL COMPANY S.R.L. - MOLDOVA	40702769	Moldova	Sub control comun
23	RAIL CARGO LOGISTICS S.R.L.	25823967	Romania	Sub control comun
24	ROMRAIL S.R.L.	18543433	Romania	Sub control comun
25	TRANSBORDARE VAGOANE MARFA S.A	11624123	Romania	Sub control comun
26	SERVTRANS TRAVERSE S.R.L.	14949421	Romania	Sub control comun
27	MOZAMBIQUE RAILWAYS		Mozambic	Sub control comun
28	GRAMPET TUV Ucraina		Ucraina	Sub control comun
29	GRAMPET RECYCLING S.R.L.	46647375	Romania	Sub control comun
30	GRAMPET RESOURCES S.R.L.	46653911	Romania	Sub control comun
31	GRAMPET INNOVATION S.R.L.	46657859	Romania	Sub control comun
32	DEFENCE INNOVATIVE TECHNOLOGY SOLUTIONS -	47342751	Romania	Sub control comun
33	GP TRIUMPH SRL	47869116	Romania	Sub control comun
34	GFR INFRASTRUCTURA FERVIARA SRL	48866444	Romania	Sub control comun
35	GRAMPET DEFENCE SRL (fosta HIGH RECYCLE LAB SRL)	48570804	Romania	Sub control comun
36	EURORAIL MK DOOEL	7758235	Macedonia de Nord	Sub control comun
37	Grampet Rail d.o.o.		Croatia	Sub control comun
38	GRUP FERVIAR ROMAN SA- SUCURSALA GREACA		Grecia	Sub control comun

La 31 decembrie 2024, Societatea a efectuat tranzacții semnificative și avea solduri nedecontate la data bilanțului cu următoarele părți afiliate:

Parte afiliata (client)	01.01.2024	31.12.2024
Creante comerciale		
Electroputere VFU Pascani	105.695	2.142
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	-	106.058
Grampet Cargo Austria	218.744	-
Grampet SA Bucuresti	6.976.667	6.930.598
Grup Feroviar Roman SA	18.894.113	30.904.472
Reloc SA	104.921	293
Rolling Stock Company SA	1.954.596	7.515
Sirv Marasesti	19.536	19.536
Logistica Feroviara	1.056	592
Rail Logistic	1.082.373	1.142.318
TOTAL CREANTE COMERCIALE	29.357.699	39.113.523

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Parte afiliata (cumparator)	1 ianuarie 2023 –	1 ianuarie 2024 –
Vanzari	31.dec.23	31.dec.24
Electroputere VFU Pascani	228.755	7.670
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	-	89.124
Grampet SA Bucuresti	32.739	0
Grup Feroviar Roman SA	51.285.299	95.616.108
Reloc SA	233.612	298.706
Rolling Stock Company SA	44.248.188	23.411.584
Logistica Feroviara	32.163	14.672
Rail Logistic	308.225	394.790
TOTAL VANZARI COMERCIALE	96.368.981	119.832.654

Principalele vânzări efectuate către Grup Feroviar Roman SA. respectiv către Rolling Stock Company SA au fost construcții de vagoane, reparații periodice sau capitale de material rulant și reflecta majoritatea din volumul vânzărilor / serviciilor prestate către părți afiliate.

La Grup Feroviar Roman SA începând cu anul 2021 se livrează cisterne noi ZACS 85 mc, care au reprezentat o pondere însemnată în CA a anului încheiat 2024 și a căror producție va continua în următorii ani cu producția mai multor unități de la an la an.

Parte afiliata (furnizor)	01.01.2024	31.12.2024
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	106.902	106.902
Grampet MAV Debrecen	31.270	47.096
Grampet SA Bucuresti	307.202	9.078
Grup Feroviar Roman SA	2.413.686	348.471
Rolling Stock Company SA	244.398	81.306
I.T.C. Institutul pt. Tehnica de Calcul	383.183	484.311
Logistica Feroviara	1.498.400	2.348.469
Rail Logistic	409.855	444.431
Trans Expedition Feroviar SRL	22.809	22.809
Stormatic SRL	34.000	34.000
Bulgarian Railway Company	-	21.872
TOTAL DATORII COMERCIALE	5.451.705	3.926.872

Parte afiliata (furnizor)	1 ianuarie 2023 –	1 ianuarie 2024 –
Achizitii	31.dec.23	31.dec.24
Electroputere VFU Pascani	151.377	52.352
Grampet MAV Debrecen	293.364	883.233
Grampet SA Bucuresti	2.981.040	7.349.444
Grup Feroviar Roman SA	5.433.499	2.504.434
Rolling Stock Company SA	497.689	78.405
I.T.C. Institutul pt. Tehnica de Calcul	925.161	879.714
Logistica Feroviara	2.402.335	2.816.463
Rail Logistic	366.906	380.495
Trans Expedition Feroviar SRL	9.486	-
Stormatic SRL	250.750	-
Bulgarian Railway Company	-	21.880
TOTAL	13.311.607	14.944.540

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Principalele achiziții efectuate în cadrul grupului se referă la achiziții de materii prime și materiale aferente construcției de cisternă și reparațiilor, precum și la servicii de manevră vagoane, chirii linii și revizii linii. Din totalul achizițiilor, majoritatea o reprezintă achiziții de la Grup Feroviar Roman SA, GRAMPET și Logistica Feroviara și servicii informatice de la ITC București.

11.6 Datorii/Active contingente și acțiuni în instanță

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 ca aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății. În urma litigiului privind reîntoarcerea executării silite a unui număr de 44 vagoane care au fost executate silit 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 înființare poprire numărul 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 judecată + 20 lei taxa de timbru, prin afectarea cheltuielii din anul 2016de. În cursul anului 2016 a fost achitată suma de 400.000 lei, în 2017 suma de 1.600.000 lei, în 2018 suma de 800.000 lei, iar în 2019 suma de 1.200.000 lei, rămânând un sold la data de 31.12.2019 în sumă de 224.842 lei, iar în 2020 s-a achitat suma de 100.000 lei rămânând un sold de 124.842 lei, sold neschimbat și la 31.12.2024.

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

Ca urmare a pronunțării Curții de Apel București din data de 07.12.2021 în dosarul nr 10757/3/2017, REVA are de încasat de la SAAF SA București, în conformitate cu Hotărârea 2075/17.12.2021 următoarele sume:

- suma de 365.581 lei, plată efectuată conform recipisei nr 1680042/1/23.11.2006
- suma de 7.261 lei taxa judiciară de timbru-fond
- 50 lei taxa judiciară de timbru apel și 50 lei taxa judiciară de timbru recurs
- 31.740 lei onorariu de avocat.

