



REVA – S.A. SIMERIA

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

Membra a grupului
Grampet



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO- FINANCIARĂ ÎN EXERCIȚIUL FINANCIAR 2015

Data: 25 martie 2016

1. Activitatea societății

Denumirea societății: REVA S.A. SIMERIA
Sediul: Str. Atelierele, nr. 32, Simeria, jud. Hunedoara
CUI 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. S.C. GRAMPET SA	1.336.447	3.341.118	89,56
2. Alți acționari	155.738	389.345	10,44
TOTAL	1.492.185	3.730.463	100

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

Numarul de salariați existenți la 31.12.2015: 528 salariați.

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

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

Nume, prenume	Funcția actuală
DIDILA VASILE	Presedinte CA
TOMONI VIZANTE DUMITRU	Membru CA
GRATIAN CALIN	Membru CA
MAGDAU ALINA	Director General
TUDOR GHEORGHE	Director Productie
DANDU RAMONA CRINUTA	Director Resurse Umane

2. Principalele servicii oferite:

- reparații periodice (RP), reparații capitale (RK) pentru vagoanele de marfă;
- construcție vagoane marfa;
- modernizări vagoane marfă;
- revizia intermediară a frânei 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/marfuri care au legătura cu materialul rulant

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

- GRUP TRANSPORT FERROVIAR S.A. Bucuresti
- ELECTROPUTERE VFU CA PASCANI
- ACAZIA IMPEX SRL TG. MURES
- ATELIERELE CFR GRIVITA S.A. Bucuresti
- I.R.V.C. CFR SIRV MARASESTI S.A. Marasesti
- PETROUTILAJ SA CAMPINA
- UZINA DE VAGOANE AIUD S.A.

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

- GRAMPET DEBRECENI VAGONGYAR – Ungaria
- MAV VAGON Kft. Szekesfehervar – Ungaria
- TS HUNGARIA Kft. Miskolc - Ungaria
- TRAKTSIA AD SAMUIL – Bulgaria
- VAGONREMONTEN ZAVOD-99 AD Septemvri - Bulgaria
- FZV ZELVOZ SMEDEREVO - Serbia

Principalii clienți și ponderea valorii producției realizate în 2015 pentru ei au fost:

GRUP FERROVIAR ROMAN SA Bucuresti	24 %
ROLLING STOCK COMPANY SA Bucuresti	34%
SNTFM CFR-MARFA SA Bucuresti	3%
ERMEWA SAS Franta	6%
OLTCHIM AS	6%
ALRO SA	6%
RENNTAX	3%

Dintre clienții externi amintim: ERMEWA SAS (Franta), ATIR-RAIL (Franta), EVS (Franta), VTG(Germania) TRANSWAGGON (Germania), GEFCO (Franta) și DAXI SA (Belgia).

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

1. Furnizori de materiale	Denumire serviciu/produs
MEXIMPEX MOBILITY	piese de schimb pentru vagoane
GRUP FERROVIAR ROMAN S.A BUCURESTI	piese de schimb si materiale
STORMATIC SRL	piese de schimb pentru vagoane
ELECTROPUTERE VFU PASCANI	piese de schimb pentru vagoane
SWARCO VICAS S.A	vopsea, diluant, grund
2. Furnizori de servicii:	
GFR BUCURESTI	intretinere linii CF,serv.Internet
TRANS EXPEDITION FERROVIAR Buc	manevra si transport vagoane
EDENRED ROMANIA SA Bucuresti	tichete de masa
TRANS ENERGO COM S.A. Bucuresti	energie electrica
E. ON ENERGIE ROMANIA S.A. Tg. Mures	gaze naturale
3. Furnizori de imobilizari:	
METAL SERV PRODEXIM 2000 SRL	strunguri
GRUP FERROVIAR ROMAN	aparate, echipamente de sudura
PROMPT SA	executie pod rulant
PROGETTO VALDEZE SRL	pardoseala rotarie
FAST SOLUTION SYSTEMS SRL	tablete + soft

