



RAPORT ANUAL 2025

Întocmit în conformitate cu OMFP 2844/2016 și Regulamentul ASF nr.5/2018

Denumirea societății:	REVA SA
Data raportului:	24.04.2026
Sediul social:	SIMERIA, Str. Ateliereilor, nr.32, jud. Hunedoara
Numărul de telefon/fax:	0254/260.402, 0254/262.050
Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrul Comerțului:	RO 2150217
Numărul de ordine în Registrul Comerțului:	J1992000643200
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:	ATS-AeRO
Capitalul social subscris și vărsat:	3.730.463 lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:	<ul style="list-style-type: none">- acțiuni dematerializate în număr de 1.492.185- valoare nominală este 2,5 RON/acțiune

1. Analiza activității societății comerciale

Descrierea activității de bază a societății comerciale

Activitatea principală constă în construcția și repararea materialului rulant - grupa CAEN: 3020 „Fabricarea materialului rulant”.

A. Precizarea datei de înființare a societății comerciale

Data începerii afacerii: 1869

În anul 1992 prin HG 77/1992 se constituie ca Societate Comercială pe acțiuni (SA) cu capital majoritar de stat, iar la sfârșitul anului 2001 societatea s-a privatizat.

B. Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar

Nu este cazul.

C. Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active

Nu este cazul.

**1.1. Elemente de evaluare generală:**

a) Profit net	2.063.301 lei
b) Cifra de afaceri	133.805.420 lei
c) Export	11.731.354 lei
d) Costuri aferente cifrei de afaceri	105.592.382 lei
e) % din piață deținută	50%

Obs: procentul de mai sus reprezintă o estimare, întrucât nu exista studii statistice pentru a putea determina o pondere exactă a procentului de piață.

f) Lichiditate (disponibil în cont curent)	536.095 lei
--	-------------

1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

REVA SA Simeria deține următoarele capacități de producție:

- Sector I cu specializarea în turnarea de piese din fontă și oțel;
- Sector II cu specializarea în repararea, construcția, modernizarea, repararea și revizia vagoanelor cisterna și marfa.

Societatea dispune de tehnologii, personal specializat, capacități de producție specifice: secții, ateliere forjă și armurărie, 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 concurează 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 fonta 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.

1. 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, ștanduri de probe și verificări, tehnologii performante și personal specializat.

2. 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 culisați din prelată și acoperiș fix.
- ✓ **Construcție vagon Eaos**, în baza unei omologări tehnice de fabricație cu ONFR, urmând să demaram procedura de certificare CE, conform STI vagoane-marfa.
- ✓ **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'.

3. 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, și MT și RT, standuri de probe și verificări, cabine de vopsire - uscare .

CERTIFICĂRI ȘI AUTORIZĂRI :

- Certificat SR EN ISO 9001:2015 –AFER București
- Certificat SR EN ISO 9001:2015 –TUV SUD
- Certificat SR EN ISO 45001:2023 - AFER București
- Certificat ECM pentru funcția de mentenanță după regulamentul European 779/2019 –SconRail Elveția
- VPI DB SCHENKER - Autorizare REVA - 874 pentru revizia vagoanelor, osiilor și componentelor
- EN 14025:2018 + AC:2020 - Certificat de producător și reparator vagoane cisternă, conform EN 14025, RID 6.8.2.1.23, precum și EN 3843-2 - TUV AUSTRIA
- EN 15085-2 Kalsse CL1 - Certificat pentru procedeele de sudură aplicate vagoanelor de marfă și componentele acestora - TUV AUSTRIA
- EN 16910-1/DIN 27201-7 - Certificare laborator END - WS CERT Germania



- o EN ISO 9712 : 2013 - Certificate operatori END (UT, PT, MT, VT, RT) - ISIM Timișoara și AFER BUCUREȘTI
- o Atestat Laborator Metrologie TM-12-01-23 – BRML Romania - ISO /CEI 17025:2005 - Laborator Metrologic Certificat
- o Autorizație CNCAN - pentru activități în domeniul nuclear (control RT)
- o Autorizație ISCIR pentru reparare recipient metalic – ISCIR
- o Certificat CE de examinare de tip vagon Zacs, 85 mc conform cerințelor Reg(UE) 1304/2014 - AFER București
- o Certificat CE de examinare de tip vagon Zacs, 85 mc conform cerințelor Reg(UE) 321/2013 - AFER București
- o Certificat de aprobare a managementului calității pentru fabricație vagon Zacs, 85 mc conform cerințelor 1304/2014 - AFER București
- o Certificat de verificare CE vagon Zacs, 85 mc conform cerințelor Reg (UE) 321/2013 - AFER București
- o Certificat de verificare CE vagon Zacs, 85 mc conform cerințelor Reg (UE) 1304/2014 – AFER București
- o Autorizație furnizor feroviar seria AF, nr.8430 - AFER București
- o Certificat de omologare feroviară saboți frână LDH, LDE, LE
- o Certificat de aprobare a managementului calității pentru fabricație “Saboți de frână tip S1 și S2 pentru vagoane” - AFER București
- o Certificat CE de examinare “Saboți de frână tip S1 și S2 pentru vagoane” - AFER București
- o Autorizație Laborator CTC seria AL, nr.6/2025; - AFER București

1.3 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială:

a) Principalii furnizori interni:

GRAMPET SA: piese schimb vagoane

EDENRED ROMANIA: tichete masa

NOVA POWER&GAS: energie electrica si gaz

MTM SINCRON GUARD S.R.L.: servicii de pază

LOGISTICA FERVIARA: servicii manevra vagoane

DEVA STEEL CORPORATION SRL: cap șasiu

GRUP FERVIAR ROMAN SA: piese schimb vagoane

**b) Principalii furnizori externi:**

TECHNOKOV Kft.: fund formă de clopot

INVEHO FWN: osii vagon

ARMATURE D.O.O.: piese cisternă

KNORR-BREMSE: piese de schimb pentru vagoane

SIJ ACRONI d.o.o: tablă

SAS TECHNI INDUSTRIE: boghiuri

Activitatea de aprovizionare se desfășoară după reguli stricte specifice domeniului feroviar (furnizori acceptați de AFER conf. Ordinul Ministrului Transporturilor 290/2000).

În scopul de a realiza toate cerințele impuse de activitatea de producție și activitățile auxiliare, serviciul aprovizionare colaborează cu peste 500 furnizori de materiale și servicii.

La 31.12.2025 valoarea totală a stocurilor (inclusiv avansurile acordate furnizorilor pentru stocuri) era în suma de 15,765,955 lei.

Situația stocurilor la 31.12.2025 comparativ cu 31.12.2024 este următoarea:

STOCURI	Sold la	Sold la
	01.01.2025	31.12.2025
Materii prime și materiale	19.567.268	13.006.930
Materii prime și materiale aflate la terți	814.190	298.971
Produse în curs de execuție	2.787.303	1.345.874
Produse finite	993.364	1.131.916
Mărfuri	56.782	465
Alte stocuri	149.680	221.142
Avansuri pentru stocuri	6.232.148	2.244.565
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(1.389.168)	(2.486.094)
Total	29.211.567	15.763.768

1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Principali clienți:

▪ Clienți interni:

- ✓ GRUP FERVIAR ROMAN SA
- ✓ ROLLING STOCK COMPANY SA
- ✓ Holcim (Romania) S.A.
- ✓ CONPET SA
- ✓ CEROB S.R.L.
- ✓ SOC DE TRANSP BUCURESTI STB SA
- ✓ NEPTUN SA

▪ Clienți externi:

- ✓ ERMEWA SA
- ✓ VTG RAIL EUROPE GmbH WIEN
- ✓ MILLET SAS
- ✓ PULTRANS KFT
- ✓ WASCOSA AG

b) Ponderea in cifra de afaceri, pe grupe de servicii in perioada 2019-31.12.2025:

Grupa de servicii	% in cifra de afaceri						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Reparații vagoane marfa	89.25%	90.06 %	86.14 %	86.67%	93.05%	93.88%	91.90%
Produse finite	4.02%	4.77 %	4.47 %	5.32%	3.96%	2.29%	1.78%
Diverse servicii	3.67%	3.40 %	9.29 %	5.71%	2.49%	3.41%	1.81%
Vânzări de mărfuri	3.06%	1.77 %	0.10 %	2.30%	0.50%	0.43%	4.51%
Total	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Prezentarea evoluției cifrei de afaceri si a vânzărilor in perioada 2019-31.12.2025:

Lei

Indicator/an	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Cifra de afaceri, din care:	73,813,269	79,475,098	83,011,386	82,783,282	114,828,026	140,541,618	135,839,228
Producția vândută	71,552,543	78,061,746	82,942,276	80,882,127	114.257.321	139,943,799	129,708,090
Mărfuri	2,260,726	1,413,352	69,110	1,901,158	570.705	597,819	6,131,138



c) *Servicii noi:* in următorul exercițiu financiar societatea se orientează către reparații de vagoane de marfă, pe continuarea construcției de vagoane cisterna ZACS 85 mc noi precum și pe extinderea capacității de producție de piese turnate si diversificarea acestora.

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

- GRUP TRANSPORT FERROVIAR 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

e) 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

Punctul forte al concurenței îl reprezintă mai buna poziționare geografică față de anumiți clienți, reducându-se astfel cheltuielile de transport a vagoanelor la și de la reparație.

Punctele slabe ale concurenței sunt deținerea unei game mai restrânse de omologări « AFER » pentru tipuri de vagoane reparate precum si o dotare tehnica mai precara.

f). *Dependenta de anumiți clienți*

SC REVA SA are un portofoliu variat de clienți, însă având in vedere ca serviciile oferite se adresează unei piețe restrânse (deținătorii de vagoane de marfa), primii cinci clienți acoperă peste 94% din cifra de afaceri.



1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

Pe parcursul anului 2025 REVA SA Simeria a avut un număr mediu scriptic de 465 salariați.

Evoluția structurii personalului fata de anul precedent este redată în tabelul de mai jos.

	Exercițiul financiar încheiat la 31-Dec-23	Exercițiul financiar încheiat la 31-Dec-24	Exercițiul financiar încheiat la 31-Dec-25
Personal management	7	7	7
Personal administrativ	34	36	31
Personal vânzări-marketing	8	8	9
Personal productive	453	474	397
Personal financiar-contabil	6	6	6
Personal logistica-transporturi	22	22	20
Total personal	530	553	470

Nivel de pregătire al personalului REVA SA:

- studii superioare 18,16 %
- studii medii 73,72 %
- studii gimnaziale 8,12 %

Gradul de sindicalizare este de 32,69%.

Raporturile dintre management și sindicat sunt bune, iar în cursul anului 2025 nu au fost evenimente conflictuale.

1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

Societatea SC REVA SA deține Autorizație de mediu și Autorizație de gospodărire a apelor pentru ambele sectoare de activitate și în procesul de producție se ține cont de condițiile de funcționare impuse de acestea, în conformitate cu legislația în vigoare, aliniată la cerințele europene. Se apreciază că impactul asupra mediului ca rezultat al activității desfășurate este redus, deoarece există o monitorizare permanentă a factorilor care ar putea influența negativ mediul înconjurător, în societate existând compartiment specializat și personal pregătit în domeniu.

Produsele periculoase aflate pe stoc, care ar putea avea impact asupra mediului (vopsele, grunduri, solvenți, uleiuri etc) se depozitează în spații dotate corespunzător și aflate sub control permanent.

Pentru toate tipurile de deșeuri rezultate (inclusiv cele considerate periculoase) societatea are încheiate contracte cu agenți economici specializați în preluarea, transportul, depozitarea și eliminarea acestora. Până la predarea deșeurilor, acestea se păstrează în locuri special amenajate, în containere, recipiente închise, bazine speciale etc.

Nu exista litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

În cursul anului 2025 nu au fost realizate cheltuieli de cercetare și dezvoltare.

1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Există o preocupare permanentă pentru a evita expunerea activității la apariția unor riscuri care să influențeze semnificativ continuitatea activității. În 2025 considerăm că societatea nu a fost expusă la niciun risc de acest gen.

a) Riscul ratei dobânzii

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

b) 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. De asemenea, soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativă a Societății la riscul unor creanțe neincasabile.

c) Riscul variațiilor de curs valutar

Societatea are tranzacții dar nu și împrumuturi într-o altă monedă decât cea funcțională. Întrucât încasările în RON sunt în quantum suficient de mare pentru a acoperi împrumuturile și datoriile, iar încasările în valuta acoperă în mare parte valoarea importurilor de materiale, conducerea Societății apreciază că nu există o expunere semnificativă la riscul variațiilor de curs valutar.

1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

- Lichiditatea societății comerciale ar putea fi afectată de întârzierea recuperării creanțelor de la clienții interni dar și externi.
- Gradul înalt de uzură al vagoanelor din parcul românesc, duce la creșterea numărului de vagoane destinate a fi reparate de societatea noastră, ceea ce va genera o creștere a veniturilor din activitatea de bază în viitor.

2. Active corporale ale societății comerciale



2.1. Amplasarea si caracteristicile principalelor capacități de producție ale REVA S.A. Simeria

REVA S.A. Simeria are doua sectoare de activitate amplasate după cum urmează:

- Sectorul I situat in zona centrala a orașului Simeria, str. Atelierelor 32, unde se afla si sediul administrativ al societății;
- Sectorul II situat in zona industrială a orașului Simeria, str. Șoseaua Națională nr.138-pozitia Sud-Est a orașului Simeria.

Toate capacitățile de producție sunt amplasate în sectoarele de mai sus. Utilajele au diferite grade de uzură morală și fizică.

Repararea vagoanelor se efectuează după un flux tehnologic specific fiecărui tip de vagon de marfa.

Principalele obiective din dotare sunt:

- Stație de calibrat vagoane cisterna;
- Stații pentru sablat vagoane;
- Stații de vopsit si uscat vagoane;
- Ateliere de reparat frâna, boghiuri, rotărie, cutie;
- Atelier confecționare-montare serpentine;
- Atelier confecționat piese de schimb;
- Atelier pentru prelucrări mecanice;
- Laborator E.N.D.;
- Laborator Metrologie;
- Sector de prelucrare la cald-forja-armurărie;
- Sector de montaj;
- Atelier debitare dotat cu instalație de taiere cu plasma si oxigaz;
- Compresoare cu șurub pentru producerea aerului comprimat;
- Atelier mecano-energetic;
- Strunguri tip "UBB 112-2" modernizate cu CNC;
- Instalație de taiere cu plasma si oxigaz;
- Magazii;
- Linii CF industriale;
- Birouri si grupuri sociale;
- Hale de producție;
- Instalație probe de ploaie.