Hotărârea nr. 2075/17.12.2021 nu este definitivă.

În data de 13.10.2022 s-a formulat recurs în aceasta cauză la Curtea de Apel București- Secția a VI-a Civilă.

La termenul din 08.06.2023, instanța s-a pronunțat: Respinge ca nefondate recursurile declarate de recurenta-reclamantă REVA S.A. și de recurenta-pârâtă SOCIETATEA DE ADMINISTRARE ACTIVE FERROVIARE S.A.A.F. S.A. împotriva deciziei civile nr. 2075/17.12.2021, pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a VI-a Civilă. Definitivă.

Astfel la data de 09.11.2023 a fost deschis la SCPEJ „PETICARU, IORDACHE SI ASOCIATII” dosarul execuțional nr.327EP/2023 prin care REVA S.A. solicită executarea silită a debitorului lor SAAF S.A. București pana la concurența sumei de 404.682 lei.

In data de 14.12.2023 a fost emisa somatie mobiliara, iar in data de 04.01.2024 au fost poprite conturile SAAF S.A. Bucuresti.

La data de 01.11.2024, ca urmare a hotararii Tribunalului Bucuresti pronuntata in data de 14.10.2024 in dosarul nr. 14096/3/2024* prin care se aduce la cunostinta generala deschiderea procedurii de insolventa asupra debitorului SAAF S.A. București, executorul judecatoresc a dispus suspendarea provizorie a executării silite.

La primul termen de judecata din 20.01.2025 a dosarului de insolventa a debitoarei SAAF S.A. București aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti dosar nr. 14096/3/2024*, prin reprezentantul SCA MITEL & ASOCIATII am depus in original, cererile de repunere in termen, respectiv de inscriere a creantei la masa credala. Instanta a dispus analizarea acestora de catre administratorul judiciar si rectificarea tabelului de creante in situatia in care vor fi considerate admisibile, acordand termen pentru continuarea procedurii la data de 14.04.2025.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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.

În plus, Guvernul României detine un număr de agenții autorizate să efectueze auditul (controlul) companiilor care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditurilor fiscale din alte țări și pot acoperi nu numai aspecte fiscale, dar și alte aspecte legale și regulatorii care prezintă interes pentru aceste agenții. 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.

11.8 Mediul înconjurător

România se află în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2024, Societatea nu a înregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzând taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu consideră costurile asociate cu problemele mediului înconjurător ca fiind semnificative.

11.9 Prețuri 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 părțile afiliate are la bază conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”. 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 autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor de piață” și că baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată.

În perioada 16.02.2024-07.03.2024 reprezentanții ANAF au desfășurat un control inopinat în cadrul REVA SA în legătură cu contribuabilul verificat Rolling Stock Company SA, control care a avut ca tematică implementarea din punct de vedere fiscal a deciziei de ajustare a venitului. Astfel, ANAF a emis PV nr 10164/08.03.2024, care definește perioada verificată ca fiind 01.01.2017-31.12.2021 și dispune depunerea unor declarații rectificative privind impozitul pe profit pentru anii 2017 și 2019 în sensul diminuirii acestuia cu 353.011 lei pentru anul 2017 și cu 43.493 lei pentru anul 2019.

11.10 Cheltuieli de audit

Cheltuielile cu serviciile aferente auditului financiar al anului 2024 sunt în valoare de 9.400 EUR + TVA, conform valorii contractului încheiat cu auditorul PKF FINCONTA SRL.

11.11 Cheltuieli cu chirie și leasing

Societatea a înregistrat în exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 cheltuieli cu chiriile în valoare de 1.050.357 lei (894.622 lei în anul 2023).

Societatea a înregistrat în exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 cheltuieli cu dobânzile aferente contractelor de leasing financiar în valoare de 0 (zero) lei (2.017 lei în anul 2023).

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

11.12 Garanții acordate terților

Garanțiile acordate terților constau în ipotecile și gajurile constituite asupra unor active deținute de Societate în legătură cu creditele obținute de la Banca Transilvania și Intesa Sanpaolo Bank.

11.13 Riscuri financiare

Riscul ratei dobânzii

Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii 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 dobânzii printr-un mix de împrumuturi cu dobândă fixă și dobândă variabilă.

Riscul variațiilor de curs valutar

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

Întrucât încasările în valută sunt în quantum suficient de mare pentru a acoperii datoriile în valută, conducerea Societății apreciază ca aceasta prezintă o expunere nesemnificativă la riscul variațiilor de curs valutar.

Riscul de credit

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

Evenimente ulterioare

Societatea Libery Galați la care REVA are plătite avansuri conform situației de mai jos a intrat în procedura de concordat preventiv:

	<i>Valoare fara TVA</i>	<i>Valoare cu TVA</i>	<i>Observatii</i>
LIBERTY GALATI	23,816.91	28,342.12	Partial din ordonantarea de plata 5200/975/17.11.2023
LIBERTY GALATI	848,271.30	1,009,442.85	Ordonantare de plata 5200/131/08.07.2024
LIBERTY GALATI	1,008,403.36	1,200,000.00	
LIBERTY GALATI	1,564,307.77	1,861,526.25	Ordonantare de plata 5200/147/26.08.2024
Total general	3,444,799.34	4,099,311.21	

Conform informațiilor primite de la societatea mai sus menționată marfa care face obiectul avansurilor plătite se va livra în săptămânile 18-20 din acest an.

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, **27 Martie 2025**:

Anca Toader.

Administrator.



Capitanescu Roxana.

Director Economic



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierele 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
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

membru a grupului
Grampet



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARĂ ÎN EXERCITIUL FINANCIAR 2024

Data: 27 Martie 2025

1. Activitatea societății

Denumirea societății: REVA S.A. SIMERIA
Sediul: Str. Atelierele, 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:

Acționari	Număr de acțiuni	Valoarea nominală a acțiunilor – lei	%
1. 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.

Numărul de salariați existenți la 31.12.2024: 553 salariați.

Organizarea și funcționarea Societății este orientată spre realizarea obiectivelor sale, satisfacerea cerințelor și așteptărilor clienților, desfășurarea unor activități profitabile, menținerea segmentelor de piață câștigate, lărgirea lor și îmbunătățirea calității serviciilor furnizate.