Structura producției în unități fizice și valorice realizată în anul 2015 față de 2014:

Indicatorul	Productie in unitati fizice			Productie in unitati valorice		
	2014	2015	Variatie %	2014	2015	Variatie %
Reparatii vagoane marfa	2.711	3.135	15.64	38.506.709	39.828.211	3.43
Produse finite	-	-	-	214.634	1.356.960	532.22
Diverse	-	-	-	962.225	914.309	-5
PRODUCTIA MARFA	2.711	3.135	15.64	39.683.568	42.099.480	6.08
PROD. imobilizari	-	-	-	997.263	458.347	-54.03
PROD. neterminata	-	-	-	-127.436	910.494	-
TOTAL PRODUCTIE	2.711	3.135	15.64	39.556.132	85.567.801	

Structura numărului de salariați:

Numarul mediu al salariatilor pe parcursul anului 2015 este urmatorul:

	Precedent	Curent
Personal management	7	9
Personal administratie	29	25
Personal vanzari	10	10
Personal financiar-contabil	6	5
Personal direct productive	435	453
Personal logistica	18	15
TOTAL	505	517

4. 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 contabilitatii 82/1991 (republicata 2008);
- Cerintele 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 balanța de verificare care a stat la baza întocmirii situațiilor financiare. Situațiile financiare sunt prezentate în lei ("RON") cu excepția cazurilor în care nu este menționată specific o altă monedă utilizată.

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

Graficul de desfășurare și comisiile de inventariere au fost stabilite în baza Deciziei nr. 23/91000/18.09.2015. Valorificarea rezultatelor inventarierii a fost reflectată în bilanțul încheiat.

5. Situațiile financiare ale anului 2015

ACTIV	01.01.2015	31.12.2015	Diferente	PASIV	01.01.2015	31.12.2015	Diferente
1. Imobilizări necorporale	34.894	77.614	42.720	1. Capital social	3.730.463	3.730.463	0
2. Avansuri și imob. Necorporale în curs	14.623	-	-14.623	2. Rezerve	22.614.114	22.614.114	0
3. Terenuri	13.067.874	13.067.874	0	03. Rezultatul reportat	218.887	245.969	27.082
4. Construcții	21.180.629	19.715.647	-1.464.982	4. Rezerve din reevaluare	34.314.749	34.290.544	-24.205
5. Instalații tehnice și mașini	20.537.348	18.852.105	-1.685.243	4. Rezultatul exercitiului	3.255.850	1.217.608	-2.038.242
6. Alte instalații, utilaje, mobilier	480.353	386.753	-93.600	5. Repartizarea profitului	-	-	-
7. Avansuri și imob. corporale în curs	289.918	124.999	-164.919	D. Capitaluri proprii	64.134.053	62.098.698	-2.035.355
8. Imobilizări financiare	490	490	0	01. Imprumuturi	8.169.951	6.475.936	-1.694.015
A. Total Active imobilizate	55.606.129	52.225.482	-3.380.647	2. Furnizori	7.997.596	7.737.147	-260.449
1. Stocuri	9.143.805	11.060.873	1.917.068	3. Datorii salariale	1.414.150	1.440.798	26.648
2. Creanțe	18.024.395	15.691.787	-2.332.608	4. Datorii la buget	727.836	1.257.283	529.447
3. Casa și conturi în bancă	333.254	1.195.966	862.712	5. Alte datorii	110.237	245.300	135.064
B. Total Active circulante	27.501.454	27.948.627	447.173	E. Datorii totale, din care	18.419.770	17.156.346	-1.263.423
C. Cheltuieli în avans	22.196	23.756	1.560	- datorii ce trebuie plătite			
				mai repede de 1 an	15.391.260	15.322.051	-69.209
				- datorii ce trebuie plătite			
				mai târziu de 1 an	3.028.510	1.834.295	-1.194.215
				F. Venituri în avans	553.254	528.507	-24.747
				G. Provizioane	22.702	414.313	491.611
TOTAL ACTIV(A+B+C)	83.129.779	80.197.864	-2.931.915	TOTAL PASIV	83.129.779	80.197.864	-2.931.915

Soldul imobilizărilor necorporale la 31.12.2015 reprezintă contravaloarea noului program informatic tip ERP, precum și programele antivirus, licența SOLIDWORKS, licența PACK.

