



## RAPORT ANUAL 2020

Intocmit in conformitate cu OMFP 2844/2016 si Regulamentul ASF nr.5/2018

Denumirea societatii:	REVA SA
Data raportului:	28.04.2021
Sediul social:	SIMERIA, Str. Atelierelor, 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:	J20/643/1992
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:	ATS-AeRO
Capitalul social subscris si varsat:	3.730.463 lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:	- acțiuni dematerializate în număr de 1.492.185 - valoare nominala, RON/actiune=2,5

### **1. Analiza activitatii societatii comerciale**

#### ***A. Descrierea activității de bază a societății comerciale***

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

#### ***B. Precizarea datei de înființare a societății comerciale***

Data începerii afacerii: 1869

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

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

Nu este cazul.

#### ***D. Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active***

- Nu este cazul.

#### **1.1.1. Elemente de evaluare generală:**

a) Profit net 679.321 lei



b) Cifra de afaceri	79.475.098 lei
c) Export	12.675.042 lei
d) Costuri aferente cifrei de afaceri	64.370.963 lei
e) % din piață deținută	50%

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

f) Lichiditate (disponibil în cont curent) 1.352.389 lei

### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor domenii de activitate, produse și servicii realizate:

- Domenii principale 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, îmbuteliere oxigen;
  - Activități de import export și comercializare material rulant de cale ferată, materii prime și produse;
- Prezentarea produselor și serviciilor

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

- Revizia și reparația vagoanelor de marfă din seriile: F, T, U, R, K, E, S, L, H;
- Revizia și reparația vagoanelor cisternă seria Z;
- Construcția și modernizarea de vagoane din seriile E, L, F, Z. (în 2020 în principal ZACS 85 mc)
- Repararea de componente (tampoane, arcuri, frana, etc);
- Repararea osiilor montate IL, IS1, IS2, IS3 conform normelor VPI;
- Revizii G4.0, G4.2, G4.8, conform normelor VPI;
- Revizii tip REV A, REV B, conform normelor SNCF;
- Revizii și probe recipienti vagoane cisternă, calibrări;
- Atelier mobil de întreținere.

SC REVA SA Simeria deține următoarele capacități de producție:

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

Societatea dispune de tehnologii, personal specializat, capacități de producție specifice: secții, ateliere forjă și arcurărie, prelucrări mecanice, montaj, ateliere de sculărie, laboratoare de analize chimice și metrologice, laborator END etc., în care se desfășoară activități ce concurează în principal la realizarea reparațiilor de vagoane.





a) *Principalii clienti:*

- **Cienti interni:**
  - ✓ GRUP FERVIAR ROMAN SA Bucuresti
  - ✓ GRAMPET SA
  - ✓ ROLLING STOCK COMPANY SA Bucuresti
  - ✓ ALRO
  - ✓ RAIL LOGISTIC SRL
  - ✓ TIM RAIL CARGO SRL
- **Cienti externi:**
  - ✓ ERMEWA Franta
  - ✓ TRANSWAGGON GmbH Germania
  - ✓ VTG Germania
  - ✓ EVS Franta
  - ✓ ATIR-RAIL Franta
  - ✓ GRAMPET CARGO AUSTRIA GMBH
  - ✓ TANKWAGON SP.Z.O.O.

b) *Ponderea in cifra de afaceri, pe grupe de servicii pe perioada 2017-31.12.2020:*

Grupa de servicii	% in cifra de afaceri			
	2017	2018	2019	2020
Reparatii vagoane marfa	85,84%	88,79%	89,25%	90,06 %
Produce finite	4,80%	3,85%	4,02%	4,77 %
Diverse servicii	8,67%	6,19%	3,67%	3,40 %
Vanzari de marfuri	0,69%	1,17%	3,06%	1,77 %
<b>Total</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