Echipa de conducere a Societății la nivel strategic și la nivel executiv este compusă la data de 31.12.2024 din Consiliul de Administrație și Conducerea Executivă:

Nume, prenume	Funcția actuală
TOADER ANCA	Președinte CA
ISTRATE SIMONA NICOLETA	Membru CA
POPESCU FULGER VALERIAN MARIUS	Membru CA
SOARE DORIN	Membru CA
MARIUS MIHAI	Membru CA
DRAGOMIR CRISTIAN IANCU	Director General
DUMITRU ADRIAN	Director General Adj – Comercial Aprovizionare
VISAN CONSTANTIN	Director General Adj - Producție
GELU DRAGOS	Director Calitate
CAPITANESCU ROXANA	Director Economic
NOVAC RAMONA CRINUTA	Director Resurse Umane



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierele nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Sect
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

Membra a grupului
Grampet



2. Principalele servicii oferite:

- reparații periodice (RP), reparații capitale (RK) pentru vagoanele de marfă;
- construcție vagoane marfa (vagoane cisterna și vagoane platforma);
- modernizări vagoane marfă;
- revizia intermediară a frânei și reviziei rulării (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;
- vânzare de produse finite și alte produse/mărfuri care au legătură cu materialul rulant
- piese turnate

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

- GRUP TRANSPORT FERVIAR S.A. București
- CARMENSIMI GRUP SRL
- ELECTROPUTERE VFU SA Pașcani
- ACAZIA IMPEX SRL Târgu Mureș
- ATELIERELE CFR GRIVITA S.A. București
- UZINA DE VAGOANE AIUD S.A.
- ASTRA RAIL INDUSTRIES Drobeta Turnu Severin
- Unicom Tranzit – cu atelier de RP la Fetești
- SIRV Caransebeș
- 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



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierele nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Ser
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

Membra a grupului
Grampet



Principalii clienți și ponderea acestora în valoarea cifrei de afaceri pentru anul 2024:

Partener afaceri	Total din care:	% CA	Construcție	Reparații vagoane	Chirii+ refacturări	Turnătorie	Alte venituri
Grup	119,621,326	85.11%	48,355,968	65,015,257	1,352,827	1,801,951	3,095,323
ELECTROPUTERE VFU PASCANI SA	7,670	0.00%				0	7,670
GRAMPET S.A.	0	0.00%		0			
GRUP FERVIAR ROMAN SA	95,409,555	67.89%	48,355,968	41,754,443	805,043	1,498,139	2,995,962
LOGISTICA FERVIARA	9,897	0.00%			5,969	3,418	510
RAIL LOGISTIC SRL	394,790	0.00%		391,379		3,411	
RELOC SA	298,706	0.00%				296,983	1,723
ROLLING STOCK COMPANY SA	23,411,584	16.66%		22,869,435	541,815		334
GP RAIL CARGO	89,124	0.06%					89,124
Non-Grup	20,920,292	14.89%	0	15,130,845	1,188,118	1,499,388	3,101,940
ERMEWA SA	5,477,787	3.90%	0	4,948,334	164,276		365,177
VTG RAIL EUROPE GmbH WIEN	2,118,594	1.51%		2,107,504	11,090		0
COMPET SA	3,191,770	2.27%		3,191,770			
MILLET SAS	2,046,095	1.46%		2,046,095			
CALE FERATA INGUSTA	429,991	0.31%		319,238		85,398	25,355
E-P RAIL SRL	315,772	0.22%					315,772
EUROETANS INDUSTRI	165,211	0.12%				163,200	2,011
MARUB SA	73,992	0.05%				14,198	59,794
GEROM INTERNATIONAL	90,378	0.06%				90,378	
NEPTUN SA	326,180	0.23%				326,180	
ONE CALL BUSINESS	158,625	0.11%					158,625
PULTRANS KFT	171,891	0.12%		171,891			
SOC DE TRANSPORT BUCURESTI SA	211,614	0.15%			0	211,614	
SERVICE FAUR	36,602	0.03%				36,602	
TIM RAIL CARGO SRL	775,191	0.55%		0	775,191		
TAWIL METAL RECYCLING SRL	628,937	0.45%					628,937
PROFIL TRADE SRL	50,113	0.04%					50,113
ATIR-RAIL GESTION SAS	1,598,370	1.14%		1,598,370			
RAILWAY VEHICLE SERVICES S.R.L.	16,898	0.01%					16,898
TRANSFER INTERNATIONAL SPEDITION	60,605	0.04%		60,605			
TREFO SRL	32,100	0.02%				32,100	
TROIA PREMIUM CONSTRUCT SRL	110,758	0.08%				108,900	1,858
UZITMET INDUSTRY	70,219	0.05%				70,219	



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierelor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Sec
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

Membra a grupului
Grampet



CLAUS SERVICE SRL	743,679	0.53%					743,679
REVA SA SIMERIA	216,424	0.15%			216,424		
VOESTALPINE RAILWAY SYSTEMS	39,518	0.03%				39,518	
UZINA MECANICA ORASTIE SA	24,310	0.02%				24,310	
ENERGO-PRODUCT SRL	17,053	0.01%				17,053	
WAGONS MAINTENANCE	70,769	0.05%				70,769	
PSP CARGO GROUP	52,300	0.04%				52,300	
ADIDRAD COM S.R.L.	447,160	0.32%					447,160
WASCOSA AG	687,038	0.49%		687,038			
Alti clienti non-grup cumulat	464,348	0.33%	0		21,137	156,650	286,561
TOTAL GENERAL	140,541,618	100.00%	48,355,968	80,146,102	2,540,945	3,301,339	6,197,263

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

Denumire Furnizor MATERIALE	Valoare	Detalii
RAILTUR VAGON ENDUSTRISI	10,775,610.60	Furnizor extern
4MADE a.s	4,612,805.17	Furnizor extern
LIBERTY GALATI SA	4,043,092.76	Furnizor intern
KOLOWAG AD	3,590,594.67	Furnizor extern
ARMATURE D.O.O.	2,592,627.48	Furnizor extern
VAMA HUNEDOARA	2,047,366.00	Furnizor intern
KNORR-BREMSE GESELLSCHAFT	1,886,840.09	Furnizor extern
ERSATZ TEILE SCHIENENFAHRZEUGE GmbH	1,828,230.73	Furnizor extern
TIMVIT SOLUTIONS SRL	1,235,722.43	Furnizor intern
MIRAS INTERNATIONAL SRL	1,184,528.20	Furnizor intern
PRIMAGRA ROMANIA SRL	1,140,693.71	Furnizor intern
ARTA ARMATUREN	1,054,869.60	Furnizor extern

Denumire Furnizor SERVICII	Valoare	Detalii
GRAMPET S.A.	8,745,838.17	Furnizor intern
EDENRED ROMANIA SRL	4,228,870.00	Furnizor intern
NOVA POWER & GAS SRL	3,921,440.22	Furnizor intern
LOGISTICA FERROVIARA	3,348,079.01	Furnizor intern



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierele nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Sec
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

Membra a grupului
Grampet



GRUP FERVIAR ROMAN SA	2,911,634.52	Furnizor intern
DEVA STEEL CORPORATION SRL	2,786,779.99	Furnizor intern
MTM SINCRON GUARD S.R.L.	1,253,837.67	Furnizor intern
CNCF CN CF CFR SUC REG CAI FERAT	1,048,331.37	Furnizor intern

Denumire Furnizor IMOBILIZARI	Valoare	Detalii
ITC BUCURESTI SA	1,050,892.09	Furnizor intern
GD MASINI DE RIDICAT SRL	794,079.34	Furnizor intern
SOMAG AG JENA	583,122.78	Furnizor extern

Ponderea acestora în valoarea achizițiilor de bunuri și servicii pentru anul 2024:

Denumire Furnizor	Total achizitii 2024	Detalii	% in total achizitii
RAILTUR VAGON ENDUSTRISI	10,775,611	Achizitii materiale externi	10.66%
GRAMPET S.A.	8,745,838	Achizitii interne servicii	8.65%
4MADE a.s	4,612,805	Achizitii materiale externi	4.56%
EDENRED ROMANIA SRL	4,228,870	Achizitii interne servicii	4.18%
LIBERTY GALATI SA	4,043,093	Achizitii materiale interni	4.00%
NOVA POWER & GAS SRL	3,921,440	Achizitii interne servicii	3.88%
KOLOWAG AD	3,590,595	Achizitii materiale externi	3.55%
LOGISTICA FERVIARA	3,348,079	Achizitii interne servicii	3.31%
GRUP FERVIAR ROMAN SA	2,911,635	Achizitii interne servicii	2.88%
DEVA STEEL CORPORATION SRL	2,786,780	Achizitii interne servicii	2.76%
ARMATURE D.O.O.	2,592,627	Achizitii materiale externi	2.56%
VAMA HUNEDOARA	2,047,366	Achizitii materiale interni	2.03%
KNORR-BREMSE GESELLSCHAFT	1,886,840	Achizitii materiale externi	1.87%
ERSATZ TEILE SCHIENENFAHRZEUGE GmbH	1,828,231	Achizitii materiale externi	1.81%
MTM SINCRON GUARD S.R.L.	1,253,838	Achizitii interne servicii	1.24%
TIMVIT SOLUTIONS SRL	1,235,722	Achizitii materiale interni	1.22%
MIRAS INTERNATIONAL SRL	1,184,528	Achizitii materiale interni	1.17%
PRIMAGRA ROMANIA SRL	1,140,694	Achizitii materiale interni	1.13%
ARTA ARMATUREN	1,054,870	Achizitii materiale externi	1.04%
ITC BUCURESTI SA	1,050,892	Achizitii interne imobilizari	1.04%
CNCF CN CF CFR SUC REG CAI FERAT	1,048,331	Achizitii interne servicii	1.04%
GRAMPET DEBRECEN VAGONGYAR KF	883,233	Achizitii materiale externi	0.87%
SLAWINSKI&CO GMBH	857,483	Achizitii materiale externi	0.85%
BAUROM CONSTRUCT	841,764	Achizitii materiale interni	0.83%
GD MASINI DE RIDICAT SRL	794,079	Achizitii interne imobilizari	0.79%



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierele nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Sec
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

Membra a grupului
Grampet



PLASTOMET SA	791,014	Achizitii materiale interni	0.78%
THYSSENKRUPP MATERIALS ROMANIA SRL	770,435	Achizitii materiale interni	0.76%
SWARCO VICAS SRL	763,713	Achizitii materiale interni	0.76%
UTCHIM STEEL S.R.L.	728,869	Achizitii materiale interni	0.72%
ANTRA	703,462	Achizitii materiale externe	0.70%
KOBER SRL	674,090	Achizitii materiale interni	0.67%
MECANICA MIULESCU 2014 S.R.L.	593,786	Achizitii materiale interni	0.59%
KNORR-BREMSE SRL	591,187	Achizitii materiale interni	0.58%
SOMAG AG JENA	583,123	Achizitii externe imobilizari	0.58%
SIJ ACRONI d.o.o	556,724	Achizitii materiale externe	0.55%
PEROLO DISTRIBUTION	527,969	Achizitii materiale externe	0.52%
OLT TYRE SA	518,643	Achizitii materiale interni	0.51%
ACTIV SOLUTION IDEAL S.R.L.	518,052	Achizitii materiale interni	0.51%
C J M SARL	514,478	Achizitii materiale externe	0.51%
DEDEMAN SRL	513,721	Achizitii materiale interni	0.51%
Diversi furnizori	23,071,939		22.82%

Structura producției în unități valorice realizată în anul 2024 față de 2023:

Indicatorul	2023	2024	Diferențe
Cifra de afaceri din care:	114,828,026	140,541,618	25,713,592
1. Producție marfă	110,371,402	135,571,505	25,200,103
a. Reparație vagoane	105,141,127	128,502,070	23,360,943
b. Produse finite	4,550,606	3,301,339	- 1,249,267
c. Diverse	679,670	3,768,096	3,088,426
2. Alte prestări (închirieri, alte prestații)	2,865,130	2,540,945	- 324,185
3. Produse reziduale	1,028,482	1,831,349	802,867
4. Vânzări de mărfuri	563,012	597,819	34,807



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierele nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Ser
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

Membra a grupului
Grampet



Structura numărului de salariați:

Numărul salariaților în anul 2024 este următorul:

	31-Dec-23	31-Dec-24
Personal management	7	7
Personal administrativ	34	36
Personal vânzări-marketing	8	8
Personal productive	453	474
Personal financiar-contabil	6	6
Personal logistica-transporturi	22	22
Total personal	530	553

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 consemnate în documente legale și înregistrate în conturi sintetice și analitice reflectate în bilanța 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. 1/92100/12.09.2024. Valorificarea rezultatelor inventarierii a fost reflectată în bilanțul încheiat.

Continuitatea activității

La 31 decembrie 2024, Societatea a înregistrat un profit a exercițiului financiar în suma de 3.286.720 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, dependentă de cei doi clienți – părți afiliate (RSCO și GFR) nu afectează continuitatea activității, deoarece atât GFR, cât și RSCO sunt companii solide care asigură societății încasări 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, Societatea are în plan extinderea pe două piețe cu cerere crescută: construcția de vagoane cisternă 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



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierele nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Ser
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

Membra a grupului
Grampet



Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării activității. Conducerea Societății consideră ca aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății. În urma litigiului privind reînțoarcerea executării silite a unui număr de 44 vagoane care au fost executate silit 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 înființare poprire numărul 518/2016 din data de 17-11-2016).