2.2. Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietăților societății comerciale

Valoarea de inventar a imobilizărilor corporale la 31.12.2025 este de 102.017.089 lei (2024: 72.795.435 lei).

Valoarea bruta contabila a mijloacelor fixe amortizate integral la data de 31 decembrie 2025 este de 14.952.314 lei (in anul 2024 aceasta era de 13.377.494 lei).



Valoarea neta contabilă a imobilizărilor corporale achiziționate în leasing financiar la data de 31 decembrie 2025 este de 0 (zero) LEI (în anul 2024 era tot zero lei).

2.3. Nu există probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Valorile mobiliare emise de către REVA SA Simeria se tranzacționează numai pe piața ATS-AeRO.

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2025 este de 3.730.463 lei, aferent a 1.492.185 acțiuni nominative a 2,5 lei valoare nominală/acțiune.

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende.

Politica societății cu privire la dividende în anii 2003-2013 și 2015 a constat în reinvestirea profitului conform hotărârii acționarului majoritar. În anul 2014 profitul net obținut în valoare de 3.255.850 lei a fost distribuit ca dividende.

În anul 2019 profitul obținut în suma de 3.967.301 lei a acoperit parțial pierderea anului anterior iar diferența s-a trecut la Alte rezerve, fiind surse pentru dezvoltarea societății.

În anul 2021 în baza Hotărârii AGA nr 3/24.06.2021 s-a făcut o distribuție parțială la dividende în suma de 3.000.000 lei din profitul anului 2019.

În anul 2022 în baza Hotărârii AGA nr 1/12.01.2022 s-a făcut o distribuție de dividende în suma de 10.000.000 lei.

Soldul contului "Dividende de plată" la data de 31.12.2025 este în valoare de 0 lei.

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.

Pe parcursul anului 2025, SC REVA SA nu a achiziționat acțiuni proprii.

3.4. Lista filialelor REVA SA Simeria și a societăților controlate de aceasta.

Nu e cazul.

3.5. Societatea Comercială REVA SA Simeria nu a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță.

4. Conducerea societății comerciale

4.1. Consiliul de administrație la data de 31.12.2025:

a) Consiliul de administrație este compus din:

Nume, prenume	Funcția actuală
SPATARU FLORIN-MARIAN	Președinte CA
SCHELEANU ALEXANDRA	Membru CA
BOTIS HORIA	Membru CA
SOARE DORIN ANDREI	Membru CA
MARIUS MIHAI	Membru CA

b) Orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator;

Nu este cazul.

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale;

Nu este cazul

d) Lista persoanelor afiliate:

Lista companii Afiliate 31.12.2025

Companie Name
1 GRAMPET S.A.
2 GRUP FERVIAR ROMÂN S.A.
3 ROLLING STOCK COMPANY S.A.
4 REVA S.A.
5 RELOC S.A.
6 ELECTROPUTERE VFU PAȘCANI S.A.
7 GP RAIL CARGO S.A.
8 LOGISTICA FERVIARA S.R.L.
9 STATII DE SPALARE VAGOANE CISTERNA CFR S.S.V.A.C. S.A.
10 ERWKAT S.A.
11 SIRV MĂRĂȘEȘTI S.A.
12 CONFRO S.R.L.
13 ELECTROPUTERE VFU S.A.
14 POIANA CIUCAȘ S.A.
15 GP INTERMODAL S.A.
16 GRAMPET DEBRECEN VAGONGYAR ZRT. (Ungaria), fosta GRAMPET DEBRECEN VAGONGYAR ZRT pana la 30.09.2025
17 TRAIN HUNGARY MAGÁNVASÚT KFT.(Ungaria)
18 BULGARIAN RAILWAY COMPANY AD (Bulgaria)
19 EURORAIL LOGISTICS GmbH (Germania)
20 EURORAIL LOGISTICS DOO (Serbia)
21 EURORAIL COMPANY S.R.L. (Republica Moldova)
22 RAIL CARGO LOGISTICS S.R.L.
23 ROMRAIL S.R.L.
24 GRAMPET RECYCLING S.R.L.
25 GRAMPET RESOURCES S.R.L.
26 GRAMPET INNOVATION S.R.L.
27 DEFENCE INNOVATIVE TECHNOLOGY SOLUTIONS - D.I.T.S. S.R.L. (fosta GP TRANSPORTATION SERVICES S.R.L.)
28 GP TRIUMPH SRL
29 GFR INFRASTRUCTURA FERVIARA SRL
30 GRAMPET DEFENCE SRL
31 EURORAIL MK DOOEL (Republica Macedonia de Nord)
32 Grampet Rail d.o.o. [Croatia]
33 GRAMPET DEFENCE AMMUNITION
34 LEON RAILWAYS S.R.L.
35 TRANSBORDARE VAGOANE MARFA S.A. (in faliment)
36 SERVTRANS TRAVERSE S.R.L.(in faliment)
37 MOZAMBIQUE RAILWAY COMPANY S.A. (Mozambic)
38 GRAMPET UJV Ucraina
39 TRANS EXPEDITION FERVIAR SRL
40 ROSERV GREEN ENERGY S.R.L.
41 RAIL LOGISTIC SRL (fost GFR Logistic Brazi, fost GFR Werfring)
42 I.T.C. INSTITUTUL PENTRU TEHNICA DE CALCUL S.A.
43 SOFTWARE ITC SA
44 ROSERV R&D SRL
45 ROSERV BIOFUELS SRL
46 ROSERV ENERGY SRL
47 LOGISTIC BIOETANOL 2G SA
48 ENERGETECH ONESTI SRL
49 ROSERV WASTE TREATMENT SRL
50 SCUDAS SA-in faliment
51 MECANOVAAGON LOGISTIC SRL
52 RAPID COM RAIL S.R.L.
53 TRANSCOMBI SA-in faliment
54 TURIST SEMENIC SA-in faliment
55 GS INVESTMENTS-DEVELOPMENT SRL
56 STORMATIC SRL
57 STAR FORCES SECURITY SRL
58 GRAMPET LOGISTICS S.R.L.
59 CARDINAL MAIN SRL
60 ELECTROMONTAJ CARPATI SA

4.2. Conducerea executiva a societății la data de 31.12.2025 este asigurată de:

DRAGOMIR CRISTIAN IANCU	Director General
DUMITRU ADRIAN	Director General Adjunct-Comercial Aprovizionare
VISAN CONSTANTIN	Director General Adjunct - Producție
GELU DRAGOS	Director Calitate
CAPITANESCU ROXANA	Director Economic
NOVAC RAMONA CRINUTA	Director Resurse Umane

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executiva:

Nedeterminat.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive:

Nu este cazul.

c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale:

Nu este cazul.

4.3. Membrii conducerii executive nu au fost implicați în ultimii 5 ani în niciun litigiu și în nicio procedură administrativă.

**5.Situația financiar-contabilă pe anul 2025.**

ACTIV	1/1/2025	12/31/2025	<i>Diferente</i>
1. Imobilizări necorporale	312,316	3,000	-309,316
2. Avansuri si imob. Necorporale in curs			0
3. Terenuri	14,899,610	18,865,245	3,965,635
4. Construcții	15,278,335	44,931,992	29,653,657
5. Instalații tehnice și mașini	11,042,617	8,296,897	-2,745,720
6. Alte instalații, utilaje, mobilier	97,652	75,413	-22,239
7. Avansuri si imob. corporale in curs	703,528	137,154	-566,374
8. Imobilizări financiare	-		0
A. Total Active imobilizate	42,334,058	72,309,702	29,975,644
1. Stocuri	29,211,567	15,763,768	-13,447,799
2. Creanțe	45,132,233	68,064,540	22,932,307
3. Investiții pe termen scurt	89,166	0	-89,166
3. Casa si conturi in banca	1,110,523	536,095	-574,428
B. Total Active circulante	75,543,489	84,364,403	8,820,914
C. Cheltuieli in avans	2,890,292	1,461,811	-1,428,481
TOTAL ACTIV(A+B+C)	120,767,839	158,135,916	37,368,077



PASIV	1/1/2025	12/31/2025	<i>Diferențe</i>
1. Capital social	3,730,463	3,730,463	0
2. Rezerve	14,734,161	14,734,161	0
3. Rezultatul reportat	-6,206,134	-2,919,415	3,286,719
4. Rezerve din reevaluare	46,520,388	83,342,654	36,822,266
4. Rezultatul exercițiului	3,286,720	2,733,331	-553,389
5. Repartizarea profitului			0
D. Capitaluri proprii	62,065,598	101,621,195	39,555,597
1. Împrumuturi	10,737,505	8,854,344	-1,883,161
2. Furnizori	19,072,021	22,848,830	3,776,809
3. Datorii salariale	2,096,559	1,901,445	-195,114
4. Datorii la buget	21,538,919	18,083,534	-3,455,385
5. Alte datorii	3,516,106	3,413,168	-102,938
E. Datorii totale, din care	56,961,110	55,101,321	-1,859,789
- datorii ce trebuie plătite mai repede de I an	47,432,905	54,968,949	7,536,044
- datorii ce trebuie plătite mai târziu de I an	9,528,205	132,372	-9,395,833
F. Venituri în avans	330,028	304,220	-25,808
G. Provizioane	1,411,103	1,109,180	-301,923
TOTAL PASIV (D+E+F+G)	120,767,839	158,135,916	37,368,076

6. Declarație privind îndeplinirea Principiilor de Guvernare Corporativă

Subsemnații SPATARU FLORIN MARIAN în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al REVA S.A. și Capitanescu Roxana în calitate de Director economic, declarăm că societatea a îndeplinit Principiile de Guvernare Corporativă pe parcursul exercițiului financiar 2025.

6.1 Semnături și anexe

- Situațiile financiare la 31.12.202 (F10+F20+F30+F40)
- Situațiile financiare au fost auditate de firma de audit extern
- Note explicative la bilanț
- Situația modificării capitalurilor proprii
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Raportul administratorilor
- Declarație conform, art.30 din LC nr.82/1991

Președinte Consiliu de Administrație,
Spătaru Florin-Marian

DIRECTOR ECONOMIC
Căpitănescu Roxana

REVA S.A.

**SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

**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.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	2 pag. (1-2)
SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII	2 pag. (3-4)
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	20 pag (5-37)
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 2025, 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 2025 se identifica astfel:

Capitaluri proprii:	100.951.164	Lei
Rezultatul net al exercitiului financiar – (profit):	2.063.301	Lei

3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2025, 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 2025, 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 in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzata de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzata de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pâna la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, precum si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele de baza intr-o maniera care realizeaza prezentarea fidela.

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

In numele: **PKF Finconta SRL**

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

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



Nume partener audit financiar: **Fanita Gabriela Alina**

Înregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar cu numarul AF3805

Bucuresti, Romania

24 aprilie 2026



Bifati numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Succursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul 2025

Suma de control 3.730.463

Entitatea REVA SA

Adresa

Județ Hunedoara Sector Localitate SIMERIA

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

ATELIERELOR 32

Număr din registrul comerțului J199200643200 Cod unic de înregistrare 2150217

Forma de proprietate 34-Societate pe acțiuni

CAEN 2024 CAEN 2025

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN) 3020-Fabricarea materialului rulant

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN) 3020-Fabricarea materialului rulant

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

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități de interes public

Entități mici

Microentități

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :	Capitaluri - total	100.951.164
	Capital subscris	3.730.463
	Profit/ pierdere	2.063.301

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

Numele și prenumele SPATARU FLOREAN MARIAN

Semnătura

Semnătura electronică

INTOCMIT,

Numele și prenumele CAPITANESCU ROXANA

Calitatea II - DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/2017)? DA NU

Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii? DA NU

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

AUDITOR

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

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS CIF/ CUI 6383983

Semnătura CAPITANESCU ROXANA

Semnătura electronică

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului <small>(Formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col. B)</small>	Nr. rd. <small>Nr.rd. OMF nr 2036/2025</small>	Sold la:	
		01.01.2025	31.12.2025
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	312.316	3.000
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	312.316	3.000
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	30.177.945	63.797.237
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	11.042.617	8.296.897
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	97.652	75.413
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	520.746	126.589
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	182.782	10.565
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	42.021.742	72.306.701
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	42.334.058	72.309.701
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	19.172.606	11.174.989
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	2.610.785	992.894
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	1.196.028	1.351.320
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	6.232.148	2.244.565
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	29.211.567	15.763.768
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	44.046.309	67.376.728
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436**+ 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.085.924	687.812
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	45.132.233	68.064.540
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	89.166	
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	89.166	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.110.523	536.095
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	75.543.489	84.364.403
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	1.458.660	1.445.035
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	1.431.632	16.776
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	10.737.505	8.854.344
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	5	158.267
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	19.072.016	22.690.563
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	3.321.020	3.023.814
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	14.302.359	20.911.991
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	47.432.905	55.638.979
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	29.543.213	30.151.364
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	73.308.903	102.477.841
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	9.528.205	132.372
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	9.528.205	132.372
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	126.117	109.732
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.284.986	999.448
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.411.103	1.109.180
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	330.028	304.220
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	26.031	19.095
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	303.997	285.125
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	330.028	304.220
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	46.520.388	83.342.654
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	746.093	746.093
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	13.988.068	13.988.068
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	14.734.161	14.734.161
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	
SOLD D (ct. 117)	97	96	6.206.134	2.919.415
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	3.286.720	2.063.301
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	62.065.598	100.951.164
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	62.065.598	100.951.164

- *) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind înțocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SPATARU FLORIN MARIAN

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 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
<small>Termenurile de calcul se referă la Nr.rd. din celălalt</small>				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	140.541.618	135.839.228
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	139.943.799	129.708.090
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	597.819	6.131.240
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		102
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 ¹)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	92.712	-1.117.346
Sold D	08	08	0	
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	240.028	725.563
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		20.022
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	5.772	20.250
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	989.171	973.949
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	26.031	25.808
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	141.869.301	136.461.666
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	60.754.309	56.908.069
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.377.242	1.201.099
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	3.245.290	3.324.936
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.918.450	1.982.121
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	1.227.298	1.279.039
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	430.039	3.994.184
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		23.426
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	46.598.118	40.176.248
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	44.847.496	38.674.977