- c) *Servicii noi:* in urmatorul exercitiu financiar societatea se orienteaza catre reparatii capitale a vagoanelor de marfa , continuare constructie noua de vagoane cisterna ZACS 85 mc , dezvoltarea prototipului pentru vagonul platforma Sgmmns precum si pe extinderea capacitatii de productie de piese turnate.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

a) *Principalii furnizori interni:*

GRUP FERVIAR ROMAN SA : laminate, organe de asamblare, piese de schimb,etc

MIRAS INTERNATIONAL SRL: tabla pentru vagoane

SWARCO VICAS S.A.: vopsea, diluant, grund



THYSSENKRUPP MATERIALS ROMANIA SRL-Tabla si profile ptr vagoane  
SIDMA ROMANIA SRL: piese de schimb pentru vagoane  
KNORR-BREMSE: piese de schimb pentru vagoane

**b) Principalii furnizori externi:**

ERSATZ TEILE SCHIENENFAHRZEUGE GmbH – Germania : piese de schimb pentru vagoane;  
INTERFER AUSTRIA GMBH: Tabla si profile ptr vagoane;  
SLAWINSKI&CO GMBH-Germania: funduri vagoane cisterna;  
GRAMPET DEBRECEN VAGONGYAR - Ungaria: piese de schimb, prestatii diverse.  
PEROLO DISTRIBUTION -piese de schimb pentru vagoane (mecanism golire cisterne)

Activitatea de aprovizionare se desfasoara dupa reguli stricte specifice domeniului feroviar (furnizori acceptati de AFER conf. Ordinul Ministrului Transporturilor 290/2000).

In scopul de a realiza toate cerintele impuse de activitatea de productie si activitatile auxiliare, serviciul aprovizionare colaboreaza cu peste 500 furnizori de materiale si servicii.

La 31.12.2020 valoarea totala a stocurilor (inclusiv avansurile acordate furnizorilor pentru stocuri) era in suma de 18.304.601 lei.

Situația stocurilor la 31.12.2020 comparativ cu 31.12.2019 este următoarea:

	31.12.2019	31.12.2020
Stocuri de materiale, marfuri și produse finite	9.508.783	10.397.391
Producție neterminată	3.386.300	7.569.832
Avansuri pentru cumparari de stocuri	604.330	336.838

**1.1.4. Evaluarea activității de vanzare**

**a) Prezentarea evoluției cifrei de afaceri si a vanzarilor pe ultimii 4 ani:**

Indicator/an	Lei			
	2017	2018	2019	2020
Cifra de afaceri, din care:				
	49.445.667	59.900.885	73.813.269	79.475.098
Productia vanduta	49.103.465	59.198.241	71.552.543	78.061.746
Marfuri	342.202	702.644	2.260.726	1.413.352

**b) Principalii concurenți actuali interni:**

GRUP TRANSPORT FEROVIAI S.A. Bucuresti





ELECTROPUTERE VFU SA Pascani  
ACAZIA IMPEX SRL Targu Mures  
ATELIERELE CFR GRIVITA S.A. Bucuresti  
UZINA DE VAGOANE AIUD S.A.  
ASTRA RAIL INDUSTRIES Drobeta Turnu Severin  
UNICOM TRANZIT – cu atelier de RP la Fetesti  
SIRV Caransebes  
VAGON MANAGEMENT Alba Iulia

*c) Pe piața reparațiilor de vagoane din Europa de Est principalii concurenți sunt:*

GRAMPET DEBRECEN VAGONGYAR – Ungaria  
FRANZ KAMINSKI – Ungaria  
TS HUNGARIA Kft. Miskolc - Ungaria  
TRAKTSIA AD SAMUIL – Bulgaria  
VAGONREMONTEN ZAVOD-99 AD Septemvri - Bulgaria  
FZV ZELVOZ SMEDEREVO – Serbia  
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 omologari « AFER » pentru tipuri de vagoane reparate precum și o dotare tehnică mai precară.