Conducerea societății a decis înregistrarea contabila a datoriei în valoare de 4.224.842 lei reprezentând: 4,188,295 lei contravaloare vagoane Eacs + 36,527 lei cheltuieli de judecată + 20 lei taxa de timbru, prin afectarea cheltuielii din an (#6588) și nu ca o cheltuială cu provizioanele/scoaterea din gestiune a unei creanțe. În cursul anului 2016 a fost achitată suma de 400.000 lei, în 2017 suma de 1.600.000 lei, în 2018 suma de 800.000 lei, iar în 2019 suma de 1.200.000 lei, rămânând un sold la data de 31.12.2019 în sumă de 224.842 lei, iar în 2020 s-a achitat suma de 100.000 lei rămânând un sold de 124.842 lei, sold neschimbat și la 31.12.2024.

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

Ca urmare a pronunțării Curții de Apel București din data de 07.12.2021 în dosarul nr 10757/3/2017, REVA are de încasat de la SAAF SA București, în conformitate cu Hotărârea 2075/17.12.2021 următoarele sume:

- suma de 365.581 lei, plată efectuată conform recipisei nr 1680042/1/23.11.2006
- suma de 7.261 lei taxa judiciară de timbru-fond
- 50 lei taxa judiciară de timbru apel și 50 lei taxa judiciară de timbru recurs
- 31.740 lei onorariu de avocat.

Hotărârea nr. 2075/17.12.2021 nu este definitivă.

În data de 13.10.2022 s-a formulat recurs în aceasta cauză la Curtea de Apel București- Secția a VI-a Civilă.

La termenul din 08.06.2023, instanța s-a pronunțat: Respinge ca nefondate recursurile declarate de recurenta-reclamantă REVA S.A. și de recurenta-pârâtă SOCIETATEA DE ADMINISTRARE ACTIVE FERROVIARE S.A.A.F. S.A. împotriva deciziei civile nr. 2075/17.12.2021, pronunțată de Curtea de Apel București - Secția a VI-a Civilă. Definitivă.

Astfel la data de 09.11.2023 a fost deschis la SCPEJ „PETICARU, IORDACHE SI ASOCIATII” dosarul execuțional nr.327EP/2023 prin care REVA S.A. solicită executarea silită a debitorului lor SAAF S.A. București pana la concurența sumei de 404.682 lei.

În data de 14.12.2023 a fost emisă somatie mobillara, iar în data de 04.01.2024 au fost poprite conturile SAAF S.A. Bucuresti.

La data de 01.11.2024, ca urmare a hotararii Tribunalului Bucuresti pronuntata în data de 14.10.2024 în dosarul nr. 14096/3/2024* prin care se aduce la cunostinta generala deschiderea procedurii de insolventa asupra debitorului SAAF S.A. București, executorul judecatoresc a dispus suspendarea provizorie a executării silite.

La primul termen de judecata din 20.01.2025 a dosarului de insolventa a debitoarei SAAF S.A. București aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti dosar nr. 14096/3/2024*, prin reprezentantul SCA MITEL & ASOCIATII am depus în original, cererile de repunere în termen, respectiv de înscriere a creanței la masa credala. Instanța a dispus analizarea acestora de către administratorul judiciar și rectificarea tabelului de creanțe în situația în care vor fi considerate admisibile, acordând termen pentru continuarea procedurii la data de 14.04.2025.



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierele nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Sector
Simeria, cod 335900, Jud.Hunedoara, România
Cod fiscal: RO 2150217, Nr. înreg. 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 0186 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

Membra a grupului
Grampet



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.

În plus, Guvernul României deține un număr de agenții autorizate să efectueze auditul (controlul) companiilor care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditurilor fiscale din alte țări, și pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar și alte aspecte legale și regulatorii care prezintă interes pentru aceste agenții. 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 înconjurător

România se află în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2024, Societatea nu a înregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzând taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu consideră costurile asociate cu problemele mediului înconjurător ca fiind semnificative.

Prețuri 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 părțile afiliate are la baza conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”. 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.

În perioada 16.02.2024-07.03.2024 reprezentanții ANAF au desfășurat un control inopinat în cadrul REVA SA în legătură cu contribuabilul verificat Rolling Stock Company SA, control care a avut ca tematică implementarea din punct de vedere fiscal a deciziei de ajustare a venitului. Astfel ANAF a emis PV nr 10164/08.03.2024 care definește perioada verificată ca fiind 01.01.2017-31.12.2021 și dispune depunerea unor declarații rectificative privind impozitul pe profit pentru anii 2017 și 2019 în sensul diminuării acestuia cu 353.011 lei pentru anul 2017 și cu 43.493 lei pentru anul 2019.

4. Situațiile financiare ale anului 2024

În tabelele de mai jos vă prezentăm atât activul cât și pasivul societății REVA SA pe anii 2023 respectiv 2024 inclusiv variațiile elementelor bilanțiere în lei.

ACTIV	01.01.2024	31.12.2024	Diferente
1. Imobilizari necorporale	888,533	312,316	-576,217
2. Avansuri si imob. Necorporale in curs			0
3. Terenuri	14,899,610	14,899,610	0
4. Constructii	17,514,196	15,278,335	-2,235,860
5. Instalatii tehnice si masini	12,872,899	11,042,616	-1,830,283
6. Alte instalatii, utilaje, mobilier	91,351	97,652	6,301
7. Avansuri si imob. corporale in curs	159,933	703,528	543,595



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierele nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Ser
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

Membra a grupului
Grampet



8. Imobilizari financiare	-		0
A. Total Active imobilizate	46,426,521	42,334,057	-4,092,464
1. Stocuri	23,602,339	29,211,567	5,609,228
2. Creante	33,933,827	45,132,233	11,198,406
3. Investitii pe termen scurt	154,272	89,166	-65,106
3. Casa si conturi in banca	252,750	1,110,523	857,773
B. Total Active circulante	57,943,188	75,543,489	17,600,301
C. Cheltuieli in avans	3,459,345	2,890,292	-569,053
TOTAL ACTIV(A+B+C)	107,829,054	120,767,838	12,938,784

PASIV	01.01.2024	31.12.2024	
1. Capital social	3,730,463	3,730,463	0
2. Rezerve	14,734,161	14,734,161	0
3. Rezultatul reportat	-11,439,697	-6,206,134	5,233,562
4. Rezerve din reevaluare	46,542,869	46,520,388	-22,481
4. Rezultatul exercitiului	4,613,656	3,286,720	-1,326,936
5. Repartizarea profitului			0
D. Capitaluri proprii	58,181,452	62,065,598	3,884,145
1. Imprumuturi	5,465,939	10,737,505	5,271,566
2. Furnizori	15,188,783	19,072,021	3,883,238
3. Datorii salariale	1,952,475	2,096,559	144,084
4. Datorii la buget	25,409,348	21,538,919	-3,870,430
5. Alte datorii	160,376	3,516,106	3,355,731
E. Datorii totale, din care	48,176,921	56,961,110	8,784,189
- datorii ce trebuie platite mai repede de 1 an	34,025,251	47,432,905	13,407,654
- datorii ce trebuie platite mai tarziu de 1 an	14,151,670	9,528,205	-4,623,465
F. Venituri in avans	356,059	330,028	-26,032
G. Provizioane	1,114,623	1,411,103	296,480
TOTAL PASIV (D+E+F+G)	107,829,055	120,767,838	12,938,784



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Ateliereilor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Ser
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

Membra a grupului
Grampet



Soldul imobilizărilor necorporale reprezintă contravaloarea programului informatic de contabilitate tip ERP INFOR, site web, portal facturi clienți și program informatic calibrare recipiente.

Intrările de imobilizări în anul 2024 se compun din:

1. **Construcții-modernizări** în sumă de 0 lei - 0 lei
2. **Instalații tehnice și mașini** sumă de 1,228,902 lei - 2.063.743,12 lei
3. **Alte instalații, utilaje și mobilier** în sumă de 0 lei - 28.368,50 lei
4. **Imobilizări corporale în curs** în valoare de 1,309,414 lei - 2.599.806,73 lei
5. **Avansuri acordate pentru imobilizări corporale** 171,222 lei - 497.504,43 lei

Principalele mijloace fixe puse în funcțiune în cursul anului 2024:

Descriere	Data PIF	Valoare inventar
echipamente sudura - 3 buc	31.01.2024	76,187.71
aparate sudura Renegade - 3 buc	31/01/2024;29/02/2024;31/03/2024	36,263.00
aparat Debbie	30.04.2024	176,346.26
set complet decupare	31.01.2024	16,666.83
aparate sudura - 4 buc	30.04.2024	88,380.81
retea structurata de date	30.11.2024	142,926.90
sisteme radiocomanda pod rulant 5 buc	20.08.2024	73,565.00
poduri rulante monogrinda - 2 buc	30.11.2024	683,743.58
pompa electrica Graco	30.04.2024	18,000.00
electropompa	30.11.2024	27,700.00
dispozitiv masurare cutie osie	31.07.2024	9,453.83
aparat taiere plasma	30.04.2024	16,415.00
trusa profesionala Bosch - 3 buc.	31.07.2024	10,023.00
executie piston presa hidraulica	30.11.2024	112,530.63
pompa vopsit Graco Ultramax	31.03.2024	18,000.00
aparate sudura - 2 buc	30.04.2024/30.11.2024	43,805.74
uscatoare prin refrigerare - doua bucati	31.03.2024	8,700.03
masina insurubat cu impact (2 buc)	31.01.2024	8,064.62
GENERATOR CURENT AGT	30.11.2024	7,142.02
compresor cu pistol profesional	30.04.2024	6,707.00
ansamblu hidraulic de ridicat	31.07.2024	7,960.00
transpalet electric fara catarg	31.07.2024	5,228.00



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierele nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Sex
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

Membra a grupului
Grampet



Metoda de amortizare utilizată în timpul anului 2024 este metoda liniară, funcție de durata de utilizare stabilită în limitele prevăzute în H.G. nr. 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

Activele circulante au evoluat astfel:

- **Stocurile** au crescut în 2024 cu 5.609.228 lei fata de 2023 ca urmare a creșterii avansurilor acordate pentru achiziția de stocuri, coroborat cu o creștere a volumul de materiale și piese necesare derulării proiectelor de modernizare, reparații capitale și construcție vagon cisterna ZACS 85 mc.

Situația **stocurilor** la 31.12.2024 comparativ cu 31.12.2023 este următoarea:

Situația stocurilor la 31.12.2024 comparativ cu 31.12.2023	31.12.2023	31.12.2024
Stocuri de materiale, mărfuri și produse finite	15.370.905	19,713,149
Producție neterminată	3.094.355	2,787,303
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	5.137.078	6,232,148



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierele nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Ser
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

Membra a grupului
Grampet



- **Creanțele** au crescut ca sold față de începutul anului cu 12.439.546 lei. O analiza a acestor creanțe, prezentata în tabelul de mai jos, ne arată ca cea mai mare crestere a fost înregistrată de creanțele aferente clienților din afara grupului Grampet:

	31.12.2023	31.12.2024	Diferente
CREANTE, dintre care:	33,933,826	45,129,983	11,196,156
Creante comerciale GRUP	29,357,699	39,113,523	9,755,824
Creante comerciale NON-GRUP	2,834,925	3,706,393	871,468
Alte creante	1,717,536	2,169,140	451,605
Alte creante, garantii buna executie - GRUP	23,668	140,927	117,259

Datoriile totale au crescut în 2024 cu 8.784.189 lei față de anul trecut ca urmare a creșterii în special a datoriilor față de institutiile de credit și entitățile afiliate. Cea mai mare pondere în datoriile totale o au datoriile față de bugetul consolidat al statului cu un procent de 43.13%, urmate de datoriile către furnizori.

	Sold la		Termen de exigibilitate:	
	31.12.2023	31.12.2024	sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	5,465,939	10,737,505	10,737,505	0
Avansuri de la clienti	146,888	5	5	0
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale ⁽¹⁾	-	-	-	0
Datorii fata de entitatile afiliate ⁽¹⁾	5,451,705	7,247,892	7,247,892	0
Furnizori, inclusiv furnizori facturi nesoite	9,590,190	11,824,124	11,824,124	0
Efecte de comert de platit (403+405)	-	-	0	0
Datorii fata de personal	2,290,062	2,448,942	2,448,942	0
Impozite si taxe aferente salariilor	11,232,089	11,151,432	7,138,951	4,012,481
Impozit pe profit curent	624,968	446,228	413,906	32,322
TVA de plata	6,409,955	5,475,457	3,756,583	1,718,874
Alte datorii fata de bugetul statului+bugetul asigurarilor sociale+alte datorii fata de institutii ale statului	6,808,919	7,497,153	3,864,997	3,632,156
Creditori diversi	132,372	132,372	0	132,372
Leasing-uri	23,834	-	0	-
Total	48,176,921	56,961,110	47,432,905	9,528,205



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierele nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Sec
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

Membra a grupului
Grampet



Capitalurile proprii au crescut față de anul precedent în total cu suma de **3,884,145 lei** în special ca urmare a rezultatului exercițiului.

5. Informații care rezultă din CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE la 31.12.2024

Situația comparativă a veniturilor pe anul 2024 comparativ cu anul 2023 se prezintă astfel:

Indicatorul	2023	2024	Diferențe
Venituri totale, din care:	115,129,800	142,304,768	27,174,969
* Venituri din exploatare	115,029,289	141,869,301	26,840,013
* Venituri financiare	100,511	435,467	334,956

În totalul veniturilor realizate în 2024, **veniturile din exploatare** au o pondere de 99,91%, în anul 2023 ponderea fiind identică, tot de 99,91%.

Veniturile din exploatare se compun din:

Indicatorul	2023	2024	Diferente
	115,029,289	141,869,301	26,840,013
Venituri din exploatare			
1. Cifra de afaceri	114,828,026	140,541,618	25,713,592
2. Variatia stocurilor	-367,070	92,712	459,783
3. Productia imobilizata	400,927	240,028	-160,899
4. Alte venituri	167,406	994,943	827,537

Cifra de afaceri: Structura producției în unități valorice realizată în anul 2024 față de 2023:

Indicatorul	2023	2024	Diferente
Cifra de afaceri din care:	114,828,026	140,541,618	25,713,592
1. Productia marfa	110,371,402	135,571,505	25,200,103
a. Reparatie vagoane	105,141,127	131,935,414	26,794,288
b. Produse finite	4,550,606	3,219,210	-1,331,396
c. Diverse	679,670	416,881	-262,789
2. Alte prestari (inchirieri, alte prestatii)	2,865,130	2,540,945	-324,185
3. Produse reziduale	1,028,482	1,831,349	802,867
4. Vanzari de marfuri	563,012	597,819	34,808



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierele nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Ser
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

Membra a grupului
Grampet



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	26.031 lei
Venituri din refacturări	38.083 lei
Venituri din datorii prescise, imputații, despagubiri	118.699 lei
Venituri din vânzarea activelor	29.861 lei
Venituri din vânzarea mijloacelor fixe casate	456.869 lei
Alte venituri	319.628 lei
TOTAL	989.171 lei

Cheltuielile materiale aferente anului 2024 comparativ cu anul 2023:

	2023	2024
Cheltuieli cu materiale pentru serviciile de reparații /construcție	32.389.347	54.209.435

Creșterea cheltuielilor materiale a fost cauzată de sectorul de fabricație a REVA (cisternei ZACS 85 mc) deoarece producția acestor vagoane dublata de modernizarea altor 100 vagoane în sectorul de reparații implică cheltuieli materiale însemnate vis a vis de activitatea normală de reparații, materiale reprezentând mai mult de jumătate din prețul de cost al unei cisterne.

Detalierea privind cheltuielile cu prestațiile externe pentru anul 2024, comparativ cu anul 2023 este următoarea:

<i>Se defalca pe furnizori (pe fiecare categorie de cheltuiala)</i>	Exercitiul financiar incheiat la	Exercitiul financiar incheiat la
	31.dec.23	31.dec.24
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	792,683	969,888
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile	894,622	1,050,357
Cheltuieli cu primele de asigurare	313,325	320,884
Cheltuieli cu colaboratorii	785,904	796,521
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	12,255	3,052
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	317,379	471,698
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	336,878	460,020
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	384,089	432,158
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	355,056	309,647
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	80,787	88,494
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	8,058,400	7,876,237
Total	12,331,378	12,778,955



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Ateliereilor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Ser
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

Membra a grupului
Grampet



Din categoria "Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți" cele mai importante sunt reprezentate de cheltuieli privind manevra, serviciile pază, omologări și autorizări, servicii de salubritate precum și servicii de consultanță tehnică, arhivare, evaluare, șarjare, proiectare și eboșare.

Cheltuielile financiare se compun din:

Grupa de cheltuieli	2023	2024
CHELT. FINANCIARE, din care:	613.848	1.571.939
- Cheltuieli cu dobânzi aferente creditelor	470.214	1.139.227
- Cheltuieli cu diferențe de curs nefavorabile	124.634	432.712
Alte cheltuieli financiare	19.000	0

Analiza rezultatului din exploatare

	Precedent 2023	Curent 2024
1.Cifra de afaceri neta	114,828,026	140,541,618
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	93,766,768	117,529,024
3.Cheltuieli activitati de baza	66,820,044	88,295,140
4.Cheltuieli activitati auxiliare	1,933,657	2,052,593
5.Cheltuieli indirecte productie	25,013,067	27,181,291
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	21,061,259	23,012,595
7.Cheltuieli de desfacere	1,460,296	1,409,282
8.Cheltuieli generale si de administratie	10,221,354	14,706,598
9.Cheltuieli aferente altor venituri din exploatare	4,090,162	2,086,808
10.Ch.din reeval. imob.corporale		
11.Alte venituri din exploatare	1,752,730	989,171
12.Rezultatul din exploatare (6-7-8-9-10+11)	7,042,178	5,799,078

Cresterea cifrei de afaceri a avut ca si motive:

- Numărul total de cisterne fabricate și livrate în anul 2024 a fost de 91 (scadere 4% fata de 95 buc în 2023) iar numărul de vagoane modernizate a fost de 100 (crestere cu 42% fata de 70 vagoane in 2023)
- Includerea în programul de productie a unui număr de 40 vagoane tip Z/4 modernizate pentru transport benzen si a unui numar de 60 vagoane tip Faccpps au generat venituri suplimentare Companiei
- Reparațiile periodice efectuate in anul 2024 au adresat un numar de 1883 vagoane la care se adauga un numar de 69 reparatii accidentale, ceea ce duce la un total anual de 2.143 vagoane fabricate sau reparate de REVA SA in cursul anului 2024.



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierelelor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Set
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

Membra a grupului
Grampet



6. Alte informații:

6.1 Detaliile despre părțile afiliate:

Nr	DENUMIRE Companie	Cod Unic de Inregistrare	Tara	Natura relatiei
1	GRAMPET S.A.	11412694	Romania	Control - societate mama
2	GRUP FERVIAR ROMÂN S.A.	14256514	Romania	Sub control comun
3	ROLLING STOCK COMPANY S.A.	22877962	Romania	Sub control comun
4	REVA S.A.	2150217	Romania	Sub control comun
5	RELOC S.A.	2300870	Romania	Sub control comun
6	ELECTROPUTERE VFU PAȘCANI S.A.	1996928	Romania	Sub control comun
7	GP RAIL CARGO S.A. (fost SERVTRANS INVEST S.A.)	13869014	Romania	Sub control comun
8	LOGISTICA FERVIARA S.R.L.	34994494	Romania	Sub control comun
9	STATII DE SPALARE VAGOANE CISTERNA CFR S.S.V.A.C.	11679382	Romania	Sub control comun
10	ERWKAT S.A. (fosta GRAMPET SERVICE S.A.)	14464299	Romania	Sub control comun
11	SIRV MARASESTI S.A.	11691297	Romania	Sub control comun
12	CONFERO S.R.L.	3731218	Romania	Sub control comun
13	ELECTROPUTERE VFU S.A.(Craiova)	30909500	Romania	Sub control comun
14	POIANA CIUCAS S.A.	14139115	Romania	Sub control comun
15	GP INTERMODAL S.A.	41897265	Romania	Sub control comun
16	GRAMPET DEBRECEN VAGONGYAR KFT		Ungaria	Sub control comun
17	TRAIN HUNGARY Maganvasut KFT.	HU13584654	Ungaria	Sub control comun
18	BULGARIAN RAILWAY COMPANY A.D.	BG131327920	Bulgaria	Sub control comun
19	EURORAIL LOGISTICS GmbH		Germania	Sub control comun
20	GRAMPET CARGO AUSTRIA GmbH		Austria	Sub control comun
21	EURORAIL LOGISTICS DOO BEOGRAD		Serbia	Sub control comun
22	I.C.S. EURORAIL COMPANY S.R.L. - MOLDOVA	40702769	Moldova	Sub control comun
23	RAIL CARGO LOGISTICS S.R.L.	25823967	Romania	Sub control comun
24	ROMRAIL S.R.L.	18543433	Romania	Sub control comun
25	TRANSBORDARE VAGOANE MARFA S.A	11624123	Romania	Sub control comun
26	SERVTRANS TRAVERSE S.R.L.	14949421	Romania	Sub control comun
27	MOZAMBIQUE RAILWAYS		Mozambic	Sub control comun
28	GRAMPET TUV Ucraina		Ucraina	Sub control comun
29	GRAMPET RECYCLING S.R.L.	46647375	Romania	Sub control comun
30	GRAMPET RESOURCES S.R.L.	46653911	Romania	Sub control comun
31	GRAMPET INNOVATION S.R.L.	46657859	Romania	Sub control comun
32	DEFENCE INNOVATIVE TECHNOLOGY SOLUTIONS -	47342751	Romania	Sub control comun
33	GP TRIUMPH SRL	47869116	Romania	Sub control comun
34	GFR INFRASTRUCTURA FERVIARA SRL	48866444	Romania	Sub control comun
35	GRAMPET DEFENCE SRL (fosta HIGH RECYCLE LAB SRL)	48570804	Romania	Sub control comun
36	EURORAIL MK DOOEL	7758235	Republica de Macedonia	Sub control comun
37	Grampet Rail d.o.o.		Croatia	Sub control comun
38	GRUP FERVIAR ROMAN SA- SUCURSALA GREACA		Grecia	Sub control comun

6.2 Sume datorate și de primit de la entitățile afiliate și alte părți legate:

La 31 decembrie 2024 societatea are de încasat creanțe comerciale de la entitățile afiliate / alte părți legate în suma de 31,113,523 lei (la 31 decembrie 2023 suma era 29.357.699 lei).

La 31 decembrie 2024 societatea are datorii către entitățile afiliate / alte părți legate în suma de 3,926,872 lei (la 31 decembrie 2023 acestea erau 5.451.705 lei).

a. Informații cu privire la tranzacțiile cu entitățile afiliate și alte părți legate:



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierelor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Sector
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

Membra a grupului
Grampet



În cursul anului 2024 societatea a efectuat vânzări de bunuri și servicii și/sau active imobilizate (fără TVA) către entitățile afiliate / alte părți legate în suma de 119,832,654 lei (în anul 2023: 96.368.981 lei).

În cursul anului 2024 societatea a efectuat achiziții de bunuri și servicii (fără TVA) de la entitățile afiliate / alte părți legate în suma de 14,944,540 lei (în anul 2023: 13.311.607 lei).

b. Riscuri financiare

Riscul ratei dobânzii

Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are pe termen lung. Societatea nu acoperă acest risc prin instrumente derivate.

Riscul variațiilor de curs valutar

Societatea are tranzacții într-o altă monedă decât moneda funcțională RON (în EUR).

Întrucât încasările în valută sunt în quantum suficient de mare pentru a acoperii plățile/datorii în valută, conducerea Societății apreciază ca aceasta prezintă o expunere ne semnificativă la riscul variațiilor de curs valutar.

Riscul de credit

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



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Ateliereilor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Set
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

Membra a grupului
Grampet



c. Informații despre impozitul pe profit:

15.3. Impozitul pe profit	
Calcularea impozitului pe profit	Sold la 31.12.2024
Venituri exploatare	144,492,297
Cheltuieli exploatare	139,666,794
Profit / (Pierdere) din exploatare	4,825,503
Venituri financiare	435,467
Cheltuieli financiare	1,571,939
Profit / (Pierdere) financiara	-1,136,472
Profit / (Pierdere) bruta	3,689,031
Elemente similare veniturilor	22,481
Venituri neimpozabile	2,622,996
Rezerva legala	
Cheltuieli nedeductibile	12,924,491
Profit Impozabil an curent/Pierdere fiscala	8,774,783
Profit Impozabil/Pierdere fiscala	8,774,783
Impozit pe profit (%)	16%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1,403,965
	0
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit	0
Reducere impozit pe profit conform OUG 153/2020	28,079
Impozit pe profit declarat pentru anul de raportare prin formularul 100 / impozit reținut la sursă în anul de raportare	973,576
Diferența de impozit pe profit de plata	402,310
Diferența de impozit pe profit de recuperat	0



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierele nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Ser
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

Membra a grupului
Grampet



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 succesivă 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 atribute 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 permanență cu o lărgire 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 perceput 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 transparență.

Pe baza informațiilor furnizate de controlul intern, conducerea are posibilitatea să-și fundamenteze mai judicios deciziile 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 2024 în valoare de 3.286.720 ron la rezultatul reportat pentru acoperirea pierderilor aferente exercițiilor financiare anterioare.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,