Descrerea valorii **activelor imobilizate** este în principal rezultatul diminuării valorii nete contabile prin uzura echipamentelor tehnice și mașinilor refectionate prin amortizare.

In cursul anului 2015 principalele puneri in functiune de active fixe corporale au fost:

Descriere	Valoare
STRUNG PARALEL SN710X3000MM CU CNC (MODERNIZARE)	213.729,67
STUNG CARUSEL MPDEL SC14 CU CNC	287.982,70
POD RULANT MONOGRINDA 3.2TX17, CU COMANDA DE LA SOL	105.638,57
POD RULANT MONOGRINDA 30,2TX17M	100.576,62
LINIE PREG FORME PT. TURNARE	364.200,79
ATELIER ROTARIE STRUNGARIE (PARDOSEALA ELICOPTERIZATA)	175.647,77
TOTAL	1.247.776,12

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

Metoda de amortizare utilizată in timpul anului 2015 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.

La data de 31 decembrie 2015 nu au fost reevaluate activele imobilizate ale Societatii.

Activele circulante au crescut față de anul precedent cu 447.173 lei, iar in cadrul lor principalele categorii au evoluat astfel:

- Stocurile au crescut in 2015 cu 1.917.068 lei fata de 2014 ca urmare a aprovizionarilor mai mari decat anul precedent cu materiale consumabile si piese de schimb pentru vagoane .
 - Situația stocurilor la 31.12.2015 este următoarea:
 - stocuri de materiale și produse finite: 8.851.791 lei
 - producție neterminată: 2.097.785 lei
 - avansuri pentru cumparari de stocuri: 111.297 lei
- **Creanțele** au scazut față de începutul anului cu 2.332.608 lei, prin încasarea unor creante. In totalul creanțelor, cea mai mare pondere o dețin creanțele asupra clienților in suma de 11.211.043 lei.
- **Datoriile totale** au scazut fata de începutul anului cu 1.263.423 lei, prin cresterea gradului da acoperire a acestora prin plata, din incasarile de la clienti. Cea mai mare pondere in datoriile totale o au datoriile comerciale.
- Datoriile față de bănci au scazut in 2015 fata de 2014 cu 1.694.015 lei datorită rambursarilor de credite de investitii. Suma de 6.475.936 lei datorată băncilor și altor instituții financiare se compune din:
 - linie de credit: 3.411.054 lei ;
 - credit investiții VI: 3.057.160 lei ;
 - dobanzi: 7.722 lei ;

Capitalurile proprii au scazut fata de anul precedent cu suma de 2.035.355 lei din urmatoarele motive :

- au scazut rezervele din reevaluare cu 24.205 lei reprezentand diferenta din reevaluare aferenta mijloacelor fixe scoase din evidenta si casate ;
- rezultatul exercitiului din anul curent este mai mic cu 2.038.242 lei decat anul precedent.
- profitul reportat a crescut cu 27.092 lei reprezentand profit nerepartizat.

6. Informații care rezultă din **CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE** la 31.12.2015

Situația comparativa a veniturilor pe anul 2015 - 2014 se prezinta astfel:

Indicatorul	2014	2015	Diferente
Venituri totale, din care:	47.061.402	51.200.771	4.139.369
* Venituri din exploatare	46.854.571	50.934.242	4.079.671
* Venituri financiare	206.831	266.529	59.698

In totalul veniturilor realizate în 2015, **veniturile din exploatare** au o pondere de 99.48%, in anul 2014 ponderea fiind de 99,56%.

Veniturile din exploatare se compun din:

Indicatorul	2013	2014	Diferente
Venituri din exploatare	46.200.593	50.934.242	4.079.670
1. Cifra de afaceri	45.262.185	47.582.355	2.320.170
2. Variatia stocurilor	390.708	1.572.426	1.309.155
3. Productia imobilizata	997.263	458.347	-538.916
4. Alte venituri	331.853	1.321.114	989.261

Cifra de afaceri se compune din:

Indicatorul	2014	2015	Diferente
Cifra de afaceri din care:	45.262.185	47.582.352	2.320.167
1. Productia marfa	39.683.568	42.047.537	2.363.969
a. Reparatie vagoane	38.506.709	39.828.211	1.321.502
b. Produse finite	214.634	1.356.960	1.142.326
c. Diverse	962.225	862.366	-99.859
2. Alte prestari (inchirieri, alte prestatii)	3.978.443	3.544.767	-433.676
3. Produse reziduale	1.069.849	611.582	-458.267
4. Vanzari de marfuri	530.325	1.378.466	848.141

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

Alte venituri din exploatare cuprind:

- Venituri din subventii pentru investitii	24.747 lei
- Venituri din refacturari	74.430 lei
- Venituri din datorii prescrise, imputatii, subventii	79.880 lei
- Venituri din vanzarea activelor	1.142.057 lei
TOTAL	1.321.114 lei

Cheltuielile materiale aferente anului 2015 comparativ cu anul 2014 se :

	2014	2015
Cheltuieli cu materiale pentru serviciile de reparatii	13.561.005	17.444.379

Detalierea privind Cheltuielile cu prestatiile externe pentru anul 2015, comparativ cu anul 2014 este urmatoarea:

	2014	2015
Cheltuieli cu intretinere si reparatii	452.923	505.362
Cheltuieli cu chirii	417.693	392.119
Cheltuieli cu prime de asigurari	110.250	98.054
Cheltuieli cu studii si cercetari	-	-
Cheltuieli cu colaboratorii	300.518	317.788
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	78.293	34.172
Cheltuieli cu reclama si publicitate	294.143	214.780
Cheltuieli cu transportul bunurilor	482.546	953.686
Cheltuieli cu deplasari	232.048	291.985
Cheltuieli postale si telecomunicatii	192.395	188.686
Cheltuieli cu serviciile bancare	80.570	62.279
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	2.870.397	3.562.207
TOTAL	5.511.776	6.621.118

Din categoria "Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti" cele mai importante sunt reprezentate de cheltuielile cu manevra in valoare de 718.670 lei, taxele de acces convoaie in valoare de 575.635 lei, cheltuieli privind paza societatii in valoare de 645.515 lei, cheltuieli cu salubritatea in valoare de 150.707 lei, omologari, avizari si autorizari in valoare de 256.404 lei si cheltuieli cu prestatiile pentru material rulant in valoare de 305.530 lei.

Cheltuielile financiare se compun din:

Grupa de cheltuieli	2014	2015
CHELT. FINANCIARE, din care:	573.739	605.289
- Cheltuieli cu dobanzi aferente creditelor	353.392	241.369
- Cheltuieli cu diferente de curs nefavorabile	220.347	363.920

Analiza rezultatului din exploatare

	Precedent 2014	Curent 2015
1.Cifra de afaceri neta	45.262.185	47.582.355
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	34.718.257	38.271.485
3.Cheltuieli activitati de baza	20.905.575	23.827.932
4.Cheltuieli activitati auxiliare	2.139.877	2.534.926
5.Cheltuieli indirecte productie	11.672.805	11.908.627
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	10.543.928	9.310.870
7.Cheltuieli de desfacere	305.499	711.355
8.Cheltuieli generale si de administratie	2.425.832	5.077.632
9.Cheltuieli aferente altor venituri din exploatare	3.688.599	1.190.718
10.Alte venituri din exploatare	331.853	1.321.114
11.Rezultatul din exploatare (6-7-8-9+10)	4.455.851	1.977.596

7. Principalii indicatori :

	Precedent	Curent
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	1.79	1.82
Indicatorul lichiditatii imediate	1.19	1.10
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	4.72%	2.95%
Indicatorul privind acoperirea dobinzilor	12.57	8.04%
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	5.16	3.5
Numarul de zile de stocare	71	104
Viteza de rotatie a debitelor clienti	161 zile	113 zile
Viteza de rotatie a creditelor furnizor	65 zile	70 zile
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0.81	0.91
Viteza de rotatie a activelor totale	0.54	0.59
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	6.61%	2.9%
Marja bruta din vanzari	20.51%	19.57%
5. Indicatori privind rezultatul pe actiune		
Rezultatul pe actiune	2.18	0.82

8. Alte informatii:

8.1 Detaliile despre partile afiliate:

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
Grampet SA	control - societate mama	Vanzari servicii	Romania	Bucuresti
Electroputere FVU	sub control comun	Vanzari/cumparari de materiale/servicii	Romania	Pascani
Grup Feroviar Roman SA	sub control comun	Vanzari/cumparari de materiale/servicii	Romania	Bucuresti

Trans Expedition Feroviar SRL (« TEF »)	detinuta de Presedintele CA, fiind una dintre partile care controleaza Grupul	Vanzari/cumparari de materiale, marfuri/servicii		
Poiana Ciucas SA	sub control comun	Cumparari de servicii	Romania	Bucuresti
Transbordare Vagoane Marfa CFRTVM SA	Sub control comun	Vanzari /cumparari servicii	Romania	Poiana Brasov
Rapid Com SRL	Detinuta de Presedintele CA si de Turnoprest		Romania	Bucuresti
Rolling Stock Company SA	sub control comun	Vanzari servicii	Romania	Galati
Grampet Service SA	detinuta de Presedintele CA, fiind una dintre partile care controleaza Grupul	Cumparari de servicii/Vanzari materiale	Romania	Bucuresti
ITC SA	sub control comun in 2009, actiuni vandute in 2010	Achizitie servicii si imobilizari necorporale	Romania	Ploiesti
Grampet Debreceni Vagongyar KFT.	sub control comun	Vanzari / Cumparari de materiale	Romania	Bucuresti
Bulgarian Railway Company A.D.	Sub control comun	Vanzari servicii	Ungaria	Debrecen
Servtrans Invest SA	sub control comun	Vanzari / Cumparari servicii	Romania	Bucuresti

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

La 31 decembrie 2015 Societatea are de incasat creante de la entitatile afiliate / alte parti legate in suma de 11.631.503 lei (la 31 decembrie 2014 – 10.243.665 lei).

La 31 decembrie 2015 Societatea are datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate in suma de 958.692 lei (la 31 decembrie 2014 – 4.473.682 lei).

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

In cursul anului 2015 Societatea a efectuat vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate (fara TVA) catre entitatile afiliate / alte parti legate in suma de 29.038.072 (in anul 2014: 27.875.883 lei).

In cursul anului 2015 Societatea a efectuat achizitii de bunuri si servicii (fara TVA) de la entitatile afiliate / alte parti legate in suma de 11.644.708 lei (in anul 2014: 13.774.358 lei).

b. Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

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

Riscul variatiilor de curs valutar

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

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

Riscul de credit

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

c. Informatii despre impozitul pe profit:

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Profit contabil	1	4.088.943	1.638.836
Deduceri	2=3+4	735.165	104.778
Venituri neimpozabile	3	735.165	104.778
Cheltuieli deductibile – rezerva legala	4	-	-
Elemente similare veniturilor	5	1.554.962	1.312.182
Cheltuieli nedeductibile	6	1.146.744	444.605
Profit impozabil	7=1-2+5+6	6.055.484	3.290.845
Pierdere fiscala din anii precedenti	8	-	-
Alte elemente	9	-	-
Impozit pe profit curent	10=7*16%	968.878	526.535
Reducere impozit pe profit (sponsorizari)	11	135.785	105.307
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	12=10-11	833.093	421.228

9. Repartizarea profitului

Consiliul de administrație REVA SA propune spre aprobare A.G.A. repartizarea profitului net de 1.217.608 lei ca si surse proprii de finantare.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