*d) Dependenta de anumiti clienti*

*e) SC REVA SA are un portofoliu variat de clienti, insa avand in vedere ca serviciile oferite se adreseaza unei pietre restranse (detinatorii de vagoane de marfa), primii cinci clienti acopera aprox 88 % din cifra de afaceri.*

#### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societății comerciale**

**La finalul anului 2020 REVA SA Simeria a avut un număr scriptic de 624 salariați.**

Nivel de pregătire al personalului REVA SA este după cum urmează:

- studii superioare	16 %
- studii medii	70 %
- studii gimnaziale	14 %

Gradul de sindicalizare este de 43 %

**Structura numărului de salariați:**

Numarul mediu al salariatilor pe parcursul anului 2020 este urmatorul:

	Precedent (2019)	Curent (2020)
Personal management	7	7
Personal administratie	33	34
Personal vanzari-marketing	11	11
Personal financiar-contabil	490	7
Personal direct productiv	7	531
Personal logistica	18	21
<b>TOTAL</b>	<b>566</b>	<b>611</b>

a) *Raporturile dintre management si sindicat sunt bune, iar in cursul anului 2020 nu au fost evenimente conflictuale.*

**1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator**

Societatea SC REVA SA detine Autorizatie de mediu si Autorizatie de gospodarie a apelor pentru ambele sectoare de activitate si in procesul de productie se tine cont de conditiile de functionare impuse de acestea, in conformitate cu legislatia in vigoare, aliniata la cerintele europene. Se apreciaza ca impactul asupra mediului ca rezultat al activitatii desfasurate este redus, deoarece exista o monitorizare permanenta a factorilor care ar putea influenta negativ mediul inconjurator, in societate existand compartiment specializat si personal pregatit in domeniu.

Produsele periculoase aflate pe stoc, care ar putea avea impact asupra mediului (vopsele, grunduri, solventi, uleiuri etc) se depoziteaza in spatii dotate corespunzator si aflate sub control permanent.

Pentru toate tipurile de deseuri rezultate (inclusiv cele considerate periculoase) societatea are incheiate contracte cu agenti economici specializati in preluarea, transportul, depozitarea si eliminarea acestora. Pana la predarea deseurilor, acestea se pastreaza in locuri special amenajate, in containere, recipienti inchisi, bazine speciale etc.

Nu exista litigii cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

**1.1.7. Evaluarea activității de cercetare si dezvoltare**

In cursul anului 2020 nu au fost realizate cheltuieli de cercetare si dezvoltare.

**1.1.8. 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. In 2020, societatea nu a fost expusa la niciun risc de acest gen.



*a) 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. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii printr-un mix de imprumuturi cu dobanda fixa si dobanda variabila.

*b) 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. De asemenea, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

*c) Riscul variatiilor de curs valutar*

Societatea are tranzactii si imprumuturi si intr-o alta moneda decat moneda functionala (in EUR). Intrucat incasarile in valuta sunt in cuantum 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.

### **1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale**

- Lichiditatea societății comerciale ar putea fi afectată de intarzierea recuperarii creantelor de la clientii interni dar si externi multi clienti avand blocaje la randu-le cauzate de pandemia de COVID-19.
- Gradul inalt de uzura al vagoanelor din parcul roman, duce la cresterea numarului de vagoane destinate a fi reparate de societatea noastra, ceea ce va duce la o crestere a veniturilor din activitatea de baza in 2021.

## **2. Active corporale ale societatii comerciale**

### **2.1. Amplasarea si caracteristicile principalelor capacitati de productie ale REVA S.A. Simeria**

REVA S.A. Simeria are doua sectoare de activitate amplasate dupa cum urmeaza:

- Sectorul I situat in zona centrala a orasului Simeria, str. Ateliereleor 32, unde se afla si sediul administrativ al societatii;
- Sectorul II situat in zona industriala a orasului Simeria, str. Soseaua Nationala nr.138-pozitia Sud-Est a orasului Simeria.

Toate capacitatile de productie sunt amplasate in sectoarele de mai sus. Utilajele au diferite grade de uzura morala si fizica.

Repararea vagoanelor se efectueaza dupa un flux tehnologic specific fiecarui tip de vagon de marfa.

Principalele obiective din dotare sunt:

- Statie de calibrat vagoane cisterna;
- