

REVA S.A.

**SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**

**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****29 pag (3-31)****RAPORTUL ADMINISTRATORILOR****19 pag (1-19)**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii Reva S.A.

Opinia

1. Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale **Reva S.A.** (denumita in continuare "Societatea"), cu sediul social in judetul Hunedoara, localitatea Simeria, Strada Atelierelor, Nr. 32, identificata prin codul unic de inregistrare 2150217, care cuprind bilantul intocmit la 31 decembrie 2023, 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 2023 se identifica astfel:

Capitaluri proprii:	58.181.452	Lei
Rezultatul net al exercitiului financiar – (profit):	4.613.656	Lei

3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023, 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 2023, 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 nedetecare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetecare 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 guvernarea, 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. Jean Louis Calderon, nr. 38, Sector 2, București

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

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Nume partener audit financiar: **Florentina Susnea**

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

Auditor financiar: Susnea Florentina
Registru Public Electronic: AF433

București, România

26 Martie 2024

Bifați numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		N1002 AT 001 / 19.01.2024		Tip situație financiară: BL								
		☒ An ☐ Semestru		Anul 2023								
		Suma de control:		3 730 463								
Entitatea: REVASA												
Adresa	Județ	Sector	Localitate									
	Hunedoara		SIMERIA									
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.							
	ATELIERELOR	32										
Număr din registrul comerțului		J20/643/1992		Cod unic de înregistrare								
				2 1 5 0 2 1 7								
Forma de proprietate		Cod „ET” Legal Entity Identifier, conform ISO 174421										
34 - Societăți pe acțiuni												
Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN)												
1020 Fabricarea materialelor plastice												
Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)												
1020 Fabricarea materialelor plastice												
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități ☐ Entități de interes public ☐ Raportări anuale ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu 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. sedile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European												
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele 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												
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"><tr><td rowspan="3" style="width: 20%;">Indicatori:</td><td style="width: 40%;">Capitaluri - total</td><td style="width: 40%; text-align: right;">58.181.452</td></tr><tr><td>Capital subscris</td><td style="text-align: right;">3.730.463</td></tr><tr><td>Profit/ pierdere</td><td style="text-align: right;">4.613.656</td></tr></table>						Indicatori:	Capitaluri - total	58.181.452	Capital subscris	3.730.463	Profit/ pierdere	4.613.656
Indicatori:	Capitaluri - total	58.181.452										
	Capital subscris	3.730.463										
	Profit/ pierdere	4.613.656										
ADMINISTRATOR, Numele și prenumele TOADER ANCA Semnătura: 			INTOCMIT, Numele și prenumele CAPITANESCU ROXANA Către 11 - 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			Semnătura: 									
AUDITOR Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit PEF FINCONT SRL Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS FA32 Cif./CUI 6 3 8 3 9 8 3			Situațiile 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 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	678.909	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	678.909	888.533
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	35.579.202	32.413.806
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	15.876.306	12.872.899
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	142.643	91.351
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	18.012	98.524
6.Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	89.968	61.409
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	51.706.131	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 detinute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	52.385.040	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	13.887.642	14.439.955
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	3.780.052	2.900.026
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	1.089.599	1.125.280
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.181.700	5.137.078
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	19.938.993	23.602.339
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	43.822.376	33.237.165
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	560.254	696.662
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	44.382.630	33.933.827
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	100.000	154.272
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	100.000	154.272
IV. CASA ȘI CONTURILE LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.144.289	252.750
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	65.565.912	57.943.188
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	588.485	852.497
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	3.290.105	2.606.848
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	5.367.152	5.465.939
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	377.792	146.888
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	29.130.526	15.041.895
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)					53	52	10.666.368	13.370.529
TOTAL (rd. 45 la 52)					54	53	45.541.838	34.025.251
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)					55	54	20.593.464	24.751.116
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)					56	55	76.268.609	73.784.486
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	20.720.905	14.151.670
TOTAL (rd.56 la 63)					65	64	20.720.905	14.151.670
H. PROVIZIOANE								
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)					66	65	6.947	6.344
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)					67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)					68	67	880.211	1.108.279
TOTAL (rd. 65 la 67)					69	68	887.158	1.114.623
I. VENITURI ÎN AVANS								
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)					70	69	361.505	356.059
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)					71	70	19.095	19.318
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)					72	71	342.410	336.741
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	361.505	356.059
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	46.552.349	46.542.869
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		
Căștiguri 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	12.022.088	11.439.697
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.323.251	4.613.656
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	54.318.136	58.181.452
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	54.318.136	58.181.452

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

2) Se va completa de către entitățile cărora se 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 inventarării, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

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 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2022	2023
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.6)			
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	82.783.282	114.828.026
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	80.882.123	114.265.015
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	1.904.131	570.705
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	2.972	7.694
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	06		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	08	1.253.208	-367.070
Sold D	09	0	
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	1.606.222	400.927
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	468.433	167.406
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	0	19.318
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	86.111.145	115.029.289
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	29.333.988	40.653.671
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	852.183	1.137.037
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	4.311.094	4.161.310
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	2.276.394	2.579.726
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	1.963.112	1.486.159
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	837.793	504.241
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	0	763
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	29.819.425	38.292.129
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	28.791.298	36.879.793
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	1.028.127	1.412.336

		F20 - pag. 2		
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	6.563.077	7.844.225
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	6.563.077	7.844.225
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	71.586	591.462
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	991.918	1.289.629
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	920.332	698.167
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	12.268.246	14.576.334
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	9.345.015	11.436.756
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	836.046	894.622
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	39.719	
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	796.327	894.622
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	939.957	919.644
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	23.894	
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	1.123.334	1.325.312
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	138.767	227.465
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	887.158	1.114.623
- Venituri (ct.7812)	53	41	748.391	887.158
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	84.196.159	107.987.111
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.914.986	7.042.178
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

		F20 - pag. 3		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	6	2
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	194.774	100.509
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	194.780	100.511
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	1.165
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	1.165
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	407.773	470.214
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	211.913	142.469
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	619.686	613.848
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	424.906	513.337
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	86.305.925	115.129.800
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	84.815.845	108.600.959
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.490.080	6.528.841
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	166.829	1.915.185
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	1.323.251	4.613.656
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

IOADER 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 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.8)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		4.613.656	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			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	7.973.672	7.925.679	47.993	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	5.165.191	5.117.198	47.993	
- peste 30 de zile		06	06	2.698.073	2.650.080	47.993	
- peste 90 de zile		07	07	2.321.464	2.321.464		
- peste 1 an		08	08	145.654	145.654		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	1.137.805	1.137.805		
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	10	821.283	821.283		
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	316.522	316.522		
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		15	15	34.914	34.914		
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, taxe și contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	1.635.762	1.635.762		
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	72.635	72.635		
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	508		539	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	516		530	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- 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		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	17.393.572	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	17.393.572	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	3.151.470	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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	89.968	61.409
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	2.598.295	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 părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.598.295	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	2.598.295	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	42.901.856	38.583.515
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	3.658.476	2.956.271
- 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)	367.968	218.744
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	28.952.823	17.393.572
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	168.703	77.271
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	374.300	606.520
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	237.710	550.600
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	136.590	55.920
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- 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	206.673	502.968
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	877.539	717.886
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	860.289	705.014
- 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	17.250	12.872
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	100.000	154.272
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	13.483	12.100
- în lei (ct. 5311)	99	85	9.271	7.549
- în valută (ct. 5314)	100	86	4.212	4.551
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.130.784	242.041
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	78.896	66.574
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.051.888	175.467
- 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	60.892.045	42.162.552
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (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 mai mare sau egală cu 1 an) (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	55.602	28.310
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	29.508.317	15.188.783
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	1.719.629	1.009.716
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	26.127	31.270
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.833.012	2.308.197
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	29.362.742	24.504.890
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	12.862.030	10.552.607
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	10.986.983	9.341.755
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	558.728	449.977
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	4.955.001	4.160.551
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților 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	132.372
-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	132.372
- 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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	615.094	785.904
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	3.730.463	X
				Suma (lei)
				% 7)
			Col.3	Col.4

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile 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				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150	3.350.500	89,81	3.350.500	89,81
- deţinut de persoane fizice	170	151	379.963	10,19	379.963	10,19
- deţinut de alte entităţi	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:		172	153			
- către instituţii publice centrale;		173	154			
- către instituţii publice locale;		174	155			
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.		175	156			
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:		176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:		177	158			
- către instituţii publice centrale		178	159			
- către instituţii publice locale		179	160			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.		180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		181	162			
- către instituţii publice centrale		182	163			
- către instituţii publice locale		183	164			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora		184	165			
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor in perioada de raportare din profitul reportat		185	165a (312)	10.000.000		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				
		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)				
		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
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
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		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)				
		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
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)		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Numele și prenumele

TOADER ANCA

CAPITANESCU ROXANA

Semnatura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absențelor 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 șomeri 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 Băncii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), "venituri" înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...".

1) Se vor include chiriile 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 chiriile pentru folosirea locului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul "datoriilor cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:" NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența înaltă mai mare de un an” și "datoriilor 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 Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea "XII Capital social vărsat", cf. OMF 5394/2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/12.07.2023) 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.5394/12.07.2023).

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 cooperației.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheutuieli de constituire	01				X	
2.Cheutuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	3.017.625	607.932		X	3.625.557
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	3.017.625	607.932		X	3.625.557
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari 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	33.656.286	1.228.902	140.927		34.744.261
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	559.701				559.701
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	18.013	1.309.414	1.228.902		98.525
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	89.968	171.222	199.781		61.409
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	69.903.170	2.709.538	1.569.610		71.043.098
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	72.920.795	3.317.470	1.569.610		74.668.655

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	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.Celtuieli de constituire	21				
2.Celtuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	2.338.716	398.308		2.737.024
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	2.338.716	398.308		2.737.024
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28		3.165.396		3.165.396
3.Instalatii tehnice si masini	29	17.779.980	4.229.229	137.847	21.871.362
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	417.059	51.292		468.351
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	18.197.039	7.445.917	137.847	25.505.109
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	20.535.755	7.844.225	137.847	28.242.133

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TOADER ANCA

Semnătura

Numele si prenumele

CAPITANESCU ROXANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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 J20/643/31.03.1992., 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, calibrări
- ✓ Atelier mobil de întreținere

Pentru realizarea reviziilor și reparațiilor, Reva dispune de ateliere specifice, cabine de sablare, stații de vopsire-uscare, prelucrări mecanice, laborator metrologic și de control nedistructiv, 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'.

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

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

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 deprecierile, 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.

5. Principiul intangibilității.

(1) bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu 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. Tratatul 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 nesemnificative.

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.

A.3. Principiul continuității activității

La 31 decembrie 2023 Societatea a înregistrat un profit al exercitiului financiar în sumă de 4.613.656 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 (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, 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 2022: 1EUR = 4.9474 RON, 1USD = 4.6346

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Activele și pasivele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creanțe și datorii 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 venituri sau cheltuieli 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 imobilizate

Activele imobilizate 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. Imobilizări 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.

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, cheltuiala este capitalizată 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 acesteia 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.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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 clădirilor 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.

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.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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.

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 cheltuiala cu dobânda și reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala 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.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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.

Adicional, conform OMF 1082/2014, s-au calculat provizioane pentru concedii neefectuate, luând în considerare toate zilele de concediu neefectuate până la 31 decembrie 2023, aferente tuturor angajaților companiei, raportat la salariul de bază și contribuțiile aferente.

De asemenea, 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 ce ia în considerare diverse variabile precum: nr. de angajați la 31.12.2023, vârsta medie a angajaților, vechimea medie în companie, rata de rotație a personalului (estimată la 18,31%), rata de actualizare (trebuie să corespundă randamentului titlurilor de stat cu maturitate 63-V ani), contribuțiile angajatorului, probabilitate de supraviețuire a angajatului la 60 de ani (estimată la 90%), 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.

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 cuvenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii. Asupra înregistrărilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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.

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 acelei 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;

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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 bază 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 asociere în participație în care cealaltă 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);
- 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 legate de o asemenea societate.

II. Note explicative la situațiile financiare.

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a. Imobilizări necorporale

COST	Sold la 1/1/2023	Creșteri	Reduceri	Sold la 12/31/2023
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	3.017.625	607.932	-	3.625.557
Total	3.017.625	607.932	-	3.625.557

AMORTIZARE	Sold la 1/1/2023	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 12/31/2023
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	2.338.716	398.308	-	2.737.025
Total	2.338.716	398.308	-	2.737.025

Valoare netă contabilă	678.909	-	-	888.533
-------------------------------	----------------	----------	----------	----------------

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 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b. Imobilizări corporale

COST	Sold la 1/1/2023	Creșteri		Cedări	Reduceri		Sold la 12/31/2023
		Achiziții	Transfer		Transfer	Reevaluare	
Terenuri și amenajări de terenuri	14.899.610	-	-	-	-	-	14.899.610
Construcții	20.679.592	-	-	-	-	-	20.679.592
Instalații tehnice și mașini	33.656.286	-	1.228.902	140.927	-	-	34.744.261
Alte instalații, utilaje și mobilier	559.702	-	-	-	-	-	559.702
Imobilizări corporale în curs	18.012	1.309.414	-	-	1.228.902	-	98.524
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	89.968	171.222	-	199.781	-	-	61.409
Total	69.903.169	1.480.636	1.228.902	340.708	1.228.902	-	71.043.096

Principalele achiziții de imobilizări corporale în cursul anului 2023 au fost:

Descriere	Valoare inventar
stand verificare echipament frana	180,291.75
dispozitiv hidraulic ptr extras rulmenti oscilanti	119,771.41
defectoscop transportabil	82,772.75
foarfeca combinata HEP - 602	47,514.35
pompa vopsire	34,678.33
masina marcat Flymarker mini	20,447.63
pompa electrica ultramax II	12,358.25
rugozimetru digital	10,364.12
echipamente sudura	32,122.79

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Intrările de imobilizări în anul 2023 se compun din:

1. *Instalații tehnice și mașini* în sumă de 1.228.902 lei
2. *Imobilizări corporale în curs* în valoare de 1.309.414 lei
3. *Avansuri acordate pentru imobilizări corporale* 171.222 lei.

AMORTIZARE	Sold la 1/1/2023	Amortizare a anului	Reevaluar e	Reduceri	Sold la 12/31/2023
Construcții	-	3.165.396	-	-	3.165.396
Instalații tehnice și mașini	17.779.980	4.229.229	-	137.847	21.871.362
Alte instalații, utilaje și mobiliier	417.059	51.292	-	-	468.351
Total	18.197.039	7.445.917	-	137.847	25.505.109
Valoare netă contabilă	51.706.131				45.537.989

Deprecierea activelor imobilizate

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

Întrucât pentru anul 2023, conform bugetului planificat, Societatea avea acoperită capacitatea de producție (conform contractelor de reparații 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 2023, Societatea deține un număr de 90 vagoane, dintre care: 89 de vagoane de tip EAOS (sub-tip descoperit sau acoperit), în valoare brută de 9.889.486 RON (valoare netă contabilă egală cu 4.778.744 RON), respectiv 1 vagon de tip Eakkmos în valoare brută de 20.170 RON (valoare netă contabilă egală cu 2.073 RON), pe care le închiriază societăților din grup, părților afiliate și terților.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Imobilizări corporale gajate

La 01 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, Societatea avea următoarele mijloace fixe gajate, în valoare netă de:

	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Terenuri	13.409.509	14.891.280
Clădiri și construcții speciale	7.520.095	8.809.844
Echipamente	12.462.387	9.757.515
Total	33.391.991	33.458.639

Aceste mijloace fixe garantează linia de credit contractată de Banca Comercială Intesa Sanpaolo România SA – Sucursala Deva, linia de credit contractată de la Banca Transilvania – Sucursala Deva, ambele prelungite la finalul anului 2023, precum și eslonarea la plată încheiată cu ANAF.

Creșterea valorii nete la 31.12.2023 față de 01.01.2023 la imobilizările reprezentând echipamente gajate în condițiile în care s-a înregistrat și deprecierea acestora în cursul anului, se datorează RP-urilor înregistrate la vagoane mijloace fixe proprietate REVA SA.

Altele

Valoarea brută contabilă a mijloacelor fixe amortizate integral la data de 31 decembrie 2023 este de 10.357.188 lei (în anul 2022 aceasta era de 8.292.042 lei).

Valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale achiziționate în leasing financiar la data de 31 decembrie 2023 este de 32.557 lei (2022: 68.074 lei).

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. STOCURI

	Sold 1 ianuarie 2023	la Sold 31 decembrie 2023
Materii prime și materiale	14.227.113	15.315.233
Materii prime și materiale aflate la terți	-	219.301
Produse în curs de execuție	3.874.449	3.094.355
Produse finite	948.814	1.060.683
Mărfuri	64.328	57.837
Alte stocuri	76.457	7.481
Avansuri pentru stocuri	1.181.700	5.137.078
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	-433.868	-1.289.629
Total	19.938.993	23.602.339

Ajustările pentru deprecierea stocurilor în suma de 1.289.629 lei sunt compuse la 31.12.2023 din:

- Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile: 1.095.300 lei (vopseluri, garnituri.etc)
- Ajustari pentru vagoane nefinalizate aflate pe flux de reparatii: 194.329 lei.

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 920mm, 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.

Deci 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 de cisternă nouă.

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 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. CREANȚE

	Sold la 12/31/2022	Sold la 12/31/2023	Termen de lichiditate sub 1 an peste 1 an
CREANȚE			
Avansuri către furnizorii de servicii	446.270	320.668	320.668
Clienți și conturi asimilate	3.403.753	3.768.070	3.768.070
Ajustări de valoare creanțe clienți - cont 491	-1.196.279	-933.144	-933.144
TVA neexigibila - cont 4428	136.590	55.920	55.920
Alte creanțe față de bugetul statului și BASF	237.710	550.600	550.600
Creanțe față de societățile din cadrul grupului (1)	37.870.133	29.357.699	29.357.699
Creanțe imobilizate fata de societățile din cadrul grupului reprezentate de garanții de bună execuție (1)	2.598.295	23.668	23.668
Alte creanțe imobilizate	-	-	-
Alte creanțe față de societățile din cadrul grupului (1) - cont 461	-	700.204	700.204
Debitori diverși și alte creanțe	886.158	90.144	90.144
Total	44.382.630	33.933.827	33.933.827

REVA SA înregistrează la 31.12.2023 ajustări pentru deprecierea creanțelor client de 933.144 lei. Pentru suma de 700.204 lei datorată de firma Stormatic s-a constituit ajustare pentru deprecierea debitorilor diverși de aceeași valoare.

4. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Conturi la banci în lei	78.896	66.574
Conturi la banci în valută	1.051.889	175.468
Numerar în casă	13.484	12.100
Alte valori și sume în curs de decontare	21	-1.392
	1.144.289	252.750

La 31.12.2023, 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.

Soldul conturilor / subconturilor curente bancare deschise la banci pentru care există garanție reală / ipotecă mobilă însumează 1.130.785 lei la 31.12.2022, respectiv 242.042 lei la 31.12.2023.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. DATORII

	Sold la 12/31/2023	Sold la 12/31/2023	Termen de exigibilitate:	
			sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate instituțiilor de credit	5.367.152	5.465.939	5.465.939	0
Avansuri de la clienți	377.792	146.888	146.888	
Datorii față de entitățile aflate în relatii speciale ⁽¹⁾	-	-	-	
Datorii față de entitățile afiliate ⁽¹⁾	20.770.048	5.451.705	5.451.705	0
Furnizori, inclusiv furnizori facturi nesosite	8.360.478	9.590.190	9.590.190	
Efecte de comerț de plătit (403+405)	-	-	0	0
Datorii față de personal	1.833.012	2.290.062	2.290.062	0
Impozite și taxe aferente salariilor	13.691.152	11.232.089	5.385.950	5.846.139
Impozit pe profit curent	366.829	624.968	560.360	64.608
TVA de plata	7.125.739	6.409.955	3.846.395	2.563.560
Alte datorii față de bugetul statului+bugetul asigurărilor sociale+alte datorii față de instituții ale statului	8.182.566	6.808.919	1.263.928	5.544.991
Creditori diverși	132.372	132.372	0	132.372
Leasing-uri	55.602	23.834	23.834	0
Total	66,262,743	48.176.921	34.025.251	14.151.670

⁽¹⁾ Pentru condițiile și termenele privind datoriile față de părțile afiliate / legate a se vedea Nota 11.5 "Părți legate și părți afiliate".

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. DATORII (continuare)

Situația împrumuturilor bancare

Banca	Moneda	Suma împrumut	Dobânda nominală	Data împrumutului / Data scadenței	Sold la 01.01.2023 (echiv LEI)	Sold la 31.12.2023 (echiv LEI)	Garanții / Gajuri
Banca Transilvania Deva	RON	3.500.000	ROBOR 1M +2%	11.12.2015 /29.11.2023	3.143.179	2.062.661	- ipotecă mobilă asupra conturilor curente și a subconturilor deschise la BT; ipotecă imobiliară asupra teren și construcții înscrise în CF 61746. 61745.61744.61743; bilet la ordin emis în favoarea BT stipulat „fără protest”. - ipotecă mobilă asupra disponibilităților banești aflate în conturile curente ale împrumutatului. deschise la Bancă; ipotecă mobilă asupra creanțelor de încasat pe care Debitorul Garant le are de încasat de la debitorii ROLLING STOCK COMPANY SA și ERMEWA SA; ipotecă imobiliară asupra imobilului situat în Simeria. înscris în CF nr 68807 Simeria.
Intesa Sanpaolo Deva	RON	2.250.000	ROBOR 3M +2%	16.03.2017/ 29.08.2023	2.223.973	3.403.278	
Sold dobânda neplatită							
Total termen scurt					5.367.152	5.465.939	

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. DATORII (continuare)

Situația datoriilor din leasing financiar la data de 31 decembrie 2023 este prezentată mai jos.

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Datorie aferenta contracte leasing financiar		
Sub 1 an	31.768	23.834
Peste 1 an	23.834	-
Total	55.602	23.834

6. PROVIZIOANE

Demumire provizion	Sold la 01.01.2023	Transferuri în cont(constituire)	din cont (anulare)	Sold la 31.12.2023
Provizioane pentru garanții acordate clienților	165.803	89.317	165.803	89.317
Provizioane pentru pensii și obligațiuni similare	6.947	6.344	6.947	6.344
Alte provizioane(1)	714.408	1.018.962	714.408	1.018.962
Total	887.158	1.114.623	887.158	1.114.623

(1) Alte provizioane reprezintă provizioane pentru concedii neefectuate, luând în considerare toate zilele de concediu neefectuate până la 31 decembrie 2023, 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 01.01.2023	De reluat sub 1 an	peste 1 an
Subvenții pentru investiții	361.505	19.095	342.409
Total	361.505	19.095	342.409

	Sold la 31.12.2023	De reluat sub 1 an	peste 1 an
Subvenții pentru investiții	356.059	19.317	336.741
Total	356.059	19.317	336.741

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(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 aceeași valoare în 2021, 2022 și 2023.

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

Capital social

	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
	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 2023.

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

9. CIFRA DE AFACERI ȘI REZULTATUL DIN EXPLOATARE

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

	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	31/12/2022	31/12/2023
Venituri din vânzarea produselor finite	4.407.277	4.550.606
Venituri din vânzarea produselor reziduale	2.264.839	1.028.482
Venituri din servicii prestate	71.750.169	105.820.797
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	2.459.840	2.865.130
Venituri din vânzarea mărfurilor	1.904.131	570.705
Reduceri comerciale acordate	-2.972	-7.694
Total (lei)	82.783.282	114.828.026

Vânzări pe arii geografice:	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	31/12/2022	31/12/2023
Intracomunitare		
- Europa	11.175.572	12.798.052
Total export	11.175.572	12.798.052
Vânzări la intern	71.607.711	102.029.974
Total vânzări (lei)	82.783.283	114.828.026

b) Rezultatul din exploatare

	Precedent 2022	Curent 2023
1.Cifra de afaceri neta	82.783.282	114.828.026
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	68.015.515	93.766.768
3.Cheltuieli activitati de baza	42.282.748	66.820.044
4.Cheltuieli activitati auxiliare	2.187.231	1.933.657
5.Cheltuieli indirecte productie	23.545.536	25.013.067
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	14.767.768	21.061.259
7.Cheltuieli de desfacere	1.256.280	1.460.296
8.Cheltuieli generale si de administratie	10.352.825	10.221.354
9.Cheltuieli aferente altor venituri din exploatare	1.712.110	4.090.162
10.Ch.din reeval. imob.corporale	-	-
11.Alte venituri din exploatare	468.433	1.752.730
12.Rezultatul din exploatare (6-7-8-9-10+11)	1.914.986	7.042.178

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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

Creșterea cifrei de afaceri și a profitabilității a avut ca și cauze:

- Nr total de cisterne fabricate și livrate în anul 2023 a fost de 95 (față de 57 buc în 2022) veniturile aferente acestora fiind mai mari decât în 2022, 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 70 vagoanelor modernizate pentru transport cereale (65 vagoane fals și 5 vagoane faccpps), precum și amenajarea unui număr de 5 vagoanelor cisternă pentru transport toluen.
- Costurile fixe au rămas constante fiind negociate prin contracte încheiate până la sfârșitul anului 2023.

Cheltuielile materiale aferente anului 2023 comparativ cu anul 2022:

	2022	2023
Cheltuieli cu materiale pentru serviciile de reparații /construcție	29.333.988	32.389.347

Creșterea cheltuielilor materiale a fost cauzată de creșterea sectorului de fabricație a REVA (cisternei ZACS 85 mc), deoarece producția 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.

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 :

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	659.160	792.683
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	836.046	894.622
Cheltuieli cu primele de asigurare	208.189	313.325
Cheltuieli cu colaboratorii	615.094	785.904
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	123.927	12.255
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	251.172	317.379
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	616.350	336.878
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	286.677	384.089
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	412.366	355.056
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	82.814	80.787
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	6.089.267	8.058.400
Total	10.181.061	12.331.378

Cheltuielile cu primele de asigurare au înregistrat o creștere de peste 50% ca urmare a dezechilibrelor apărute în piață în cursul anului 2023. De asemenea, creșteri cu procente cuprinse între 20%-30% au fost înregistrate de cheltuielile cu întreținerea și reparațiile (utilajele vechi, grad de uzură mare), cheltuielile cu colaboratorii, cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (caravană pentru atragerea de forță de muncă din localitățile învecinate) și cheltuielile cu deplasări, detașări, transferuri.

Totodata, au fost și categorii de cheltuieli la care s-au înregistrat valori realizate sub cele din anul 2022, cum ar fi: *cheltuielile cu transportul de bunuri și persoane, cele cu serviciile bancare (comisioanele) și cele cu taxe poștale și telecomunicații.*

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Un impact foarte mare în creșterea cheltuielilor cu terții a fost dat de creșterea categoriei „Alte cheltuieli cu servicii executate de terți”, categorie ce cuprinde: cheltuieli privind manevra în suma de 2.231.459 lei (față de 1.837.903 lei în 2022), serviciile pază în valoare de 927.657 lei (față de 834.768 lei în 2022). omologări și autorizări în valoare de 827.139 lei (față de 333.741 lei în 2022).

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 2022 și 31 decembrie 2023 a fost după cum urmează:

	Exercițiul financiar încheiat la 31-Dec-22	Exercițiul financiar încheiat la 31-Dec-23
Personal management	6	7
Personal administrativ	33	34
Personal vânzări-marketing	10	8
Personal productiv	446	453
Personal financiar-contabil	6	6
Personal logistică-transporturi	22	22
Total personal	523	530

	Exercițiul financiar încheiat la 31-Dec-22	Exercițiul financiar încheiat la 31-Dec-23
Management	1.172.520	1.217.225
Personal administrativ	2.413.399	3.057.415
Personal vânzări-marketing	807.522	800.196
Personal productiv	22.743.085	29.614.258
Personal financiar-contabil	501.578	759.281
Personal logistică-transporturi	1.139.694	1.416.418
Total cheltuieli cu salariile	28.777.798	36.864.793
Membrii CA	13.840	17.683
Management	25.745	26.512
Personal administrativ	51.104	64.150
Personal vânzări-marketing	17.052	16.658
Personal productiv	462.246	591.325
Personal financiar-contabil	10.581	15.994
Personal logistică-transporturi	23.105	31.345
Contribuțiile unității (ajutoare de înmormantare+abonamente transport)	415.722	644.131
Total cheltuieli cu asigurările sociale	1.019.395	1.407.798
Total	29.797.193	38.272.591

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

11. ALTE INFORMATII

11.1. Repartizarea profitului

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Profit net de repartizat/Pierdere netă	1.323.251	4.613.656
- rezerve legale	-	-
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividende etc.	-	-
- alte rezerve	-	-
Profit /pierdere nerepartizată	1.323.251	4.613.656

11.2. Rezultatul pe acțiune

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Rezultatul net al exercițiului	1.323.251	4.613.656
Număr părți sociale	1.492.185	1.492.185
Rezultat pe acțiune de bază	0.89	3.09

11.3. Impozitul pe profit

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Calcularea impozitului pe profit		
Venituri exploatare	86.111.145	116.614.614
Cheltuieli exploatare	84.196.159	111.488.785
Profit / (Pierdere) din exploatare	1.914.986	5.125.829
Venituri financiare	1943.780	100.511
Cheltuieli financiare	619.686	612.684
Profit / (Pierdere) financiară	-424.906	-512.173
Profit / (Pierdere) brută	1.490.080	4.613.656
Elemente similare veniturilor	15.892	9.480
Venituri neimpozabile	1.662.213	1.506.036
Rezervă legală	-	-
Cheltuieli nedeductibile	11.484.474	16.463.795
Profit Impozabil an curent/Pierdere fiscala	6.098.377	14.233.126
Profit Impozabil/Pierdere fiscala anii anteriori	4.795.025	-
Impozit pe profit (%)	16%	16%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	208.536	2.277.300
Sponsorizări deductibile din impozitul pe profit	41.707	323.030
Reducerea impozitului pe profit conform OUG 153/2020	-	39.085
Cheltuiala cu impozitul pe profit înregistrata în contul de profit si pierdere	0	1.366.449
Diferența de impozit pe profit de recuperat/plată	166.829	548.736

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

11. ALTE INFORMAȚII (continuare)

11.4. Principali indicatori financiari

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
1 Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichidității curente	1.44	1.70
b) Indicatorul lichidității imediate	1.13	1.28
2 Indicatori de risc		
a) Indicatorul gradului de îndatorare	0.10	0.09
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	4.70	14.98
3 Indicatori de activitate		
a) Viteza de rotație a stocului de marfuri (zile)	139	134
b) Viteza de rotație a debitelor - clienți (zile)	198	122
c) Viteza de rotație a creditelor - furnizor (zile)	219	137
d) Rotația activelor imobilizate	1.58	2.47
e) Rotația activelor totale	0.68	1.06
4. Indicatori de profitabilitate		
Rata marjei brute din vânzări (%) (Profit brut/CA)	57.55%	33.43%

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(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:

Denumirea entității	Relația	Explicație
ROLLING STOCK COMPANY SA	sub control comun	Vânzări servicii/piese. cumpărări de servicii
GRUP FERVIAR ROMAN SA	sub control comun	Vânzări/cumpărări de materiale/servicii
ELECTROPUTERE VFU PASCANI SA	sub control comun	Vânzări/cumpărări de materiale/servicii
TRANS EXPEDITION FERVIAR SRL	sub control comun	Vânzări servicii/materiale. cumpărări de materiale și servicii
LOGISTICA FERVIARA	sub control comun	Cumpărări de servicii
RAIL LOGISTIC SRL	sub control comun	Vânzări/cumpărări de materiale/servicii
SIRV MARASESTI SA	sub control comun	Vânzări servicii/materiale. cumpărări materiale
ITC BUCURESTI SA	sub control comun	Achiziții servicii IT
RELOC SA	sub control comun	Vânzări materiale
STORMATIC SRL	sub control comun	Vânzări materiale
TRAIN HUNGARY	sub control comun	Vânzări servicii/materiale. cumpărări de servicii
MAGANVASUT KFT	sub control comun	Vânzări servicii/materiale
GP RAIL CARGO SA	sub control comun	Vânzări materiale. cumpărări de materiale și servicii
GRAMPET CARGO AUSTRIA	Sub control comun	Vânzări materiale. cumpărări de materiale și servicii
GRAMPET DEBRECEN	sub control comun	Vânzări materiale. cumpărări de materiale și servicii
VAGONGYAR KF	control - societate mama	Cumpărări de materiale și servicii
GRAMPET S.A.		

La 31 decembrie 2023, Societatea a efectuat tranzacții semnificative și avea solduri nedecontate la data bilanțului cu următoarele părți afiliate:

Parte afiliată (client)	01.01.2023	31.12.2023
Creanțe comerciale		
Electroputere VFU Pascani	-	105.695
Grampet Cargo Austria	217.548	218.744
Grampet MAV Debrecen	146.420	-
Grampet SA Bucuresti	6.937.708	6.976.667
Grup Feroviar Roman SA	26.112.535	18.894.113
Reloc SA	15.245	104.921
Rolling Stock Company SA	3.219.866	1.954.596
Sirv Marasesti	19.536	19.536
Logistica Feroviara	1.977	1.056
Train Hungary	4.000	-
Rail Logistic	1.195.298	1.082.373
TOTAL CREANȚE COMERCIALE	37.870.133	29.357.699
Rolling Stock Company SA	2.588.766	-
Creanțe imobilizate_garanții de bună execuție	2.588.766	-

Stormatic SRL	-	700.204
---------------	---	---------

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Alte creanțe_părți afiliate	-	700.204
TOTAL	40.458.899	30.057.903

Parte afiliată (cumpărător)	Vânzări în cursul perioadei (val cu TVA)	
	1 ianuarie 2022 - 31.dec.22	1 ianuarie 2023 - 31.dec.23
Electroputere VFU Pascani	41.963	228.755
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	2447.82	-
Grampet MAV Debrecen	564.111	-
Grampet SA Bucuresti	496.985	32.739
Grup Feroviar Roman SA	36.856.120	51.285.299
Reloc SA	200.498	233.612
Rolling Stock Company SA	24.928.451	44.248.188
Logistica Feroviara	39.915	32.163
Train Hungary	1.600	-
Rail Logistic	481.822	308.225
TOTAL VÂNZĂRI COMERCIALE	63.613.913	96.368.981

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 aproximativ 99% 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 2023 și a căror producție va continua în următorii ani cu producția mai multor unități de la an la an.

Parte afiliată (furnizor)	01.01.2023	31.12.2023
Datorii comerciale		
Electroputere VFU Pascani	550.736	-
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	106.902	106.902
Grampet MAV Debrecen	26.127	31.270
Grampet SA Bucuresti	7.166	307.202
Grup Feroviar Roman SA	16.220.679	2.413.686
Rolling Stock Company SA	81.544	244.398
I.T.C. Institutul pt. Tehnica de Calcul	475.732	383.183
Logistica Feroviara	3.166.902	1.498.400
Rail Logistic	121.087	409.855
Trans Expedition Feroviar SRL	13.173	22.809
Stormatic SRL	-	34.000
TOTAL DATORII COMERCIALE	20.770.048	5.451.705
Cheltuieli în avans_părți afiliate		
I.T.C. Institutul pt. Tehnica de Calcul	15.413	26.673
Cheltuieli în avans_părți afiliate	15.413	26.673

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

11. ALTE INFORMATII (continuare)

Parte afiliată (furnizor)	Achiziții efectuate în perioada (val cu TVA)	
	1 ianuarie 2022 – 31.dec.22	1 ianuarie 2023 – 31.dec.23
Electroputere VFU Pascani	164.068	151.377
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	31.810	-
Grampet MAV Debrecen	117.852	293.364
Grampet SA Bucuresti	1.553.417	2.981.040
Grup Feroviar Roman SA	4.275.168	5.433.499
Rolling Stock Company SA	240.978	497.689
I.T.C. Institutul pt. Tehnica de Calcul	565.499	925.161
Sirv Marasesti	35.600	-
Logistica Feroviara	2.010.140	2.402.335
Rail Logistic	282.787	366.906
Trans Expedition Feroviar SRL	11.070	9.486
Stormatic SRL	-	250.750
TOTAL	9.288.389	13.311.607

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, aproximativ 88% 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

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării activității. Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății. În urma litigiului privind reîntoarcerea executării silită 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 înfiintare 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 taxă 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 ce a rămas neschimbat și la 31.12.2023.

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 această 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 FEROVIARE 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.

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

Astfel la data de 09.11.2023 a fost deschis la SCPEJ „PETICARU, IORDACHE SI ASOCIATII” dosarul executiional nr.327EP/2023 prin care REVA S.A. solicită executarea silită a debitorului lor SAAF S.A. București până la concurența sumei de 404.681,79 lei.

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 2023, 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 cursul anului 2023 în cadrul Societății reprezentanții ANAF au derulat un control de fond pentru perioada 2017-2021. În baza acestui control s-a emis Raportul de inspecție fiscală HDG_AIF_4937/13.07.2023 fiind impusă o ajustare ca urmare a analizării dosarelor de preț de transfer în suma de 750.341 lei. Pe lângă această ajustare s-a mai stabilit un impozit suplimentar în valoare de 88.772 lei și o taxă pe valoarea adăugată suplimentară în sumă de 3.523 lei, ambele rezultate din erori de declarare.

11.10 Cheltuieli de audit

Cheltuielile cu serviciile aferente auditului financiar al anului 2023 sunt în valoare de 8.950 EUR + TVA, la care se adaugă servicii suplimentare de 2% din valoarea contractului încheiat cu PKF FINCONTA SRL.

11.11 Cheltuieli cu chirii și leasing

Societatea a înregistrat în exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 cheltuieli cu chiriile în valoare de 894.622 lei (796.327 lei în anul 2022)

Societatea a înregistrat în exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 cheltuieli cu dobânzile aferente contractelor de leasing financiar în valoare de 2.017 lei (3.859 lei în anul 2022).

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

11.12 Garanții acordate terților

Garantiile 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 cuantum 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 neincasabile.

Evenimente ulterioare

Nu au existat evenimente ulterioare semnificative.

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 26 Martie 2024:

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 EXERCIȚIUL FINANCIAR 2023

Data: 26 Martie 2024

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 31.12.2023: 530 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 31.12.2023 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 Adjunct
TUDOR GHEORGHE	Director Producție
GELU DRAGOS	Director Calitate
CAPITANESCU ROXANA	Director Economic
NOVAC RAMONA CRINUTA	Director Resurse Umane
HENER DANUT	Director Turnatorie



2. Principalele servicii oferite:

- reparații periodice (RP), reparații capitale (RK) pentru vagoanele de marfă;
- construcție vagoane marfa (cisterna 85 mc si 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 – Sector II
Simeria, cod 335900, Jud. Hunedoara, România
Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com. J20/643/1992
Tel : + 40-254-260402, Fax: + 40-254-262050
Cont BT : RO41 BTRL RONC RT03 2146 7201
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

membru a grupului
Grampet



Principalii clienți și ponderea acestora în valoarea cifrei de afaceri pentru anul 2023:

Partener afaceri	Total din care:	% CA	Construcție	Reparații vagoane	Chirii+ refacturări	Turnătorie	Alte venituri
Grup	96.248.128	84%	33.225.649	58.327.082	1.262.347	2.230.386	1.202.666
ELECTROPUTERE VFU PASCANI SA	228.755	0%				212.143	16.612
GRAMPET S.A.	32.739	0%		32.739			
GRUP FERVIAR ROMAN SA	51.174.103	45%	33.225.649	14.544.411	789.543	1.764.911	849.589
LOGISTICA FERVIARA	27.006	0%			4.754	21.322	930
RAIL LOGISTIC SRL	303.725	0%		303.725			
RELOC SA	233.612	0%				232.009	1.603
ROLLING STOCK COMPANY SA	44.248.188	39%		43.446.207	468.050		333.932
Non-Grup	18.579.898	16%	0	12.776.758	1.674.260	2.163.697	1.965.183
ERMEWA SA	7.381.543	6%		6.776.903	193.410		411.230
VTG RAIL EUROPE GmbH WIEN	2.169.034	2%		2.169.034			
SK RAIL BAHNTECHNIK GmbH & CO KG	1.830.960	2%		1.828.579			2.381
TIM RAIL CARGO SRL	1.055.891	1%		9.683	1.046.208		
MILLET SAS	863.886	1%		863.886			
TAWIL METAL RECYCLING SRL	571.034	0%					571.034
TRANSGAZ SA	556.596	0%		556.596			
INFACO SRL	487.370	0%				487.370	
ATIR-RAIL GESTION SAS	452.168	0%		452.168			
RAILWAY VEHICLE SERVICES S.R.L.	442.228	0%				430.874	11.354
PRIMAGRA ROMANIA SRL	353.845	0%					353.845
CLAUS SERVICE SRL	330.938	0%					330.938
REVA SA SIMERIA	299.136	0%			299.136		
RIV ECHIPAMENTE SRL	168.876	0%				168.876	
UZINA MECANICA ORASTIE SA	159.443	0%				92.100	67.343
ENERGO-PRODUCT SRL	150.472	0%				150.472	
SOCIETATEA COMPLEXUL ENERGETIC OLTE	134.524	0%				134.524	
PSP CARGO GROUP	127.796	0%				127.796	
ADIDRAD COM S.R.L.	121.788	0%					121.788
WASCOSA AG	100.463	0%		100.463			
Alti clienti non-grup cumulat	821.909	1%	0	19.447	135.506	571.685	95.271
TOTAL GENERAL	114.828.026	100%	33.225.649	71.103.840	2.936.607	4.394.082	3.167.849



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
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

membru al grupului
Grampet



Dintre clienții externi amintim: ERMEWA SAS (Franța), ATIR-RAIL GESTION SAS (Franța), Wascosa AG, VTG RAIL EUROPE GMBH, TRANSWAGGON GmbH Hamburg.

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

1. Furnizori de materiale	Denumire serviciu/produs
GRUP FERVIAR ROMAN S.A BUCURESTI	piese de schimb si materiale
LIBERTY GALATI	tabla
MIRAS INTERNATIONAL SRL	tabla, otel lat/rotund
GRAMPET S.A.	arcuri
TIMVIT SOLUTIONS SRL	materiale
BAUROM CONSTRUCT	tabla
SWARCO VICAS SA	vopsea, diluanți, grund
2. Furnizori de servicii	Denumire serviciu/produs
ENEL ENERGIE SA	energie electrică
ENEL ENERGIE SA	gaz
EDENRED ROMANIA SA București	tichete de masă
LOGISTICA FERVIARA	manevră și transport vagoane
MTM SINCRON GUARD S.R.L.	servicii pază
ITC BUCURESTI SA	serv. de mentenanță, consultanță
PREMIER ENERGY SRL	energie electrică
PREMIER ENERGY SRL	gaz
3. Furnizori de imobilizări	Denumire serviciu/produs
ORANGE ROMANIA SA	aplicație IT
ITC BUCURESTI SA	aplicație IT
KNORR-BREMSE SRL	stand verificare echipament frână
KIMET SRL	defectoscop transportab



REVA – S.A. SIMERIA

membru a grupului
Grampet

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



Ponderea acestora în valoarea achizițiilor de bunuri și servicii pentru anul 2023:

Nr.	Denumire furnizor	Total achiziții în anul în curs (din Ianuarie până la data ultimei balanțe) 31.12.2023	
		(Ron)	% în total achiziții
1	LIBERTY GALATI SA	8.840.950	11.57%
2	GRUP FERVIAR ROMAN SA	6.327.566	8.28%
3	EDENRED ROMANIA SRL	3.613.550	4.73%
4	GRAMPET S.A.	3.547.437	4.64%
5	LOGISTICA FERVIARA	2.858.779	3.74%
6	NOVA POWER & GAS SRL	2.151.504	2.82%
7	ENEL ENERGIE SA	1.979.074	2.59%
8	MIRAS INTERNATIONAL SRL	1.777.655	2.33%
9	PRIMAGRA ROMANIA SRL	1.703.653	2.23%
10	ARMATURE D.O.O.	1.476.034	1.93%
11	ERSATZ TEILE SCHIENENFAHRZEUGE GmbH	1.472.394	1.93%
12	BAUROM CONSTRUCT	1.348.192	1.76%
13	DEVA STEEL CORPORATION SRL	1.335.923	1.75%
14	SWARCO VICAS SRL	1.299.833	1.70%
15	TIMVIT SOLUTIONS SRL	1.279.893	1.67%
16	PREMIER ENERGY SRL	1.220.668	1.60%
17	MTM SINCRON GUARD S.R.L.	1.087.527	1.42%
18	ITC BUCURESTI SA	1.074.035	1.41%
19	UTCHIM STEEL S.R.L.	1.055.998	1.38%
20	TECHNOKOV Kft.	835.296	1.09%
21	ARTA ARMATUREN	789.848	1.03%
22	AUTORITATEA FERVIARA ROM. AFER	778.315	1.02%
23	KNORR-BREMSE SRL	753.559	0.99%
24	UZINA MECANICA ORASTIE SA	668.460	0.87%
25	ORANGE ROMANIA SA	649.481	0.85%
26	ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS LEXY	626.751	0.82%
27	PPG COATINGS BELGIUM	612.074	0.80%
28	RUBIX RO SRL	598.052	0.78%
29	QUICK COMARF BUSINESS SRL	594.738	0.78%
30	RONERA RUBBER SA	557.819	0.73%
31	PERFORMANCE LUBRICANTS SRL	547.462	0.72%
32	MECANICA MIULESCU 2014 S.R.L.	533.632	0.70%
33	OLT TYRE SA	531.653	0.70%
34	OMV PETROM MARKETING SRL	495.475	0.65%
35	Alți furnizori cumulat	21.401.988	28.00%
Total		76.425.269	100.00%



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
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

membru al grupului
Grampet



Structura producției în unități valorice realizată în anul 2023 față de 2022:

Indicatorul	2022	2023	Diferențe
Cifra de afaceri din care:	82.783.282	114.828.026	32.044.744
1. Producție marfă	76.157.446	110.371.402	34.213.956
a. Reparație vagoane	71.195.649	105.141.127	33.945.478
b. Produse finite	4.407.277	4.550.606	143.329
c. Diverse	554.520	679.670	125.149
2. Alte prestări (închirieri, alte prestații)	2.459.840	2.865.130	405.290
3. Produse reziduale	2.264.839	1.028.482	-1.236.357
4. Vânzări de mărfuri	1.901.158	563.012	-1.338.147

Structura numărului de salariați:

Numărul mediu al salariaților pe parcursul anului 2023 este următorul:

	31-Dec-22	31-Dec-23
Personal management	6	7
Personal administrativ	33	34
Personal vânzări-marketing	10	8
Personal productive	446	453
Personal financiar-contabil	6	6
Personal logistica-transporturi	22	22
Total personal	523	530

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. 1/92100/29.09.2023. Valorificarea rezultatelor inventarierii a fost reflectată în bilanțul încheiat.



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
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro



Continuitatea activității

La 31 decembrie 2023, Societatea a înregistrat un profit a exercițiului financiar în suma de 4.613.656 lei. Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Conducerea Societății este încrezătoare ca finanțatorii săi vor continua să susțină operațiunile sale.

De asemenea, dependenta de cei doi clienți – 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 (plafonul cumulativ al celor două linii de credit contractate se ridică la 10.750.000 lei). În plus, în anul ce urmează, 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

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 silită 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 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 31.12.2023.

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 FEROVIARE 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 până la concurența sumei de 404.682 lei.



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
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro



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 2023, 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 practice în relațiile cu persoane afiliate.

În cursul anului 2023 în cadrul societății reprezentanții ANAF au derulat un control de fond pentru perioada 2017-2021. În baza acestui control s-a emis Raportul de inspecție fiscală HDG_AIF_4937/13.07.2023 fiind impusă o ajustare ca urmare a analizării dosarelor de preț de transfer în suma de 750.341 lei. Pe lângă această ajustare s-a mai stabilit un impozit suplimentar în valoare de 88.772 lei și o taxă pe valoarea adăugată suplimentară în suma de 3.523 lei rezultate din erori de declarare.



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
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

membru a grupului
Grampet



4. Situațiile financiare ale anului 2023

În tabelele de mai jos vă prezentăm atât activul cât și pasivul societății REVA SA pe anii 2022 respectiv 2023 inclusiv variațiile elementelor bilanțiere în lei.

ACTIV	01.01.2023	31.12.2023	Diferențe
1. Imobilizări necorporale	678.909	888.533	209.624
2. Avansuri si imob. necorporale în curs			0
3. Terenuri	14.899.610	14.899.610	0
4. Construcții	20.679.592	17.514.196	-3.165.396
5. Instalații tehnice si mașini	15.876.306	12.872.899	-3.003.407
6. Alte instalații, utilaje, mobilier	142.642	91.351	-51.292
7. Avansuri si imob. corporale în curs	107.980	159.933	51.953
8. Imobilizări financiare	-		0
A. Total Active imobilizate	52.385.039	46.426.521	-5.958.517
1. Stocuri	19.938.993	23.602.339	3.663.346
2. Creanțe	44.382.630	33.933.827	-10.448.803
3. Investiții pe termen scurt	100.000	154.272	54.272
3. Casa și conturi în bancă	1.144.289	252.750	-891.539
B. Total Active circulante	65.565.912	57.943.188	-7.622.724
C. Cheltuieli în avans	3.878.590	3.459.345	-419.245
TOTAL ACTIV(A+B+C)	121.829.541	107.829.054	-14.000.486

PASIV	01.01.2023	31.12.2023	Diferențe
1. Capital social	3.730.463	3.730.463	0
2. Rezerve	14.734.161	14.734.161	0
3. Rezultatul reportat	-12.022.088	-11.439.697	582.391
4. Rezerve din reevaluare	46.552.349	46.542.869	-9.480
5. Rezultatul exercițiului	1.323.251	4.613.656	3.290.405
6. Repartizarea profitului			0
D. Capitaluri proprii	54.318.136	58.181.452	3.863.316
1. Împrumuturi	5.367.152	5.465.939	98.787
2. Furnizori	29.508.318	15.188.783	-14.319.535
3. Datorii salariale	1.559.182	1.952.475	393.293
4. Datorii la buget	29.636.572	25.409.348	-4.227.224
5. Alte datorii	191.518	160.376	-31.143
E. Datorii totale, din care	66.262.743	48.176.921	-18.085.822
- datorii ce trebuie plătite mai repede de 1 an	45.541.838	34.025.251	-11.516.587
- datorii ce trebuie plătite mai târziu de 1 an	20.720.905	14.151.670	-6.569.235
F. Venituri în avans	361.505	356.059	-5.446
G. Provizioane	887.158	1.114.623	227.465
TOTAL PASIV (D+E+F+G)	121.829.541	107.829.054	-14.000.487

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



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
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

**Intrările de imobilizări în anul 2023 se compun din:**

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

Principalele mijloace fixe puse în funcțiune în cursul anului 2023:

Descriere	Valoare inventar
ștand verificare echipament frână	180.291,75
dispozitiv hidraulic pt. extras rulmenți oscilanți	119.771,41
defectoscop transportabil	82.772,75
foarfecă combinată HEP - 602	47.514,35
pompă vopsire	34.678,33
mașină marcat Flymarker mini	20.447,63
pompă electrică ultramax II	12.358,25
rugozimetru digital	10.364,12
echipamente sudură	32.122,79

Metoda de amortizare utilizată în timpul anului 2023 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 scăzut față de anul precedent cu 7,064,938 lei, iar în cadrul lor principalele categorii au evoluat astfel:

- **Stocurile** au crescut în 2023 cu 4,221,133 lei față de 2022 ca urmare a creșterii avansurilor acordate pentru achiziția de stocuri, coroborat cu o creștere a volumului de materiale și piese necesare derulării proiectelor de modernizare, reparații capitale și construcție vagon cisterna ZACS 85 mc.

Situația **stocurilor** la 31.12.2023 comparativ cu 31.12.2022 este următoarea:

	31.12.2022	31.12.2023
Stocuri de materiale, mărfuri și produse finite	14.882.844	15.370.905
Producție neterminată	3.874.449	3.094.355
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	1.181.700	5.137.078

• **Creanțele** au scăzut ca sold față de începutul anului cu 10,448,804 lei. O analiză a acestor creanțe, prezentată în tabelul de mai jos, ne arată că cea mai mare scădere a fost înregistrată de creanțele aferente clienților din cadrul grupului:

	12/31/2022	12/31/2023	Diferențe
CREANȚE, dintre care:	44.382.630	33.933.827	-10.448.803
Creanțe comerciale GRUP	37.870.133	29.357.699	-8.512.434
Creanțe comerciale NON-GRUP	2.207.475	2.834.926	627.451
Alte creanțe	1.706.728	1.717.536	10.808
Alte creanțe, garanții bună execuție - GRUP	2.598.295	23.668	-2.574.627

Datoriile totale au scăzut în 2023 cu 18.085.822 lei față de anul trecut ca urmare a scăderii datoriilor față de furnizori și a datoriilor față de bugetul statului. Cea mai mare pondere în datoriile totale o au datoriile față de bugetul consolidat al statului cu un procent de 52.74%, urmate de datoriile către furnizori cu un procent de 31.53%.



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
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

membru a grupului
Grampet



	Sold la	Termen de exigibilitate:	
	12/31/2023	sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate instituțiilor de credit	5.465.939	5.465.939	0
Avansuri de la clienți	146.888	146.888	
Datorii față de entitățile aflate în relații speciale ⁽¹⁾	-	-	
Datorii față de entitățile afiliate ⁽¹⁾	5.451.705	5.451.705	0
Furnizori, inclusiv furnizori facturi nesoite	9.590.190	9.590.190	
Efecte de comerț de plătit (403+405)	-	0	0
Datorii față de personal	2.290.062	2.290.062	0
Impozite și taxe aferente salariilor	11.232.089	5.385.950	5.846.139
Impozit pe profit curent	624.968	560.360	64.608
TVA de plata	6.409.955	3.846.395	2.563.560
Alte datorii față de bugetul statului + bugetul asigurărilor sociale + alte datorii față de instituții ale statului	6.808.919	1.263.928	5.544.991
Creditori diverși	132.372	0	132.372
Leasing-uri	23.834	23.834	0
Total	48.176.921	34.025.251	14.151.670

Capitalurile proprii au crescut față de anul precedent în total **cu suma de 3,824,231 lei** în special ca urmare a rezultatului exercițiului.

5. Informații care rezultă din CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE la 31.12.2023

Situația comparativă a veniturilor pe anul 2023 comparativ cu anul 2022 se prezintă astfel:

Indicatorul	2022	2023	Diferențe
Venituri totale, din care:	86.305.925	115.129.800	28.823.875
* Venituri din exploatare	86.111.145	115.029.289	28.918.144
* Venituri financiare	194.780	100.511	-94.269

În totalul veniturilor realizate în 2023, **veniturile din exploatare** au o pondere de 99,91%, în anul 2022 ponderea fiind de 99,77%.



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
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

membru a grupului
Grampet



Veniturile din exploatare se compun din:

Indicatorul	2022	2023	Diferențe
Venituri din exploatare	86.111.145	115.029.289	28.918.144
1. Cifra de afaceri	82.783.282	114.828.026	32.044.744
2. Variația stocurilor	1.253.208	-367.070	-1.620.278
3. Producția imobilizată	1.606.222	400.927	-1.205.295
4. Alte venituri	468.433	167.406	-301.027

Cifra de afaceri se compune din:

Indicatorul	2022	2023	Diferențe
Cifra de afaceri din care:	82.783.282	114.828.026	32.044.744
1. Producție marfă	76.157.446	110.371.402	34.213.956
a. Reparație vagoane	71.195.649	105.141.127	33.945.478
b. Produse finite	4.407.277	4.550.606	143.329
c. Diverse	554.520	679.670	125.149
2. Alte prestări (închirieri, alte prestații)	2.459.840	2.865.130	405.290
3. Produse reziduale	2.264.839	1.028.482	-1.236.357
4. Vânzări de mărfuri	1.901.158	563.012	-1.338.147

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	19.318 lei
Venituri din refacturări	77.946 lei
Venituri din datorii prescrise, imputații, subvenții	70.142 lei
Venituri din vânzarea activelor	- lei
TOTAL	167.406 lei

Cheltuielile materiale aferente anului 2023 comparativ cu anul 2022:

	2022	2023
Cheltuieli cu materiale pentru serviciile de reparații /construcție	29.333.988	32.389.347

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



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
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

membru a grupului
Grampet



Detalierea privind cheltuielile cu prestațiile externe pentru anul 2023, comparativ cu anul 2022 este următoarea:

Se defalca pe furnizori (pe fiecare categorie de cheltuiala)

	Exercitiul financiar incheiat la 31-Dec-22	Exercitiul financiar incheiat la 31-Dec-23
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	659.160	792.683
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	836.046	894.622
Cheltuieli cu primele de asigurare	208.189	313.325
Cheltuieli cu colaboratorii	615.094	785.904
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	123.927	12.255
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	251.172	317.379
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	616.350	336.878
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	286.677	384.089
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	412.366	355.056
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	82.814	80.787
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	6.089.267	8.058.400
Total	10.181.061	12.331.378

Din categoria "Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți" cele mai importante sunt reprezentate de cheltuieli privind manevra în suma de 2.231.459 lei, serviciile pază în valoare de 927.657 lei, omologări și autorizări în valoare de 827.139 lei, servicii de salubritate în valoare de 356.935 lei, precum și servicii de consultanță tehnică, arhivare, evaluare, șarjare, proiectare și eboșare în valoare de 946.319 lei.

Cheltuielile financiare se compun din:

Grupa de cheltuieli	2022	2023
CHELT. FINANCIARE, din care:	619.686	613.848
- Cheltuieli cu dobânzi aferente creditelor	407.773	470.214
- Cheltuieli cu diferențe de curs nefavorabile	206.669	124.634
Alte cheltuieli financiare	5.244	19.000



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
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

membru al grupului
Grampet



Analiza rezultatului din exploatare

	2022	2023
1.Cifra de afaceri neta	82,783,282	114,828,026
2.Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate (3+4+5)	68.015.515	93.766.768
3.Cheltuieli activități de baza	42.282.748	66.820.044
4.Cheltuieli activități auxiliare	2.187.231	1.933.657
5.Cheltuieli indirecte producție	23.545.536	25.013.067
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	14.767.768	21.061.259
7.Cheltuieli de desfacere	1.256.280	1.460.296
8.Cheltuieli generale si de administrație	10.352.825	10.221.354
9.Cheltuieli aferente altor venituri din exploatare	1.712.110	4.090.162
10.Ch.din reeval. imob.corporale		
11.Alte venituri din exploatare	468.433	1.752.730
12.Rezultatul din exploatare (6-7-8-9-10+11)	1.914.986	7.042.178

Creșterea cifrei de afaceri și a profitabilității a avut ca și cauze:

- Numărul total de cisterne fabricate și livrate în anul 2023 a fost de 95 (fata de 57 buc în 2022) veniturile aferente acestora fiind mai mare decât în 2022, 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 70 vagoanelor modernizate pentru transport cereale (65 vagoane fals și 5 vagoane facpps) precum și amenajarea unui număr de 5 vagoanelor cisternă pentru transport toluen.
- Costurile fixe au rămas constante fiind negociate prin contracte încheiate pana la sfârșitul anului 2023.



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
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

**6. Alte informații:****6.1 Detaliile despre părțile afiliate:**

Denumirea entității	Relația	Explicație
ROLLING STOCK COMPANY SA	sub control comun	Vânzări servicii/piese, cumpărări de servicii
GRUP FERVIAR ROMAN SA	sub control comun	Vânzări/cumpărări de materiale/servicii
ELECTROPUTERE VFU PASCANI SA	sub control comun	Vânzări/cumpărări de materiale/servicii
TRANS EXPEDITION FERVIAR SRL	sub control comun	Vânzări servicii/materiale, cumpărări de materiale si servicii
LOGISTICA FERVIARA	sub control comun	Cumpărări de servicii
RAIL LOGISTIC SRL	sub control comun	Vânzări/cumpărări de materiale/servicii
SIRV MARASESTI SA	sub control comun	Vânzări servicii/materiale, cumpărări materiale
ITC BUCURESTI SA	sub control comun	Achiziții servicii IT
RELOC SA	sub control comun	Vânzări materiale
STORMATIC SRL	sub control comun	Vânzări materiale
TRAIN HUNGARY	sub control comun	Vânzări servicii/materiale, cumpărări de servicii
MAGANVASUT KFT	sub control comun	Vânzări servicii/materiale
GP RAIL CARGO SA	sub control comun	Vânzări materiale, cumpărări de materiale si servicii
GRAMPET CARGO AUSTRIA	Sub control comun	Vânzări materiale, cumpărări de materiale si servicii
GRAMPET DEBRECEN	sub control comun	Vânzări materiale, cumpărări de materiale si servicii
VAGONGYAR KF	control - societate mama	Cumpărări de servicii
GRAMPET S.A.		

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

La 31 decembrie 2023 societatea are de încasat creanțe comerciale de la entitățile afiliate / alte părți legate în suma de 29,357,699 lei (la 31 decembrie 2022- 37,870,133 lei).

La 31 decembrie 2023 societatea are datorii către entitățile afiliate / alte părți legate în suma de 5,451,705 lei (la 31 decembrie 2022 20,770,048 lei).

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

În cursul anului 2023 societatea a efectuat vânzări de bunuri și servicii și/sau active imobilizate (fără TVA) către entitățile afiliate / alte părți legate în suma de 96,368,981 lei (în anul 2022: 63,613,913 lei).

În cursul anului 2023 societatea a efectuat achiziții de bunuri și servicii (fără TVA) de la entitățile afiliate / alte părți legate în suma de 13,311,607 lei (în anul 2022: 9,288,389 lei).

b. Riscuri financiareRiscul 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).



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
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

membru al grupului
Grampet



Întrucât încasările în valută sunt în cuantum suficient de mare pentru a acoperii plățile/datorii 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 multe decât atât, soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativă a Societății la riscul unor creanțe neincasabile.

c. Informații despre impozitul pe profit:

Impozitul pe profit

Calcularea impozitului pe profit	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Venituri exploatare	86.111.145	116.614.614
Cheltuieli exploatare	84.196.159	111.488.785
Profit / (Pierdere) din exploatare	1.914.986	5.125.829
Venituri financiare	1943.780	100.511
Cheltuieli financiare	619.686	612.684
Profit / (Pierdere) financiară	-424.906	-512.173
Profit / (Pierdere) brută	1.490.080	4.613.656
Elemente similare veniturilor	15.892	9.480
Venituri neimpozabile	1.662.213	1.506.036
Rezervă legală	-	-
Cheltuieli nedeductibile	11.484.474	16.463.795
Profit Impozabil an curent/Pierdere fiscală	6.098.377	14.233.126
Profit Impozabil/Pierdere fiscală anii anteriori	4.795.025	-
Impozit pe profit (%)	16%	16%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	208.536	2.277.300
Sponsorizări deductibile din impozitul pe profit	41.707	323.030
Impozitul pe profitul reinvestit	0	39.085
Cheltuiala cu impozitul pe profit înregistrată în contul de profit și pierdere	0	1.366.449
Diferență de impozit pe profit de recuperat/plată	166.829	548.736



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierelelor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Națională nr. 138 – Se:
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 aferente anului 2023 în valoare de 4.613.656 lei la rezultatul reportat pentru acoperirea pierderilor aferente exercițiilor financiare anterioare.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,