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.750.622	1.501.271
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	6.813.642	6.170.848
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	6.813.642	6.170.848
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	193.586	1.848.892
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	1.701.959	3.238.060
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	1.508.373	1.389.168
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	16.361.517	18.259.013
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	11.728.598	10.605.620
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	1.050.357	955.724
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		47.284
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	1.050.357	908.440
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)		98.649
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	141.218	583.563
- 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)	1.354.422	1.821.049
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	115	
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		1.153.825
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	2.086.807	3.040.583
- Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care marau în derulare contracte de leasing (ct.656*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	296.480	-301.923
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	1.411.103	1.109.180
- Venituri (ct.7812)	53	41	1.114.623	1.411.103
CHELTUIELI DE EXPLOATĂRE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	136.070.223	131.557.940
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATĂRE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	5.799.078	4.903.726
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	2	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	435.465	241.224
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	435.467	241.226
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	1.139.227	1.012.372
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	392.385	200.794
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	432.712	283.830
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.571.939	1.296.202
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	1.136.472	1.054.976
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	142.304.768	136.702.892
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	137.642.162	132.854.142
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	4.662.606	3.848.750
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	1.375.886	1.785.449
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (312)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	3.286.720	2.063.301
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*] Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

La rândul 46 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

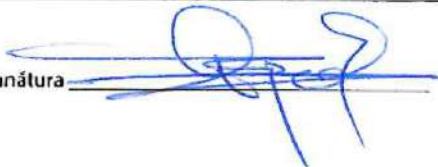
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SPATARU FLORIN MARIAN

Semnătura



Numele și prenumele

CAPITANESCU ROXANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

Formulele de calcul se referă la Nr.rd. din rubrică

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01	01	1	2.063.301	
Unități care au înregistrat pierdere	02	02			
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	15.029.119	14.976.771	52.348
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	13.128.261	13.075.913	52.348
- peste 30 de zile	06	06	7.572.477	7.562.274	10.203
- peste 90 de zile	07	07	4.854.777	4.816.043	38.734
- peste 1 an	08	08	701.007	697.596	3.411
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	1.027.414	1.027.414	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	720.107	720.107	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	307.307	307.307	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	35.964	35.964	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	132.372	132.372	
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	705.108	705.108	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	63.598	63.598	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	553		470
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	587		465
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	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	76.994	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	76.994	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	76.994	
- 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	44.309.519	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	44.309.519	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	3.619.420	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	145.573	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	145.573	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- 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	50.245.795	70.340.145
- 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	5.455.624	6.120.656
- 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)		8.667
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	30.846.669	44.309.519
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	51.567	84.908
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	992.355	540.343
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	870.428	389.669
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	119.677	150.674
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	2.250	
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității 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	800.722	336.154
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	3.632.498	2.222.400
- 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	897.953	894.443
- 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)	85	74	5.050	2.600
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
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	89.166	
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	3.764	9.416
- în lei (ct. 5311)	99	85	14	4.865
- în valută (ct. 5314)	100	86	3.750	4.551
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.106.737	526.678
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	89.830	71.616
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.016.907	455.062
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- 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	46.218.586	46.060.643

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	41.183	52.000
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiilor 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	19.072.021	22.848.829
- 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	4.705.281	10.591.469
- 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)	68.932	92.235
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	2.467.077	2.276.082
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	21.169.861	17.727.122
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	8.830.812	6.726.045
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	8.273.866	8.810.953
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	359.027	259.269
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	3.706.156	1.930.855
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	3.321.020	3.023.814
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	147.424	132.796
-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) (dln ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	147.424	132.796
- 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 (31.1)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (31.4)		
Valoarea imprumurilor 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 vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	796.521	770.893
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr. rd. OMF nr. 2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	3.730.463	X	3.730.463	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	3.341.118	89,56	3.341.118	89,56
- deținut de persoane fizice	170	151	346.898	9,30	341.648	9,16
- deținut de alte entități	171	152	42.447	1,14	47.697	1,28
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrative teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrative teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate e)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	700.204	700.204
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	700.204	700.204
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	700.204	700.204
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	700.204	700.204
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SPATARU FLORIN MARIAN

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

CAPITANESCU ROXANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

**1) 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.

***1) 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.

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

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

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

*****1) 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 chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

7) La secțiunea XII 'Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	3.712.203	9.951		X	3.722.154
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
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	3.712.203	9.951		X	3.722.154
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	14.899.610	3.965.635		X	18.865.245
2.Constructii	09	20.679.592	34.142.422	9.890.022		44.931.992
3.Instalatii tehnice si masini	10	36.628.163	1.012.075	11.044		37.629.194
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	588.071	2.587			590.658
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	520.747	7.965.200	8.359.356		126.591
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	182.781	2.810.018	2.982.236		10.563
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	73.498.964	49.897.937	21.242.658		102.154.243
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	77.211.167	49.907.888	21.242.658		105.876.397

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de 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.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	3.399.887	319.267		3.719.154
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	3.399.887	319.267		3.719.154
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	5.401.256	2.069.170	7.470.426	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	25.585.548	3.757.795	11.044	29.332.299
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	490.418	24.825		515.243
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	31.477.222	5.851.790	7.481.470	29.847.542
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	34.877.109	6.171.057	7.481.470	33.566.696

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SPATARU FLORIN MARIAN

Semnătura

Numele si prenumele

CAPITANESCU ROXANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

REVA S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:

	2024	2025
Profit înaintea impozitării	4.662.606	3.848.750
Ajustari pentru:		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	398.308	319.267
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	7.445.916	5.851.790
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	855.761	1.096.926
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	227.465	-301.923
Venituri din producția de imobilizări corporale	-400.927	-725.563
Venituri din subvenții	-19.095	-19.095
Cheltuieli cu dobânzile	470.214	811.578
Venituri din dobânzi	-2	-2
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	8.977.641	7.032.978
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	-11.198.406	-22.932.307
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	569.053	1.428.481
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	-5.609.228	13.447.799
Creșteri / (Descreșteri) de datorii	8.784.189	-1.189.759
Impozit pe profit plătit	-1.366.449	-1.115.419
Dobânzi încasate	2	2
Numerar net din activități de exploatare	156.802	-3.328.225
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plati pentru achiziționarea de active imobilizate	-242.635	-1.421.198
Flux de trezorerie net din activități de investiție	-242.635	-1.421.198
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasare/(Rambursare) împrumuturi	-9.400.000	-9.400.000
Plăți de leasing financiar	-23.834	-324.779
Dobânzi plătite	-746.842	-1.012.372
Flux de trezorerie net din activități de finanțare	-10.170.676	-10.737.151
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	857.773	-574.428
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	252.750	1.110.523
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	1.110.523	536.095

REVA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, **24 Aprilie 2026**:

Spătaru Florin-Marian.

Administrator.



Capitanescu Roxana.


Director Economic

REVA S.A.
SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la	Cresteri		Reduceri		Sold la
	1-Jan-25	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31-Dec-25
Capital subscris	3.730.463	-	-	-	-	3.730.463
Rezerve din reevaluare	46.520.388	36.822.266	-	-	-	83.342.654
Rezerve legale	746.093	-	-	-	-	746.093
Alte rezerve	13.988.068	-	-	-	-	13.988.068
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	907.675	-	-	-	-	907.675
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-7.113.809	-	-	-3.286.720	-3.286.720	-3.827.089
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	3.286.720	2.063.301	-	3.286.720	3.286.720	2.063.301
TOTAL	62.065.597	38.885.567	-	-	-	100.951.164

Element de capital propriu	1-Jan-24	Cresteri		Reduceri		31-Dec-24
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	3.730.463	-	-	-	-	3.730.463
Rezerve din reevaluare	46.542.869	-	-	22.481	22.481	46.520.388
Rezerve legale	746.093	-	-	-	-	746.093
Alte rezerve	13.988.068	-	-	-	-	13.988.068
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	885.193	22.481	22.481	-	-	907.675
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-12.324.891	597.426	597.426	4.613.656	4.613.656	-7.113.809
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	4.613.656	3.286.720	-	4.613.656	4.613.656	3.286.720
TOTAL	58.181.452	3.906.627	619.907	9.249.793	9.249.793	62.065.598

Profiturile obtinute in anii 2024 si 2025 acopera pierderi reportate din anii anteriori.

In cursul anului 2025 a fost realizata reevaluarea la valoare justa a cladirilor, terenurilor si materialului rulant, rezultand o crestere a rezervei de reevaluare de 36.822.266 lei.

REVA S.A.
SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, **24 Aprilie 2026**:



Spătaru Florin-Marian.

Administrator.

Capitanescu Roxana.

Director Economic

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

I. Principii, politici și metode contabile

1) Informații despre Societate

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

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

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

Societatea dispune de tehnologii, personal specializat, capacități de producție specifice: secții, ateliere forjă și arcurărie, prelucrări mecanice, montaj, ateliere de sculărie, laborator de metrologice, laborator END (pentru control vizual, cu lichide penetrante, cu ultrasunete, cu pulberi magnetice și cu raze X) etc., în care se desfășoară activități ce concurează 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 ștanduri, instalații pentru construcții civile și industriale, SDV-uri, piese forjate și matrițate, accesorii mașini unelte, îmbuteliere oxigen;
- ✓ Activități de import-export și comercializare material rulant de cale ferată, materii prime și produse.
- ✓ Turnarea de piese din fontă și 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, ștanduri de probe și verificări, tehnologii performante și personal specializat.

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

- ✓ **Vagonul cisternă de 60 mc**, dotat cu instalație de încălzire, la care s-a realizat izolația termică cu rolul de a limita pierderile de căldură pe timpul transportului.
- ✓ **Vagonul pentru transport autoturisme Laadffoos**, realizat prin transformare cu modernizare a cuplului de vagoane tip TD 452 în cuplu de vagoane tip TDT 852 pe 8 osii. Modernizarea acestui cuplu de vagoane constă în echiparea cu pereți laterali cullisanți 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.
- ✓ **Vagon Uagpps** pentru transport cereale, transformat din vagonul Faccpps.
- ✓ **Vagonul cisterna de 85 mc** pentru transportul produselor petroliere în variantele Zacs (20 to/osie) și Zacns (22,5 to/osie), certificat CE (conform STI vagoane-marfa și STI-zgomot).
- ✓ **Vagonul platforma seria Sgmmnss** pentru transport containere de 40'.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

1) Informații despre Societate (continuare)

Reparații componente

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

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

CERTIFICĂRI ȘI AUTORIZĂRI:

- Certificat SR EN ISO 9001:2015 -AFER București
- Certificat SR EN ISO 9001:2015 -TUV SUD
- Certificat SR EN ISO 45001:2023 - AFER București
- Certificat ECM pentru funcția de mentenanță după regulamentul European 779/2019 -SconRail Elveția
- VPI DB SCHENKER - Autorizare REVA - 874 pentru revizia vagoanelor, osiilor și componentelor
- EN 14025:2018 + AC:2020 - Certificat de producător și reparator vagoane cisternă, conform EN 14025, RID 6.8.2.1.23, precum și EN 3843-2 - TUV AUSTRIA
- EN 15085-2 Kalsse CL1 - Certificat pentru procedeele de sudură aplicate vagoanelor de marfă și componentele acestora - TUV AUSTRIA
- EN 16910-1/DIN 27201-7 - Certificare laborator END - WS CERT Germania
- EN ISO 9712 : 2013 - Certificate operatori END (UT, PT, MT, VT, RT) - ISIM Timișoara și AFER BUCUREȘTI
- Atestat Laborator Metrologie TM-12-01-23 - BRML Romania - ISO /CEI 17025:2005 - Laborator Metrologic Certificat
- Autorizație CNCAN - pentru activități în domeniul nuclear (control RT)
- Autorizație ISCIR pentru reparare recipient metalic - ISCIR
- Certificat CE de examinare de tip vagon Zacs, 85 mc conform cerințelor Reg(UE) 1304/2014 - AFER București
- Certificat CE de examinare de tip vagon Zacs, 85 mc conform cerințelor Reg(UE) 321/2013 - AFER București
- Certificat de aprobare a managementului calității pentru fabricație vagon Zacs, 85 mc conform cerințelor 1304/2014 - AFER București
- Certificat de verificare CE vagon Zacs, 85 mc conform cerințelor Reg (UE) 321/2013 - AFER București
- Certificat de verificare CE vagon Zacs, 85 mc conform cerințelor Reg (UE) 1304/2014 - AFER București
- Autorizație furnizor feroviar seria AF, nr.8430 - AFER București
- Certificat de omologare feroviară saboți frână LDH, LDE, LE
- Certificat de aprobare a managementului calității pentru fabricație "Saboți de frână tip S1 și S2 pentru vagoane" - AFER București
- Certificat CE de examinare "Saboți de frână tip S1 și S2 pentru vagoane" - AFER București
- Autorizație Laborator CTC seria AL, nr.6/2025; - AFER București

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2) Principii, politici și metode contabile

A.1. Informații generale

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

- Legea contabilității 82/1991 (republicată);
- 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 depreciările, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

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

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. Principiul intangibilității.

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

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

(3) înregistrarea pe seama rezultatului raportat 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 prestațiilor reciproce de servicii.

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

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

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

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

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

A.2. Utilizarea estimărilor contabile

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

A.3. Principiul continuității activității

La 31 decembrie 2025, Societatea a înregistrat un profit al exercitiului financiar în sumă de 2.063.301 lei. Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Conducerea Societății este încrezătoare că finanțatorii săi vor continua să susțină operațiunile sale.

De asemenea, dependența de cei doi clienți - părți afiliate (GFR și RSCO) nu afectează continuitatea activității, deoarece atât GFR, cât și RSCO sunt companii solide care asigură Societății încasări constante (termene de 30-45 de zile). În cazul unui eventual decalaj de numerar, Societatea beneficiază de suport financiar alternativ prin liniile de creditare existente. În plus, în anul ce urmează, Societatea are în plan construirea în serie a vagoanelor cisternă noi ZACNS 85 mc și începerea construcției vagonului platformă Sgmmns 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 2025: 1EUR = 5.0985 RON, 1USD = 4.3417

la 31 decembrie 2024: 1EUR = 4.9741 RON, 1USD = 4.7768

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 exercitiului 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 exercitiului 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 exercitiului financiar precedent celui de raportare au fost determinate având în vedere planul general de conturi cuprins în OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare, precum și necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercitiului 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.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

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

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

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

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

În anul 2025 s-a întocmit raportul de evaluare nr. 49/03.03.2026, rezultatele evaluării prezentându-se astfel:

Grupa active	Valoare bruta la 31 decembrie 2025	Valoare amortizată până la 31 decembrie 2025	Valoare netă la data de 31 decembrie 2025	Valoare reevaluată la 31 decembrie 2025	Diferențe din reevaluare la 31 decembrie 2025
Terenuri	14,899,610.00	0.00	14,899,609.99	18,865,245.37	3,965,635.38
Clădiri	20,679,592.08	7,470,426.88	13,209,165.20	44,931,992.81	31,722,827.61
TOTAL	35,579,202.08	7,470,426.88	28,108,775.19	63,797,238.17	35,688,462.98

Grupa active	Impact în rezerva din reevaluare - creștere -	Impact în rezerva din reevaluare - descreștere -	Impact în profit și pierdere - venit -	Impact în profit și pierdere - cheltuieli -	Total impact reevaluare - net -
Terenuri	3,965,635.38	0	0	0	3,965,635.38
Clădiri	34,122,400.85	1,265,770.25	20,021.63	1,153,824.97	32,856,630.60
TOTAL	38,088,036.23	1,265,770.25	20,021.63	1,153,824.97	36,822,265.98

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.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

F. Stocuri

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

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

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

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

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

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

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

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

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 acordată. Creanțele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

I. Numerar și echivalente de numerar

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

J. Împrumuturi

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

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

K. Datorii

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

L. Contracte de leasing

Leasing financiar

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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

M. Provizioane

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

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

Adițional, conform OMF 1082/2014, s-au calculat provizioane pentru concedii neefectuate, luând în considerare toate zilele de concediu neefectuate până la 31 decembrie 2025, aferente tuturor angajaților companiei, raportat la salariul de bază și contribuțiile aferente.

Conform prevederii din contractul colectiv de muncă, conform careia la pensionarea unui angajat, acesta este remunerat cu o valoare de 700 RON și conform unui calcul actuarial efectuat de un consultant extern ce ia în considerare diverse variabile precum: nr. de angajați la 31.12.2025, vârsta medie a angajaților, vechimea medie în companie, rata de rotație a personalului, rata de actualizare, contribuțiile angajatorului, probabilitate de supraviețuire a angajatului la 60 de ani, estimează valoarea ce trebuie provizionată pentru calculul provizionului privind beneficiile acordate la terminarea contractului de muncă.

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

N. Pensii și beneficii ulterioare angajării

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

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

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

O. Subvenții

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

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

P. Capital social

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

Q. Rezultat reportat

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

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(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 2025
 (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 baza unificată de către Societatea-mamă.

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

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entități:
- controlează sau este controlată de cealaltă entitate ori se află sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile-mamă, filialele sau filialele membre);
 - are un interes în respectiva entitate, care îi oferă influență semnificativă asupra acesteia; sau
 - deține controlul comun asupra celeilalte entități;
- b) reprezintă o entitate asociată a celeilalte entități;
- c) reprezintă o asociere în participație în care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezintă un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mamă a acesteia;
- e) reprezintă un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. a) sau d);
- f) reprezintă o entitate care este controlată, controlată în comun sau influențată semnificativ ori pentru care puterea semnificativă de vot într-o asemenea entitate este dată, direct sau indirect, de orice persoana menționată la lit. d) sau e); sau entitatea reprezintă un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entități sau pentru angajații oricărei entități legată de o asemenea societate.

II. Note explicative la situațiile financiare

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a. Imobilizări necorporale

COST	Sold la 01.01.2025	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2025
Concesiuni, brevete, licențe, marci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	3.712.203	9.951	0	3.722.155
Total	3.712.203	9.951	0	3.722.155
AMORTIZARE	Sold la 01.01.2025	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31.12.2025
Concesiuni, brevete, licențe, marci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	3.399.887	319.267	0	3.719.155
Total	3.399.887	319.267	0	3.719.155
Valoare netă contabilă	312.316			3.000

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 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b. Imobilizări corporale – valoare bruta

COST	Sold la 01.01.2025	Cresteri			Reduceri			Sold la 31.12.2025
		Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari	Transfer	Reevaluare	
Terenuri si amenajari de terenuri	14.899.610			3.965.635				18.865.245
Constructii	20.679.592			34.142.422			9.890.022	44.931.992
Instalații tehnice si masini	36.628.163	1.012.075			11.044			37.629.194
Alte instalatii, utilaje si mobilier	588.071	2.587						590.658
Imobilizari corporale in curs	520.747	7.965.200			8.359.356			126.591
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	182.781	2.810.018			2.982.236			10.563
Total	73.498.964	11.789.880	-	38.108.057	11.352.636	-	9.890.022	102.154.243

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Principalele achiziții de imobilizări corporale în cursul anului 2025 au fost:

Descriere	Data PIF	Valoare inventar
instalatie de sudura substrat de flux	17.11.2025	75.795
pompa electrica ultra sprayer 695 XT PRO	05.12.2025	25.195
pompa ultra max II	17.11.2025	19.616
instrument NONIUS pt.masurare diametru rulare roti-2 BUCATI	05.12.2025	17.792
aparat A. C. inverter BLAUTECH 24000BTU - 4 buc	07.10.2025	17.714
aparat aer conditionat inventar - 4 buc	31.03.2025	10.168
dispozitib masurat - 2 buc	31.03.2025	9.755
pistol de impact 2500nm+incarcator ,baterii-2 bucati	05.12.2025	8.778
ansamblu hidraulic de ridicat	31.03.2025	7.835
pistol pneumatic 3/4 - 3 buc	31.07.2025	7.800
masina de insurubat cu impact - 3 buc	07.10.2025	7.630
ciocan demolator 1.1406 md 17k	17.11.2025	6.900
palpator ultrasonic - 2 buc	31.03.2025	5.435
masina de insurubat cu impact - 2 buc	07.10.2025	5.210
aparat A. C. inverter BLAUTECH 24000BTU 2 buc	17.11.2025	5.099
aparat sudura fibra optica	31.03.2025	4.999
dozimetru electronic digital	31.03.2025	4.454
freza standard	17.11.2025	4.020
Pistol pentru nituit Milwaukee+incarcator+acumulator-1buc	05.12.2025	3.999
tester retea fo rj45 ultimode	17.11.2025	3.660
surubelnita impact	31.07.2025	3.499
polizor unghiular	31.03.2025	3.269

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

AMORTIZARE	Sold la	Amortizarea	Reevaluare	Reduceri	Sold la
	01.01.2025	anului			31.12.2025
Constructii	5.401.256	2.069.170	7.470.426	0	0
Instalatii tehnice si masini	25.585.548	3.757.795	0	11.044	29.332.299
Alte instalatii, utilaje si mobilier	490.418	24.825	0	0	515.243
Total	31.477.222	5.851.790	7.470.426	11.044	29.847.542
Valoare neta contabila	42.021.742				72.306.701

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Deprecierea activelor imobilizate

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

Întrucât pentru anul 2025, 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.

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Imobilizari corporale gajate

La 01 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, Societatea avea următoarele mijloace fixe gajate, în valoare netă de:

	Sold la 1 ianuarie 2025	Sold la 31 decembrie 2025
Terenuri	14.891.280	18.782.065
Clădiri și construcții speciale	7.887.548	24.423.702
Echipamente	4.692.643	2.123.038
Total	27.471.471	45.328.805

Aceste mijloacele fixe garantează linia de credit contractată de Banca Comerciala Intesa Sanpaolo Romania SA - Sucursala Deva, linia de credit contractată de la Banca Transilvania - Sucursala Deva, ambele prelunșite la finalul anului 2025, precum și esalonarea la plată încheiată cu ANAF cu termen de finalizare decembrie 2026.

Scaderea valorii nete la 31.12.2025 fata de 01.01.2025 la imobilizarile reprezentand echipamente gajate se datorează pe de o parte eliberării utilajelor care deservesc activitatea de turnătorie, dar și a înregistrării deprecierei acestora în cursul anului.

Creștere valorii nete a terenurilor și construcțiilor se datorează înregistrării reevaluării efectuate la 31.12.2025.

Altele

Valoarea brută contabilă a mijloacelor fixe amortizate integral la data de 31 decembrie 2025 este de 14.952.314 lei (în anul 2024 aceasta era de 13.377.494 lei).

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. STOCURI

STOCURI	Sold la	Sold la
	01.01.2025	31.12.2025
Materii prime si materiale	19.567.268	13.006.930
Materii prime si materiale aflate la terti	814.190	298.971
Produse in curs de executie	2.787.303	1.345.874
Produse finite	993.364	1.131.916
Marfuri	56.782	465
Alte stocuri	149.680	221.142
Avansuri pentru stocuri	6.232.148	2.244.565
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	(1.389.168)	(2.486.094)
Total	29.211.567	15.763.768

Ajustarile pentru deprecierea stocurilor în suma de 2.486.094 lei sunt compuse la 31.12.2025 din:

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

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

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

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

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. CREANȚE

CREANȚE	Sold la	Sold la	Termen de lichiditate	
	31.12.2024	31.12.2025	sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	385.262	307.064	307.064	
Clienți și conturi asimilate	4.514.863	7.342.953	7.342.953	
Ajustări de valoare creanțe clienți - cont 491	(808.470)	(985.052)	(985.052)	
TVA neexigibilă - cont 4428	119.677	150.674	150.674	
Alte creanțe față de bugetul statului și BASF	870.428	389.669	389.669	
Creanțe față de societățile din cadrul grupului (1)	39.113.523	59.870.181	59.870.181	
Alte creanțe imobilizate	140.927	141.378	141.378	
Alte creanțe față de societățile din cadrul grupului (1) - cont 461	700.204	700.204	700.204	
Debitori diverși și alte creanțe	95.819	147.469	147.469	
Total	45.132.233	68.064.540	68.064.540	

3. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Numerar și echivalente de numerar	Sold la	Sold la
	01.01.2025	31.12.2025
Conturi la bănci în lei	89.830	71.616
Conturi la bănci în valută	1.016.908	455.063
Numerar în casă	3.764	9.416
Alte valori	21	-
Total	1.110.523	536.095

La 31.12.2025, 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 are ipotecă mobilă asupra conturilor bancare deschise la Banca Transilvania și Intesa Sanpaolo România SA, pentru a garanta obligațiile Societății față de:

- Banca Transilvania, derivând din Contractul de credit nr. 388/11.12.2015, împreună cu actele adiționale aferente și din Contractul de credit nr. 77/15.03.2016, împreună cu actele adiționale aferente.
- Intesa Sanpaolo Romania SA, derivând din Contractul de credit nr. 1154PJ/16.03.2017, împreună cu actele adiționale aferente.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. DATORII

	Sold la 31.12.2024	Sold la 31.12.2025	Termen de exigibilitate:	
			sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	10.737.505	8.854.344	8,854,344	0
Avansuri de la clienti	5	158.267	158.267	0
Datorii fata de entitatile afiliate ⁽¹⁾	7.247.892	6.830.238	6.830.238	0
Furnizori, inclusiv furnizori facturi nesoite	11.824.124	15.860.325	15,860,325	0
Datorii fata de personal	2.448.942	2.276.082	2.276.082	0
Impozite si taxe aferente salariilor	11.151.432	8.467.876	8.467.876	0
Impozit pe profit curent	446.228	703.758	703.758	0
TVA de plata	5.475.457	7.007.788	7.007.788	0
Alte datorii fata de bugetul statului+bugetul asigurarilor sociale+alte datorii fata de institutii ale statului	7.497.153	5.480.301	5.480.301	0
Creditori diversi	132.372	132.372	0	132.372
Leasing-uri	-	-	0	
Total	56.961.110	55.771.351	55.638.979	132.372

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. DATORII (continuare)

Situația împrumuturilor bancare

Banca	Moneda	Suma împrumut	Dobanda nominala	Data împrumutului /Data scadentei	Sold la 01.01.2025 <i>(echiv LEI)</i>	Sold la 31.12.2025 <i>(echiv LEI)</i>	Garantii / Gajuri
Banca Transilvania Deva	RON	3.500.000	ROBOR 1M +2%	11.12.2015/29.11.2023	3.493.518	2.444.461	- ipoteca mobiliara asupra conturilor curente si a subconturilor deschise la BT; ipoteca imobiliara asupra teren si constructii inscrise in CF 61746, 61745,61744,61743; bilet la ordin emis in favoarea BT stipulat „fara protest”.
Intesa Sanpaolo Deva	RON	7.250.000	ROBOR 3M +2%	16.03.2017/29.08.2023	7.243.986	6.409.883	- ipoteca mobiliara asupra disponibilitatilor banesti aflate in conturile curente ale Împrumutatului, deschise la Banca; ipoteca mobiliara asupra creantelor de incasat pe care Debitorul Garant le are de incasat de la debitorii ROLLING STOCK COMPANY SA și ERMEWA SA; ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Simeria, inscris in CF nr 68807 Simeria.
Sold dobanda neplatita					-	-	
Total termen scurt					10.737.505	8.854.344	

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

6. PROVIZIOANE

	Sold la 01.01.2025	in cont	din cont	Sold la 31.12.2025
Provizioane pentru garanții acordate clienților	141.076	142.962	141.076	142.962
Provizioane pentru pensii și obligațiuni similare	126.117	109.732	126.117	109.732
Alte provizioane ⁽¹⁾	1.143.910	856.486	1.143.910	856.486
Total	1.411.103	1.109.180	1.411.103	1.109.180

⁽¹⁾ Alte provizioane reprezintă provizioane pentru concedii neefectuate, luând în considerare toate zilele de concediu neefectuate până la 31 decembrie 2025, 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 01.01.2025	sub 1 an	peste 1 an
Subvenții pentru investiții	330.028	26.031	303.997
Total	330.028	26.031	303.997
	Sold la 31.12.2025	sub 1 an	peste 1 an
Subvenții pentru investiții	304.220	19.095	285.125
Total	304.220	19.095	285.125

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

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Capital social

	Sold la 1 ianuarie 2025	Sold la 31 decembrie 2025
	<i>Numar</i>	<i>Numar</i>
Capital subscris acțiuni ordinare	1.492.185	1.492.185
Capital subscris acțiuni preferențiale	-	-
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Valoare nominală acțiuni ordinare	2.5	2.5
Valoare nominală acțiuni preferențiale	-	-
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Valoare capital social	3.730.463	3.730.463

Capitalul social al Societății este integral vărsat la 31 decembrie 2025.

Structura acționariatului:

	Sold la 1 ianuarie 2024	%	Sold la 31 decembrie 2025	%
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 2025
(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:

	31.dec.24	31.dec.25
Venituri din vânzarea produselor finite	3.219.210	2.414.669
Venituri din vânzarea produselor reziduale	1.831.349	1.229.877
Venituri din servicii prestate	132.352.295	125.080.664
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	2.540.945	982.880
Venituri din vânzarea mărfurilor	597.819	6.131.240
Reduceri comerciale acordate	-	-102
Total	140.541.618	135.839.228

Vanzari pe arii geografice:	31.dec.24	31.dec.25
Vanzari in Europa	12.103.779	11.731.354
Vanzari la intern	128.437.839	124.107.874
Total vanzari	140.541.618	135.839.228

b) **Rezultatul din exploatare**

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

- Deși numărul total de cisterne fabricate și livrate în anul 2025 a fost de 134 (față de 91 buc în 2024), ceea ce a permis generat venituri suplimentare de 24.169.501 lei, lipsa vagoanelor modernizate a generat o diminuare a veniturilor cu 16.670.008 lei.
- 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) și cu 317 vagoane mai puțin decât în anul 2024 ceea ce a generat o diminuare a veniturilor cu 14.340.897 lei.
 - Ca urmare a celor de mai sus se explică cea mai mare parte a diferenței în minus a cifrei de afaceri, respectiv 6.841.404 lei.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	An 2024	An 2025
1.Cifra de afaceri neta	140.541.618	135.839.228
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	117.529.024	103.686.926
3.Cheltuieli activitati de baza	88.295.140	80.450.480
4.Cheltuieli activitati auxiliare	2.052.593	1.485.060
5.Cheltuieli indirecte productie	27.181.291	21.751.386
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	23.012.595	32.152.303
7.Cheltuieli de desfacere	1.409.282	1.138.401
8.Cheltuieli generale si de administratie	14.706.598	17.317.576
9.Cheltuieli aferente altor venituri din exploatare	2.086.808	8.556.915
10.Ch.din reeval. imob.corporale		1.153.825
11.Alte venituri din exploatare	989.171	918.140
12.Rezultatul din exploatare (6-7-8-9-10+11)	5.799.078	4.903.726

Cheltuielile materiale aferente anului 2025 comparativ cu anul 2024:

	2024	2025
Cheltuieli cu materiale pentru serviciile de reparații /construcție	54.209.435	53.612.916

Scăderea cheltuielilor materiale a fost cauzată de sectorul de reparație vagoane marfă care s-au redus de la 1.952 vagoane în 2024 la 1.635 vagoane în 2025 precum și de lipsa vagoanelor modernizate care implică cheltuieli materiale însemnate vis a vis de activitatea de reparații.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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

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

Natura	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar
	încheiat la	încheiat la
	31.dec.24	31.dec.25
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	969.888	731.444
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	1.050.357	955.724
Cheltuieli cu pregătirea personalului	-	108.585
Cheltuieli cu primele de asigurare	320.884	331.967
Cheltuieli cu colaboratorii	796.521	770.893
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	3.052	5.918
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	471.698	321.353
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	460.020	443.586
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	432.158	256.827
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	309.647	322.261
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	88.494	110.697
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	7.876.237	7.202.090
Total	12.778.955	11.561.344

Având în vedere situația de instabilitate din piață cu care s-a confruntat pe parcursul anului 2025, conducerea REVA SA a creat o politică de gestionare a costurilor, motiv pentru care cheltuielile cu terții au fost reduse sau au fost menținute la nivelul celor din 2024.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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

Numărul mediu de salariați în cursul anilor încheiați la 31 decembrie 2024 și 31 decembrie 2025 a fost după cum urmează:

	Exercitiul financiar încheiat la	Exercitiul financiar încheiat la
	31.dec.24	31.dec.25
Personal management	7	7
Personal administrativ	36	31
Personal vanzari-marketing	8	9
Personal productive	474	397
Personal financiar-contabil	6	6
Personal logistica-transporturi	22	20
Total personal	553	470
	Exercitiul financiar încheiat la	Exercitiul financiar încheiat la
	31.dec.24	31.dec.25
Management	1.617.102	1.655.997
Personal administrativ	3.604.134	3.204.574
Personal vanzari-marketing	844.758	910.972
Personal productiv	36,362,597	30.561.362
Personal financiar-contabil	795.662	787.730
Personal logistica-transporturi	1.623.243	1.554.342
Total cheltuieli cu salariile	44.847.496	38.674.977
Membrii CA si DG din 06/2022	17.922	17.345
Management	35.212	36.188
Personal administrativ	75.413	67.307
Personal vanzari-marketing	17.575	19.094
Personal productiv	735.756	621.125
Personal financiar-contabil	16.771	16.646
Personal logistica-transporturi	32.521	31.597
Contributiile unitatii (ajutoare de inmormantare+abonamente transport)	819.451	691.969
Total cheltuieli cu asigurarile sociale	1.750.622	1.501.271
Total	46.598.118	40.176.248

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

11. ALTE INFORMATII

11.1. Repartizarea profitului

	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025
Profit net de repartizat/Pierdere netă	3.286.720	2.063.301
- rezerve legale	-	
- acoperirea pierderii contabile	-	
- dividende etc.	-	
- alte rezerve	-	
Profit /pierdere nerepartizată	3.286.720	2.063.301

11.2 Rezultatul pe acțiune

	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025
Rezultatul net al exercițiului	3.286.720	2.063.301
Număr părți sociale	1.492.185	1.492.185
Rezultat pe acțiune de bază	2,20	1,38

11.3. Impozitul pe profit

	Sold la 31.12.2024	Sold la 31.12.2025
Calcularea impozitului pe profit		
Venituri exploatare	144.492.297	139.261.936
Cheltuieli exploatare	139.666.794	135.473.630
Profit / (Pierdere) din exploatare	4.825.503	3.788.305
Venituri financiare	435.467	241.227
Cheltuieli financiare	1.571.939	1.296.201
Profit / (Pierdere) financiara	-1.136.472	-1.054.975
Profit / (Pierdere) bruta	3.689.031	2.733.331
Elemente similare veniturilor	22.481	0
Venituri neimpozabile	2.622.996	2.827.279
Rezerva legala		
Cheltuieli nedeductibile	12.924.491	17.651.590
Profit Impozabil an curent/Pierdere fiscala	8.774.783	11.386.794
Profit Impozabil/Pierdere fiscala	8.774.783	11.386.794
Impozit pe profit (%)	16%	16%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.403.965	1.821.887
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit	0	0
Reducere impozit pe profit conform OUG 153/2020	28.079	36.438
Impozit pe profit declarat pentru anul de raportare prin formularul 100 / impozit	973.576	1.115.419
reținut la sursă în anul de raportare		
Diferența de impozit pe profit de plata	402.310	670.030
Diferența de impozit pe profit de recuperat	0	0

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

11. ALTE INFORMAȚII (continuare)

11.4. Principalii indicatori financiari și situația fluxurilor de trezorerie

	<u>2024</u>	<u>2025</u>
1 Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichidității curente	1,59	1,52
b) Indicatorul lichidității imediate	1,19	1,32
2 Indicatori de risc		
a) Indicatorul gradului de îndatorare	0,17	0,09
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	5,09	4,84
3 Indicatori de activitate		
a) Viteza de rotație a stocului de marfuri (zile)	121	104
b) Viteza de rotație a debitelor - clienți (zile)	100	149
c) Viteza de rotație a creditelor - furnizor (zile)	79	97
d) Rotația activelor imobilizate	3,32	1,88
e) Rotația activelor totale	1,16	0,86
4. Indicatori de profitabilitate		
Rata marjei brute din vânzări (%) (Profit brut/CA)	29,15%	44,23

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
 (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:

Lista companii Afiliate 31.12.2025

Companie Name
1 GRAMPET S.A.
2 GRUP FEROVIAȚ ROMÂN S.A.
3 ROLLING STOCK COMPANY S.A.
4 REVA S.A.
5 RELOC S.A.
6 ELECTROPUTERE VFU PAȘCANI S.A.
7 GP RAIL CARGO S.A.
8 LOGISTICA FEROVIAȚA S.R.L.
9 STATII DE SPALARE VAGOANE CISTERNA CFR S.S.V.A.C. S.A.
10 ERWKAT S.A.
11 SIRV MĂRĂȘEȘTI S.A.
12 CONFERO S.R.L.
13 ELECTROPUTERE VFU S.A.
14 POIANA CIUCAȘ S.A.
15 GP INTERMODAL S.A.
16 GRAMPET DEBRECEN VAGONGYAR ZRT. (Ungaria), fosta GRAMPET DEBRECEN VAGONGYAR ZRT pana la 30.09.2025
17 TRAIN HUNGARY MAGÁNVASÚT KFT. (Ungaria)
18 BULGARIAN RAILWAY COMPANY AD (Bulgaria)
19 EURORAIL LOGISTICS GmbH (Germania)
20 EURORAIL LOGISTICS DOO (Serbia)
21 EURORAIL COMPANY S.R.L. (Republica Moldova)
22 RAIL CARGO LOGISTICS S.R.L.
23 ROMRAIL S.R.L.
24 GRAMPET RECYCLING S.R.L.
25 GRAMPET RESOURCES S.R.L.
26 GRAMPET INNOVATION S.R.L.
27 DEFENCE INNOVATIVE TECHNOLOGY SOLUTIONS - D.I.T.S. S.R.L. (fosta GP TRANSPORTATION SERVICES S.R.L.)
28 GP TRIUMPH SRL
29 GFR INFRASTRUCTURA FEROVIAȚA SRL
30 GRAMPET DEFENCE SRL
31 EURORAIL MK DOOEL (Republica Macedonia de Nord)
32 Grampet Rail d.o.o. (Croatia)
33 GRAMPET DEFENCE AMMUNITION
34 LEON RAILWAYS S.R.L.
35 TRANSBORDARE VAGOANE MARFA S.A. (in faliment)
36 SERVTRANS TRAVERSE S.R.L. (in faliment)
37 MOZAMBIQUE RAILWAY COMPANY S.A. (Mozambic)
38 GRAMPET TUV Ucraina
39 TRANS EXPEDITION FEROVIAȚA SRL
40 ROSERV GREEN ENERGY S.R.L.
41 RAIL LOGISTIC SRL (fost GFR Logistik Braz., fost GFR Weifring)
42 I.T.C. INSTITUTUL PENTRU TEHNICA DE CALCUL S.A.
43 SOFTWARE ITC SA
44 ROSERV R&D SRL
45 ROSERV BIOFUELS SRL
46 ROSERV ENERGY SRL
47 LOGISTIC BIOETANOL 2G SA
48 ENERGETECH ONESTI SRL
49 ROSERV WASTE TREATMENT SRL
50 SCUDAS SA-in faliment
51 MECANO VAGON LOGISTIC SRL
52 RAPID COM RAIL S.R.L.
53 TRANSCOMI SA-in faliment
54 TURIST SEMENIC SA-in faliment
55 GS INVESTMENTS-DEVELOPMENT SRL
56 STORMATIC SRL
57 STAR FORCES SECURITY SRL
58 GRAMPET LOGISTICS S.R.L.
59 CARDINAL MAIN SRL
60 ELECTROMONTAJ CARPATI SA

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2025, Societatea a efectuat tranzacții semnificative și avea solduri nedecontate la data bilanțului cu următoarele părți afiliate:

Parte afiliata (client)	01.01.2025	31.12.2025
Creante comerciale		
Electroputere VFU Pascani	2.142	-
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	106.058	-
Grampet SA Bucuresti	6.930.598	6.897.460
Grup Feroviar Roman SA	30.904.472	51.649.202
Reloc SA	293	51.241
Rolling Stock Company SA	7.515	211
Sirv Marasesti	19.536	19.536
Logistica Feroviara	592	5.000
Train Hungary	0	8.667
Rail Logistic	1.142.318	1.238.865
TOTAL CREANTE COMERCIALE	39.113.523	59.870.181
Parte afiliata (cumparator)	1 ianuarie 2024 -	1 ianuarie 2025 -
Vanzari	31.dec.24	31.dec.25
Electroputere VFU Pascani	7.670	13.520
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	89.124	-
Grup Feroviar Roman SA	95.616.108	92.390.837
Reloc SA	298.706	230.362
Rolling Stock Company SA	23.411.584	19.735.890
Logistica Feroviara	14.672	28.392
Rail Logistic	394.790	589.884
TOTAL VANZARI COMERCIALE	119.832.654	112.988.885

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

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Parte afiliata (furnizor)	01.01.2025	31.12.2025
Electroputere VFU Pascani	-	147.811
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	106.902	844
Grampet MAV Debrecen	47.096	81.808
Grampet SA Bucuresti	9.078	90.461
Grup Feroviar Roman SA	348.471	590.498
Rolling Stock Company SA	81.306	158.262
I.T.C. Institutul pt. Tehnica de Calcul	484.311	1.356.228
Logistica Feroviara	2.348.469	1.217.397
Rail Logistic	444.431	95.879
Trans Expedition Feroviar SRL	22.809	22.809
Stormatic SRL	34.000	34.000
Bulgarian Railway Company	21.872	10.427
TOTAL DATORII COMERCIALE	3.948.744	3.806.423

Parte afiliata (furnizor)	1 Ianuarie 2024 -	1 Ianuarie 2025 -
Achizitii	31.dec.24	31.dec.25
Electroputere VFU Pascani	52.352	138.876
Grampet MAV Debrecen	883.233	86.474
Grampet SA Bucuresti	7.349.444	2.772.664
Grup Feroviar Roman SA	2.504.434	1.076.238
Rolling Stock Company SA	78.405	105.490
I.T.C. Institutul pt. Tehnica de Calcul	879.714	769.161
Logistica Feroviara	2.816.463	3.027.728
Rail Logistic	380.495	229.441
Bulgarian Railway Company	21.880	61.091
TOTAL	14.966.420	8.267.162

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

11.6 Datorii/Active contingente și acțiuni în instanță

Datorii contingente și acțiuni în instanță

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

Conducerea Societății a decis înregistrarea contabilă a datoriei în valoare de 4.224.842 lei reprezentând: 4.188.295 lei contravaloare vagoane Eacs + 36.527 lei cheltuieli de judecată + 20 lei taxa de timbru, prin afectarea cheltuielii din anul 2016. 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 31.12.2025.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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

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

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

Hotărârea nr. 2075/17.12.2021 nu este definitivă.

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

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

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

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

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

La primul termen de judecata din 20.01.2025 a dosarului de insolventa a debitoarei SAAF S.A. București aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti dosar nr. 14096/3/2024*, prin reprezentantul SCA MITEL & ASOCIATII am depus în original, cererile de repunere în termen, respectiv de înscriere a creanței la masa credala. Instanța a dispus analizarea acestora de către administratorul judiciar și rectificarea tabelului de creanțe în situația în care vor fi considerate admisibile, acordând termen pentru continuarea procedurii la data de 18.05.2026.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

11.7 Impozitarea

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

În plus, Guvernul României detine un număr de agenții autorizate să efectueze auditul (controlul) companiilor care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditurilor fiscale din alte țări și pot acoperi nu numai aspecte fiscale, dar și alte aspecte legale și regulatorii care prezintă interes pentru aceste agenții. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

11.8 Mediul înconjurător

România se află în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2025, 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 practice în relațiile cu persoane afiliate.

Este probabil ca verificări ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor de piață” și că baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată.

În perioada 16.02.2024-07.03.2024 reprezentanții ANAF au desfășurat un control inopinat în cadrul REVA SA în legătură cu contribuabilul verificat Rolling Stock Company SA, control care a avut ca tematică implementarea din punct de vedere fiscal a deciziei de ajustare a venitului. Astfel, ANAF a emis PV nr 10164/08.03.2024, care definește perioada verificată ca fiind 01.01.2017-31.12.2021 și dispune depunerea unor declarații rectificative privind impozitul pe profit pentru anii 2017 și 2019 în sensul diminuării acestuia cu 353.011 lei pentru anul 2017 și cu 43.493 lei pentru anul 2019. În anul 2025 nu au avut loc alte controale cu această tematică.

11.10 Cheltuieli de audit

Cheltuielile cu serviciile aferente auditului financiar al anului 2025 sunt în valoare de 9.400 EUR + TVA, conform valorii contractului încheiat cu auditorul PKF FINCONTA SRL.

11.11 Cheltuieli cu chirie și leasing

Societatea a înregistrat în exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 cheltuieli cu chiriile în valoare de 908.440 lei (1.050.357 lei în anul 2024).

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(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 ne semnificativă la riscul variațiilor de curs valutar.

Riscul de credit

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

11.14 Evenimente ulterioare

În contextul tensiunilor geopolitice și al conflictului militar în desfășurare din regiunea Orientului Mijlociu, conducerea Societății monitorizează în mod continuu evoluțiile și potențialele efecte asupra activității. Aceste evenimente au contribuit la creșterea prețului petrolului și la amplificarea volatilității pe piețele energetice internaționale, generând incertitudini la nivel economic global.

În acest context, Societatea ar putea fi afectată indirect prin creșterea costurilor cu energia, materiile prime și transportul, precum și prin posibile perturbări ale lanțurilor de aprovizionare și întâzieri în livrarea stocurilor.

La data aprobării situațiilor financiare, Societatea nu a identificat impacturi directe semnificative asupra poziției financiare sau a performanței financiare. Cu toate acestea, având în vedere gradul ridicat de incertitudine asociat acestor evenimente, conducerea va continua să evalueze în mod periodic impactul potențial asupra activității, rezultatelor și fluxurilor de numerar ale Societății.

Nu există evenimente semnificative ulterioare datei bilanțului necesar a fi prezentate, în afară de cele prezentate anterior.

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, **24 Aprilie 2026**:


Spătaru Florin-Marian.

Administrator.


Capitanescu Roxana.

Director Economic



REVA – S.A. SIMERIA

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

membru al grupului
Grampet



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARĂ ÎN EXERCITIUL FINANCIAR 2025

Data: 23 Aprilie 2026

1. Activitatea societății

Denumirea societății: REVA S.A. SIMERIA
Sediul: Str. Atelierelelor, 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 31.12.2025: 470 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 31.12.2025 din Consiliul de Administrație și Conducerea Executivă:

Nume, prenume	Funcția actuală
SPATARU FLORIN MARIAN	Președinte CA
BOTIS HORIA	Membru CA
SCHELEAN ALEXANDRA	Membru CA
SOARE DORIN	Membru CA
MARIUS MIHAI	Membru CA
DRAGOMIR CRISTIAN IANCU	Director General
DUMITRU ADRIAN	Director General Adj – Comercial Aprovizionare
VISAN CONSTANTIN	Director General Adj - Producție
GELU DRAGOS	Director Calitate
CAPITANESCU ROXANA	Director Economic
NOVAC RAMONA CRINUTA	Director Resurse Umane



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Ateliereilor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Sec.
Simeria, cod 335900, Jud. Hunedoara, România
Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com. J1992000643200
Tel : + 40-254-260402, Fax: + 40-254-262050
Cont BT : RO41 BTRL RONC RT03 2146 7201
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

Membra a grupului
Grampet



2. Principalele servicii oferite:

- reparații periodice (RP), reparații capitale (RK) pentru vagoanele de marfă;
- construcție vagoane marfa (vagoane cisterna și vagoane platforma);
- modernizări vagoane marfă;
- revizia intermediară a frânelor și reviziei rulării (RA) pentru vagoanele de marfă;
- confecții de piese de schimb pentru material rulant;
- reparații și recondiționări de piese de schimb pentru material rulant;
- proiectare pentru modernizări în domeniul materialului rulant;
- vânzare de produse finite și alte produse/mărfuri care au legătură cu materialul rulant
- piese turnate

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

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

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

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



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierele nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Ser
Simeria, cod 335900, Jud. Hunedoara, România
Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com. J1992000643200
Tel : + 40-254-260402, Fax: + 40-254-262050
Cont BT : RO41 BTRL RONC RT03 2146 7201
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

Membra a grupului
Grampet



Principalii clienți și ponderea acestora în valoarea cifrei de afaceri pentru anul 2025:

Partener	Total general, din care:	% CA	constructie	reparatii vagoane	alte venituri	chirii + refacturari	turnatorie
GRUP FERVIAR ROMAN SA	91,940,789	67.68%	72,525,469	15,798,269	2,696,930	108,152	811,969
ROLLING STOCK COMPANY SA	19,735,890	14.53%		19,389,664	123,561	222,665	
RAIL LOGISTIC SRL	589,884	0.43%		588,759	1,125		
RELOC SA	230,362	0.17%			24,441		205,920
LOGISTICA FERVIARA	22,378	0.02%			1,325	6,053	15,000
ELECTROPUTERE VFU PASCANI SA	13,520	0.01%			13,520		
TOTAL GRUP	112,532,823	82.84%	72,525,469	35,776,692	2,860,902	336,871	1,032,889
ERMewa SA	7,617,089	5.61%		6,675,073	780,298	161,718	
ELECTRO OPTIC SYSTEMS MANAGEMENT CO	3,777,500	2.78%			3,777,500		
Holcim (Romania) S.A.	2,185,821	1.61%		2,173,326	12,495		
VTG RAIL EUROPE GmbH WIEN	1,690,722	1.24%		1,690,722			
MILLET SAS	1,558,034	1.15%		1,337,013	26,550	194,472	
COMPET SA	537,983	0.40%		537,218	765		
CEROB S.R.L.	429,761	0.32%					429,761
COVIAL-CVA SRL	376,447	0.28%			376,447		
CLAUS SERVICE SRL	375,008	0.28%			375,008		
PULTRANS KFT	358,692	0.26%		358,692			
TAVIR METAL RECYCLING SRL	258,467	0.19%			258,467		
WASCOSA AG	252,198	0.19%		252,198			
METAL GRAPH S.R.L.	192,033	0.14%			192,033		
MARUB SA	170,483	0.13%			14,108		156,375
ATIR-RAIL GESTION SAS	157,100	0.12%		92,954	23,032	41,113	
PLASTOMET SA	141,745	0.10%			141,745		
SOC DE TRANSP BUCURESTI STB SA	112,781	0.08%					112,781
NEPTUN SA	106,209	0.08%					106,209
Alți clienți cumulat	3,008,334	2.21%	0	4,751	2,202,568	248,705	552,309
TOTAL NON-GRUP	23,306,406	17.16%	0	13,121,946	8,181,015	646,009	1,357,435
Total general	135,839,228	100.00%	72,525,469	48,898,638	11,041,917	982,880	2,390,324

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

Furnizor materiale	Valoare factură	Tip partener
INVEHO FWN	5,639,693.55	Extern
SIJ ACRONI d.o.o	3,520,704.33	Extern
GRAMPET S.A.	3,259,893.15	Intern
DEVA STEEL CORPORATION SRL	3,092,023.25	Intern
RAITUR VAGON ENDUSTRI SI	2,865,310.20	Extern
KNORR-BREMSE GESELLSCHAFT	1,832,226.55	Extern
4MADE a.s	1,760,427.78	Extern
ERSATZ TEILE SCHIENENFAHRZEUGE GmbH	1,268,148.20	Extern
ARMATURE D.O.O.	1,209,136.45	Extern
TECHNOKOV Kft.	1,177,728.16	Extern
GRUP FERVIAR ROMAN SA	1,146,084.48	Intern
SAS TECHNI INDUSTRIE	1,144,158.75	Extern



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Ateliereilor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Ser
Simeria, cod 335900, Jud. Hunedoara, România
Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com. J1992000643200
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



ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS LEXY	1,050,972.62	Extern
BAUROM CONSTRUCT	869,523.07	Intern
MSV METAL STUDENKA A.S.	850,107.92	Extern
PRIMAGRA ROMANIA SRL	795,082.47	Intern
PLASTOMET SA	617,785.11	Intern
KNORR-BREMSE GESELLSCHAFT	614,366.36	Extern
KOLOWAG AD	582,285.60	Extern
VAMA HUNEDOARA	579,027.00	Intern
KOBER SRL	566,354.28	Intern
ADTRUE COMPANY SRL	521,026.05	Intern
KNORR-BREMSE SRL	475,002.37	Intern
THYSSENKRUPP MATERIALS ROMANIA SRL	471,590.46	Intern
ACTIV SOLUTION IDEAL S.R.L.	459,472.66	Intern
MECANICA MIULESCU 2014 S.R.L.	445,330.00	Intern
SWARCO VICAS SRL	439,770.47	Intern
INVEHO UFO	409,040.91	Extern
PPG COATINGS BELGIUM	403,367.37	Extern
PERFORMANCE LUBRICANTS SRL	400,653.15	Intern
MIRAS INTERNATIONAL SRL	391,086.37	Intern
OLT TYRE SA	378,680.13	Intern
MIRAS STEEL TRADE S.R.L.	344,312.21	Intern
MONOVALF MAKINE SANAYI	342,498.09	Extern
DEDEMAN SRL	340,164.52	Intern
PEROLO DISTRIBUTION	335,605.91	Extern
MIKRON	330,899.27	Extern

Denumire furnizor servicii	Valoare factura	Tip partener
NOVA POWER & GAS SRL	3,675,449.77	Intern
LOGISTICA FERROVIARA	3,626,125.53	Intern
EDENRED ROMANIA SRL	3,619,420.00	Intern
MTM SINCRON GUARD S.R.L.	1,489,315.00	Intern
ITC BUCURESTI SA	936,600.83	Intern
ALPACCESS SRL	679,750.54	Intern
OMV PETROM MARKETING SRL	473,449.75	Intern
NU CNCF CN CF CFR SUC REG CAI FERAT	389,426.36	Intern
BUSINESS LEASE ROMANIA SRL	365,307.62	Intern
FERO ROMID SRL	334,169.64	Intern
TUV AUSTRIA ROMANIA SRL	258,246.30	Intern
KNORR-BREMSE SRL	233,534.37	Intern
APA PROD SA	221,187.21	Intern
RAIL LOGISTIC SRL	197,723.37	Intern
AMBIENT CONSTRUCT SRL	189,767.67	Intern



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Ateliereilor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Ser
Simeria, cod 335900, Jud.Hunedoara, România
Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com. J1992000643200
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



ORANGE ROMANIA SA	181,555.35	Intern
AUTORITATEA FERROVIARA ROM. AFER	156,555.95	Intern
GRUP FERROVIAR ROMAN SA	155,950.42	Intern
ORBAN CONSULTING HUNGARY KFT	150,632.18	Extern
UNIQA ASIGURARI SA	144,306.67	Intern
BUREAU VERITAS SRL	132,449.85	Intern
ROLLING STOCK COMPANY SA	125,533.16	Intern
LA FANTANA SRL	119,375.93	Intern
ORIENT SRL	116,228.79	Intern
SIMULTAN SRL	107,927.89	Intern

Denumire furnizori imobilizări	Valoare factura	Tip partener
TATA ADVANCED SYSTEMS LIMITED	2,938,121.66	Extern
AUTORITATEA VAMALA ROMANA - BIROUL	569,766.00	Intern
SOMAG AG JENA	146,231.58	Extern
ROMCRETE ECHIPAMENTE SRL	57,104.44	Intern
ELECTROPLUS COMPANY SRL	45,916.84	Intern
WEIZMANN ARIANA & PARTNERS TRADEMAR	29,729.75	Intern
UNI TOOLS SRL	29,699.07	Intern
TOTAL CONTROL SRL	29,659.49	Intern
INSTANT INTERNATIONAL SRL	27,148.13	Intern
APDF SF HARALAMBIE AT.PROT.AMICII	26,883.78	Intern
ASCO RAIL S.Z.O.	17,792.25	Extern

Structura producției în unități valorice realizată în anul 2025 față de 2024:

Indicatorul	2024	2025	Diferențe
Cifra de afaceri din care:	140,541,618	135,839,228	-4,702,390
1. Producția marfa	135,571,505	127,495,334	-8,076,171
a. Reparație vagoane	131,935,414	124,830,264	-7,105,151
b. Produse finite	3,219,210	2,414,669	-804,541
c. Diverse	416,881	250,401	-166,479
2. Alte prestări (închirieri, alte prestații)	2,540,945	982,880	-1,558,065
3. Produse reziduale	1,831,349	1,229,877	-601,472
4. Vânzări de mărfuri	597,819	6,131,138	5,533,318



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Ateliereilor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Sec:
Simeria, cod 335900, Jud.Hunedoara, România
Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com, J1992000643200
Tel : + 40-254-260402. Fax: + 40-254-262050
Cont BT : RO41 BTRL RONC RT03 2146 7201
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

Membra a grupului
Grampet



Structura numărului de salariați:

Numărul salariaților în anul 2024 este următorul:

	31-Dec-24	31-Dec-25
Personal management	7	7
Personal administrativ	36	31
Personal vânzări-marketing	8	9
Personal productive	474	397
Personal financiar-contabil	6	6
Personal logistica-transporturi	22	20
Total personal	553	470

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 moneda 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 comisile de inventariere au fost stabilite în baza Deciziei nr. 1/92100/12.09.2024. Valorificarea rezultatelor inventarierii a fost reflectată în bilanțul încheiat.

Continuitatea activității

La 31 decembrie 2025, Societatea a înregistrat un profit a exercițiului financiar în suma de 2.063.301 lei. Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Conducerea Societății este încrezătoare ca finanțatorii săi vor continua să susțină operațiunile sale.

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



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierele nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Sex
Simeria, cod 335900, Jud.Hunedoara, România
Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com. J1992000643200
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



Datorii contingente și acțiuni în instanță

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării activității. Conducerea Societății consideră ca aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății. În urma litigiului privind reîntoarcerea executării silite a unui număr de 44 vagoane care au fost executate silit în anul 2006 de la SAAF SA București din dosarul nr. 51171/299/2013 al Tribunalului București, Societatea este obligată la plata sumei de 4,224,842 lei. (în urma remiterii de către Bej Barboni Eugen a adresei de înființare poprire numărul 518/2016 din data de 17-11-2016).

Conducerea societății a decis înregistrarea contabilă a datoriei în valoare de 4,224,842 lei reprezentând: 4,188,295 lei contravaloare vagoane Eacs + 36,527 lei cheltuieli de judecată + 20 lei taxa de timbru, prin afectarea cheltuielii din an (#6588) și nu ca o cheltuielă cu provizioanele/scoaterea din gestiune a unei creanțe. În cursul anului 2016 a fost achitată suma de 400,000 lei, în 2017 suma de 1,600,000 lei, în 2018 suma de 800,000 lei, iar în 2019 suma de 1,200,000 lei, rămânând un sold la data de 31.12.2019 în sumă de 224,842 lei, iar în 2020 s-a achitat suma de 100,000 lei rămânând un sold de 124,842 lei, sold neschimbat și la 31.12.2024.

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

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

- suma de 365,581 lei, plată efectuată conform recipisel nr 1680042/1/23.11.2006
- suma de 7,261 lei taxa judiciară de timbru-fond
- 50 lei taxa judiciară de timbru apel și 50 lei taxa judiciară de timbru recurs
- 31,740 lei onorariu de avocat.

Hotărârea nr. 2075/17.12.2021 nu este definitivă.

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

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

Astfel la data de 09.11.2023 a fost deschis la SCPEJ „PETICARU, IORDACHE SI ASOCIATII” dosarul execuțional nr.327EP/2023 prin care REVA S.A. solicită executarea silită a debitorului lor SAAF S.A. București pana la concurența sumei de 404,682 lei.

În data de 14.12.2023 a fost emisă somație mobiliara, iar în data de 04.01.2024 au fost poprite conturile SAAF S.A. București.

La data de 01.11.2024, ca urmare a hotărârii Tribunalului București pronunțată în data de 14.10.2024 în dosarul nr. 14096/3/2024* prin care se aduce la cunoștință generală deschiderea procedurii de insolvență asupra debitorului SAAF S.A. București, executorul judecătoresc a dispus suspendarea provizorie a executării silite.

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



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Ateliereilor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Ser
Simeria, cod 335900, Jud.Hunedoara, România
Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com. J1992000643200
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



Impozitarea

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

În plus, Guvernul României deține un număr de agenții autorizate să efectueze auditul (controlul) companiilor care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditurilor fiscale din alte țări, și pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar și alte aspecte legale și regulatorii care prezintă interes pentru aceste agenții. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

Mediul înconjurător

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

Prețuri de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadru legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer.

În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu părțile afiliate are la baza conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate.

În perioada 16.02.2024-07.03.2024 reprezentanții ANAF au desfășurat un control inopinat în cadrul REVA SA în legătură cu contribuabilul verificat Rolling Stock Company SA, control care a avut ca tematică implementarea din punct de vedere fiscal a deciziei de ajustare a venitului. Astfel ANAF a emis PV nr 10164/08.03.2024 care definește perioada verificată ca fiind 01.01.2017-31.12.2021 și dispune depunerea unor declarații rectificative privind impozitul pe profit pentru anii 2017 și 2019 în sensul diminuării acestuia cu 353,011 lei pentru anul 2017 și cu 43,493 lei pentru anul 2019.

4. Situațiile financiare ale anului 2025

În tabelele de mai jos vă prezentăm atât activul cât și pasivul societății REVA SA pe anii 2024 respectiv 2025 inclusiv variațiile elementelor bilanțiere în lei.

ACTIV	1/1/2025	12/31/2025	Diferențe
1. Imobilizări necorporale	312,316	3,000	-309,316
2. Avansuri și imob. Necorporale în curs			0
3. Terenuri	14,899,610	18,865,245	3,965,635
4. Construcții	15,278,335	44,931,992	29,653,657
5. Instalații tehnice și mașini	11,042,617	8,296,897	-2,745,720
6. Alte instalații, utilaje, mobilier	97,652	75,413	-22,239



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierele nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Sei
Simeria, cod 335900, Jud.Hunedoara, România
Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com. J1992000643200
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



7. Avansuri si imob. corporale in curs	703,528	137,154	-566,374
8. Imobilizări financiare	-		0
A. Total Active imobilizate	42,334,058	72,309,702	29,975,644
1. Stocuri	29,211,567	15,763,768	-13,447,799
2. Creanțe	45,132,233	68,064,540	22,932,307
3. Investiții pe termen scurt	89,166	0	-89,166
3. Casa si conturi in banca	1,110,523	536,095	-574,428
B. Total Active circulante	75,543,489	84,364,403	8,820,914
C. Cheltuieli in avans	2,890,292	1,461,811	-1,428,481
TOTAL ACTIV(A+B+C)	120,767,839	158,135,916	37,368,077

PASIV	1/1/2025	12/31/2025	<i>Diferențe</i>
1. Capital social	3,730,463	3,730,463	0
2. Rezerve	14,734,161	14,734,161	0
3. Rezultatul reportat	-6,206,134	-2,919,415	3,286,719
4. Rezerve din reevaluare	46,520,388	83,342,654	36,822,266
4. Rezultatul exercițiului	3,286,720	2,733,331	-553,389
5. Repartizarea profitului			0
D. Capitaluri proprii	62,065,598	101,621,195	39,555,597
1. Împrumuturi	10,737,505	8,854,344	-1,883,161
2. Furnizori	19,072,021	22,848,830	3,776,809
3. Datorii salariale	2,096,559	1,901,445	-195,114
4. Datorii la buget	21,538,919	18,083,534	-3,455,385
5. Alte datorii	3,516,106	3,413,168	-102,938
E. Datorii totale, din care	56,961,110	55,101,321	-1,859,789
- datorii ce trebuie plătite mai repede de 1 an	47,432,905	54,968,949	7,536,044
- datorii ce trebuie plătite mai târziu de 1 an	9,528,205	132,372	-9,395,833
F. Venituri în avans	330,028	304,220	-25,808
G. Provizioane	1,411,103	1,109,180	-301,923
TOTAL PASIV (D+E+F+G)	120,767,839	158,135,916	37,368,076



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierelor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Set
Simeria, cod 335900, Jud.Hunedoara, România
Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com. J1992000643200
Tel : + 40-254-260402, Fax: + 40-254-262050
Cont BT : RO41 BTRL RONC RT03 2146 7201
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

Membra a grupului
Grampet



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

Principalele mijloace fixe puse în funcțiune în cursul anului 2024:

Descriere	Data PIF	Valoare inventar
inst.de sudura substrat de flux	17.11.2025	76,187.71
POMPA ELECTRICA ULTRA SPRAYER 695 XT PRO	05.12.2025	36,263.00
pompa ultra max II	17.11.2025	176,346.26
Instrument NONIUS pt.masurare diametru rulare roti-2 BUCATI	05.12.2025	16,666.83
aparata A. C. inverter BLAUTECH 24000BTU - 4 buc	07.10.2025	88,380.81
aparata aer conditionat inventar - 4 buc	31.03.2025	142,926.90
dispozitib masurat - 2 buc	31.03.2025	73,565.00
PISTOL DE IMPACT 2500NM+INCARCATOR,BATERII-2 BUCATI	05.12.2025	683,743.58
ansamblu hidraulic de ridicat	31.03.2025	18,000.00
pistol pneumatic 3/4 - 3 buc	31.07.2025	27,700.00
masina de insurubat cu impact - 3 buc	07.10.2025	9,453.83
CIOCAN DEMOLATOR 1.1406 MD 17K	17.11.2025	16,415.00
PALPATOR ULTRASONIC - 2 BUC	31.03.2025	10,023.00
masina de insurubat cu impact - 2 buc	07.10.2025	112,530.63
aparata A. C. inverter BLAUTECH 24000BTU 2 buc	17.11.2025	18,000.00
aparata sudura fibra optica	31.03.2025	43,805.74
dozimetru electronic digital	31.03.2025	8,700.03
freza standard	17.11.2025	8,064.62
PISTOLPT NITUIT MILWAUKEE+INCARCATOR+ACUMULATOR-1BUC	05.12.2025	7,142.02
TESTER RETEA FO RJ45 ULTIMODE	17.11.2025	6,707.00
surubelnita impact	31.07.2025	7,960.00
polizor unghiular	31.03.2025	5,228.00



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierelelor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Ser
Simeria, cod 335900, Jud.Hunedoara, România
Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com. J1992000643200
Tel : + 40-254-260402, Fax: + 40-254-262050
Cont BT : RO41 BTRL RONC RT03 2146 7201
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

Membra a grupului
Grampet



Metoda de amortizare utilizată în timpul anului 2025 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.

Actiunile circulante au evoluat astfel:

- **Stocurile** au scăzut în 2025 cu 13,447,798 lei fata de 2024 ca urmare a scăderii avansurilor acordate pentru achiziția de stocuri, coroborat cu o scădere a volumul de materiale și piese necesare derulării proiectelor de modernizare, reparații capitale și construcție vagon cisterna ZACS 85 mc.

Situația **stocurilor** la 31.12.2025 comparativ cu 31.12.2024 este următoarea:

Situația stocurilor la 31.12.2025 comparativ cu 31.12.2024	31.12.2024	31.12.2025
Stocuri de materiale, mărfuri și produse finite	20,192,115	12,173,329
Producție neterminată	2,787,303	1,345,874
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	6,232,148	2,244,565



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Ateliereilor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Ser
Simeria, cod 335900, Jud.Hunedoara, România
Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com. J1992000643200
Tel : + 40-254-260402, Fax: + 40-254-262050
Cont BT : RO41 BTRL RONC RT03 2146 7201
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

Membra a grupului
Grampet



- **Creanțele** au crescut ca sold față de începutul anului cu 20,985,892 lei. O analiză a acestor creanțe, prezentată în tabelul de mai jos, ne arată că cea mai mare creștere a fost înregistrată de creanțele aferente clienților din afara grupului Grampet:

CREANTE	Sold la		Termen de lichiditate	
	31.12.2024	31.12.2025	sub 1 an	peste 1 an
Avansuri către furnizorii de servicii	385,262	307,064	307,064	
Clienți și conturi asimilate	4,514,863	7,342,953	7,342,953	
Ajustări de valoare creanțe clienți - cont 491	-808,470	-985,052	-985,052	
TVA neeligibilă - cont 4428	119,677	150,674	150,674	
Alte creanțe fata de bugetul statului si BASF	870,428	389,669	389,669	
Creanțe fata de societățile din cadrul grupului (1)	39,113,523	59,870,181	59,870,181	
Creanțe imobilizate fata de societățile din cadrul grupului reprezentate de garanții de buna execuție (1)	-	0	-	
Alte creanțe imobilizate	140,927	141,378	141,378	
Alte creanțe fata de societățile din cadrul grupului (1) - cont 461	700,204	700,204	700,204	
Debitori diverși și alte creanțe	95,819	147,469	147,469	
Total	45,132,233	68,064,540	68,064,540	

Datoriile totale au scăzut în 2025 cu 1,859,789 lei față de anul trecut ca urmare a scăderii datoriilor față de instituțiile de credit ca trecerii liniei de credit contractată de la Intesa Sanpaolo Romania SA pe lan de diminuare lunară, a datoriilor înregistrate față de entitățile afiliate și nu în ultimul rând ca urmare a rambursării sumelor eșalonate la ANAF.

	Sold la		Termen de exigibilitate:	
	31.12.2024	31.12.2025	sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate instituțiilor de credit	10.737.505	8.854.344	8,854,344	0
Avansuri de la clienți	5	158.267	158.267	0
Datorii fata de entitățile afiliate ⁽¹⁾ Furnizori, inclusiv furnizori facturi nesosite	7.247.892	6.830.238	6.830.238	0
Datorii fata de personal	2.448.942	2.276.082	2.276.082	0
Impozite si taxe aferente salariilor	11.151.432	8.467.876	8.467.876	0
Impozit pe profit curent	446.228	703.758	703.758	0
TVA de plata	5.475.457	7.007.788	7.007.788	0
Alte datorii fata de bugetul statului+bugetul asigurărilor sociale+alte datorii fata de instituții ale statului	7.497.153	5.480.301	5.480.301	0
Creditori diverși	132.372	132.372	0	132.372
Leasing-uri	-	-	0	
Total	56.961.110	55.771.351	55.638.979	132.372



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Ateliereilor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Ser
Simeria, cod 335900, Jud.Hunedoara, România
Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com. J1992000643200
Tel : + 40-254-260402, Fax: + 40-254-262050
Cont BT : RO41 BTRL RONC RT03 2146 7201
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

Membra a grupului
Grampet



Capitalurile proprii au crescut față de anul precedent în total cu suma de 39,555,597 lei în special ca urmare a majorării rezervelor din reevaluare. Impactul înregistrării reevaluării se prezintă astfel:

Grupa active	Valoare bruta la 31 decembrie 2025	Valoare amortizata pana la 31 decembrie 2025	Valoare neta la data de 31 decembrie 2025	Valoare reevaluată la 31 decembrie 2025	Diferente din reevaluare la 31 decembrie 2025
Terenuri	14,899,610.00	0.00	14,899,609.99	18,865,245.37	3,965,635.38
Cladiri	20,679,592.08	7,470,426.88	13,209,165.20	44,931,992.81	31,722,827.61
TOTAL	35,579,202.08	7,470,426.88	28,108,775.19	63,797,238.17	35,688,462.98

Grupa active	Impact în rezerva din reevaluare - creștere -	Impact în rezerva din reevaluare - descreștere -	Impact în profit și pierdere - venit -	Impact în profit și pierdere - cheltuiala -	Total impact reevaluare - net -
Terenuri	3,965,635.38	0	0	0	3,965,635.38
Cladiri	34,122,400.85	1,265,770.25	20,021.63	1,153,824.97	32,856,630.60
TOTAL	38,088,036.23	1,265,770.25	20,021.63	1,153,824.97	36,822,265.98

5. Informații care rezultă din CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE la 31.12.2025

Situația comparativă a veniturilor pe anul 2025 comparativ cu anul 2024 se prezintă astfel:

Indicatorul	2024	2025	Diferențe
Venituri totale, din care:	142,304,768	136,702,892	(5,601,877)
* Venituri din exploatare	141,869,301	136,461,666	(5,407,636)
* Venituri financiare	435,467	241,226	(194,241)



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Ateliereilor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Sec
Simeria, cod 335900, Jud.Hunedoara, România
Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com. J1992000643200
Tel : + 40-254-260402, Fax: + 40-254-262050
Cont BT : RO41 BTRL RONC RT03 2146 7201
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

Membra a grupului
Grampet



În totalul veniturilor realizate în 2025, **veniturile din exploatare** au o pondere de 99.82%, în anul 2024 ponderea fiind identica, tot de 99.69%.

Veniturile din exploatare se compun din:

Indicatorul	2024	2025	Diferențe
Venituri din exploatare	141,869,301	136,461,666	-5,407,636
1. Cifra de afaceri	140,541,618	135,839,228	-4,702,390
2. Variația stocurilor	92,712	-1,117,346	-1,210,059
3. Producția imobilizată	240,028	725,563	485,535
4. Alte venituri	994,943	1,014,221	19,278

Cifra de afaceri: Structura producției în unități valorice realizată în anul 2025 față de 2024:

Indicatorul	2024	2025	Diferențe
Cifra de afaceri din care:			
1. Producția marfa	140,541,618	135,839,228	-4,702,390
a. Reparație vagoane	135,571,505	127,495,334	-8,076,171
b. Produse finite	131,935,414	124,830,264	-7,105,151
c. Diverse	3,219,210	2,414,669	-804,541
2. Alte prestări (închirieri, alte prestații)	416,881	250,401	-166,479
2,540,945	982,880	-1,558,065	
3. Produse reziduale	1,831,349	1,229,877	-601,472
4. Vânzări de mărfuri	597,819	6,131,138	5,533,318

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

Alte venituri din exploatare cuprind:

Alte venituri din exploatare	2024	2025	Diferențe
Venituri din despăgubiri, amenzi, penalități	13,240	0	-13,240
Venituri din vânzarea activelor	29,861	0	-29,861
Venituri din subvenții	26,031	25,808	-223
Venituri din refacturări, imputații	143,542	493,065	349,523
Alte venituri - mijloace fixe casate	456,869	30,000	-426,869
Alte venituri	319,628	425,076	105,448
TOTAL GENERAL	989,171	973,949	-15,222



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierele nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Sec
Simeria, cod 335900, Jud.Hunedoara, România
Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com. J1992000643200
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



Cheltuielile materiale aferente anului 2025 comparativ cu anul 2024:

	2024	2025
Cheltuieli cu materiale pentru serviciile de reparații /construcție	54.209.435	53.612.916

Scăderea cheltuielilor materiale a fost cauzată de scăderea numărului de vagoane reparate și respectiv lipsa vagoanelor cu comanda de reparație capitală care implică cheltuieli materiale însemnate vis a vis de activitatea normală de reparații. La toate acestea se adaugă și existența unui număr mare de vagoane venite la REVA cu comandă de reparație accidentală, vagoane care au un consum material mult redus.

Detalierea privind cheltuielile cu prestațiile externe pentru anul 2025, comparativ cu anul 2024 este următoarea:

Tip cheltuială	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	31.dec.24	31.dec.25
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	969,888	731,444
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii	1,050,357	955,724
Cheltuieli cu pregătirea personalului	0	108,585
Cheltuieli cu primele de asigurare	320,884	331,967
Cheltuieli cu colaboratorii	796,521	770,893
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	3,052	5,918
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	471,698	321,353
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	460,020	443,586
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	432,158	256,827
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	309,647	322,261
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	88,494	110,697
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	7,876,237	7,202,090
Total	12,778,955	11,561,344

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

Cheltuielile financiare se compun din:

Grupa de cheltuieli	2024	2025
CHELT. FINANCIARE, din care:	1.571.939	1.296.202
- Cheltuieli cu dobânzi aferente creditelor	1.139.227	1.012.372
- Cheltuieli cu diferențe de curs nefavorabile	432.712	283.830
Alte cheltuieli financiare	0	0



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Ateliereilor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Sex
Simeria, cod 335900, Jud.Hunedoara, România
Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com. J1992000643200
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



Analiza rezultatului din exploatare

	Precedent 2024	Curent 2025
1.Cifra de afaceri neta	140,541,618	135,839,228
2.Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate (3+4+5)	117,529,024	103,686,926
3.Cheltuieli activități de baza	88,295,140	80,450,480
4.Cheltuieli activități auxiliare	2,052,593	1,485,060
5.Cheltuieli indirecte producție	27,181,291	21,751,386
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	23,012,595	32,152,303
7.Cheltuieli de desfacere	1,409,282	1,138,401
8.Cheltuieli generale si de administrație	14,706,598	17,317,576
9.Cheltuieli aferente altor venituri din exploatare	2,086,808	8,556,915
10.Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	0	1,153,825
11.Alte venituri din exploatare	989,171	918,140
12.Rezultatul din exploatare (6-7-8-9-10+11)	5,799,078	4,903,726

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

- Deși numărul total de cisterne fabricate și livrate în anul 2025 a fost de 134 (față de 91 buc în 2024), ceea ce a permis generat venituri suplimentare de 24.169.501 lei, lipsa vagoanelor modernizate a generat o diminuare a veniturilor cu 16.670.008 lei.
- 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) și cu 317 vagoane mai puțin decât în anul 2024 ceea ce a generat o diminuare a veniturilor cu 14.340.897 lei.
 - Ca urmare a celor de mai sus se explică cea mai mare parte a diferenței în minus a cifrei de afaceri, respectiv 6.841.404 lei



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Ateliereilor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Ser
Simeria, cod 335900, Jud. Hunedoara, România
Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com. J1992000643200
Tel : + 40-254-260402, Fax: + 40-254-262050
Cont BT : RO41 BTRL RONC RT03 2146 7201
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

Membra a grupului
Grampet



6. Alte informații:

6.1 Detaliile despre părțile afiliate:

Lista companii Afiliate 31.12.2025

Companie Name
1 GRAMPET S.A.
2 GRUP FEROVIA ROMÂN S.A.
3 ROLLING STOCK COMPANY S.A.
4 REVA S.A.
5 RELOC S.A.
6 ELECTROPUTERE VFU PAȘCANI S.A.
7 GP RAIL CARGO S.A.
8 LOGISTICA FEROVIA S.R.L.
9 STATII DE SPALARE VAGOANE CISTERNA CFR S.S.V.A.C. S.A.
10 ERWKAT S.A.
11 SIRV MĂRĂȘEȘTI S.A.
12 CONFERO S.R.L.
13 ELECTROPUTERE VFU S.A.
14 POIANA CIUCAȘ S.A.
15 GP INTERMODAL S.A.
16 GRAMPET DEBRECEN VAGONGYAR ZRT. (Ungaria), fosta GRAMPET DEBRECEN VAGONGYAR ZRT pana la 30.09.2025
17 TRAIN HUNGARY MAGÁNVASÚT KFT.(Ungaria)
18 BULGARIAN RAILWAY COMPANY AD (Bulgaria)
19 EURORAIL LOGISTICS GmbH (Germania)
20 EURORAIL LOGISTICS DOO (Serbia)
21 EURORAIL COMPANY S.R.L. (Republica Moldova)
22 RAIL CARGO LOGISTICS S.R.L.
23 ROMRAIL S.R.L.
24 GRAMPET RECYCLING S.R.L.
25 GRAMPET RESOURCES S.R.L.
26 GRAMPET INNOVATION S.R.L.
27 DEFENCE INNOVATIVE TECHNOLOGY SOLUTIONS - D.I.T.S. S.R.L. (fosta GP TRANSPORTATION SERVICES S.R.L.)
28 GP TRIUMPH SRL
29 GFR INFRASTRUCTURA FEROVIA S.R.L.
30 GRAMPET DEFENCE SRL
31 EURORAIL MK DOEL (Republica Macedonia de Nord)
32 Grampet Rail d.o.o. (Croatia)
33 GRAMPET DEFENCE AMMUNITION
34 LEON RAILWAYS S.R.L.
35 TRANSBORDARE VAGOANE MARFA S.A. (in faliment)
36 SERVITRANS TRAVERSE S.R.L. (in faliment)
37 MOZAMBIQUE RAILWAY COMPANY S.A. (Mozambic)
38 GRAMPET TUV Ucraina
39 TRANS EXPÉDITION FEROVIA S.R.L.
40 ROSERV GREEN ENERGY S.R.L.
41 RAIL LOGISTIC SRL (fost GFR Logistic Brazi, fost GFR Werfring)
42 I.T.C. INSTITUTUL PENTRU TEHNICA DE CALCUL S.A.
43 SOFTWARE ITC SA
44 ROSERV R&D SRL
45 ROSERV BIOFUELS SRL
46 ROSERV ENERGY SRL
47 LOGISTIC BIOETANOL 2G SA
48 ENERGETECH ONESTI SRL
49 ROSERV WASTE TREATMENT SRL
50 SCUDAS SA-in faliment
51 MECANOVAGON LOGISTIC SRL
52 RAPID COM RAIL S.R.L.
53 TRANSCOMBI SA-in faliment
54 TURIST SEMENIC SA-in faliment
55 GS INVESTMENTS-DEVELOPMENT SRL
56 STORMATIC SRL
57 STAR FORCES SECURITY SRL
58 GRAMPET LOGISTICS S.R.L.
59 CARDINAL MAIN SRL
60 ELECTROMONTAJ CARPATI SA



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierelelor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Ser
Simeria, cod 335900, Jud.Hunedoara, România
Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com. J1992000643200
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



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

La 31 decembrie 2025 societatea are de încasat creanțe comerciale de la entitățile afiliate / alte părți legate în suma de 59,870,181 lei (la 31 decembrie 2024 suma era 39,113,523 lei).

La 31 decembrie 2025 societatea are datorii către entitățile afiliate / alte părți legate în suma de 3,806,423 lei (la 31 decembrie 2024 acestea erau 3,948,744 lei).

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

În cursul anului 2025 societatea a efectuat vânzări de bunuri și servicii și/sau active immobilizate (fără TVA) către entitățile afiliate / alte părți legate în suma de 112,988,885 lei (în anul 2024: 119,832,654 lei).

În cursul anului 2025 societatea a efectuat achiziții de bunuri și servicii (fără TVA) de la entitățile afiliate / alte părți legate în suma de 8,267,162 lei (în anul 2024: 14,966,420 lei).

b. Riscuri financiare

Riscul ratei dobânzii

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

Riscul variațiilor de curs valutar

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

Întrucât încasările în valută sunt în quantum suficient de mare pentru a acoperii plățile/datorii în valută, conducerea Societății apreciază ca aceasta prezintă o expunere 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.



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierele nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Sex
Simeria, cod 335900, Jud Hunedoara, România
Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com. J1992000643200
Tel : + 40-254-260402, Fax: + 40-254-262050
Cont BT : RO41 BTRL RONC RT03 2146 7201
Cont BCR : RO94 RNCB 0168 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

Membra a grupului
Grampet



c. Informații despre impozitul pe profit:

15.3. Impozitul pe profit	
Calcularea impozitului pe profit	Sold la 31.12.2025
Venituri exploatare	139,261,936
Cheltuieli exploatare	135,473,630
Profit / (Pierdere) din exploatare	3,788,305
Venituri financiare	241,227
Cheltuieli financiare	1,296,201
Profit / (Pierdere) financiara	-1,054,975
Profit / (Pierdere) bruta	2,733,331
Elemente similare veniturilor	0
Venituri neimpozabile	2,827,279
Rezerva legala	
Cheltuieli nedeductibile	17,651,590
Profit Impozabil an curent/Pierdere fiscala	11,386,794
Profit Impozabil/Pierdere fiscala	11,386,794
Impozit pe profit (%)	16%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1,821,887
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit	0
Reducere impozit pe profit conform OUG 153/2020	36,438
Impozit pe profit declarat pentru anul de raportare prin formularul 100 / impozit reținut la sursă în anul de raportare	1,115,419
Diferența de impozit pe profit de plata	670,030
Diferența de impozit pe profit de recuperat	0



REVA – S.A. SIMERIA

Str. Atelierelelor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Sex
Simeria, cod 335900, Jud. Hunedoara, România
Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com. J1992000643200
Tel : + 40-254-260402, Fax: + 40-254-262050
Cont BT : RO41 BTRL R0NC RT03 2146 7201
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro

Membra a grupului
Grampet



6.3 Controlul intern

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

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

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

Controlul intern al companiei vizează asigurarea:

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

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

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

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

Consiliul de administrație propune trecerea profitului aferent anului 2025 în valoare de 2,063,301 lei la rezultatul raportat pentru acoperirea pierderilor aferente exercițiilor financiare anterioare.

**CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
Președinte
Spătaru Florin-Marian**

DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit raportările contabile anuale la 31.12.2025 pentru:

Entitate: **REVA S.A.**

Județul: **Hunedoara**

Adresa: **SIMERIA, Str. Atelierelor, nr.32**

Numărul de telefon/fax : **0254/260402, 025/262050**

Numărul de ordine în Registrul Comerțului : **J1992000643200**

Forma de proprietate: **34-Societati comerciale pe acțiuni**

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN): **3020-Fabricarea materialului rulant**

Cod unic de înregistrare: **RO2150217**

Cod LEI: **254900LNQL0UNF8RMY98**

Subsemnatul Spătaru Florin Marian, conform art.10, alin.(1) din Legea contabilității nr.82/1991, având calitatea de Președinte al Consiliului de Administrație, îmi asum răspunderea pentru întocmirea raportărilor contabile anuale la 31.12.2025:

- a). Politicile contabile utilizate la întocmirea raportărilor contabile anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b). Raportările contabile anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c). Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura,

Președinte Consiliu de Administrație

SPĂTARU FLORIN-MARIAN



Prevederile Codului	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	x		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	x		
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	x		
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	x		
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti	x		
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5%	x		

ANEXA la Raportul Anual - DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA LA DATA DE 27.04.2026

sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.			
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	x		
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	x		
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana, cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:		x	Momentan nu toate informatiile sunt traduse in limba engleza
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		x	Sunt doar in limba romana, urmand a fi traduse si in limba engleza
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare		x	Sunt doar in limba romana, urmand a fi traduse si in limba engleza
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice		x	Sunt doar in limba romana, urmand a fi traduse si in limba engleza
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele		x	Sunt doar in limba romana, urmand a fi traduse si in limba engleza

ANEXA la Raportul Anual - DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA LA DATA DE 27.04.2026

aferente; hotararile adunarilor generale			
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	x		
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	x		
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare	x		
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		x	Urmeaza sa fie facute demersurile in sensul conformarii.
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca		x	Urmeaza sa fie facute demersurile in sensul conformarii.

sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.			
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	x		
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.	x		

**PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,
SPATARU FLORIN-MARIAN**

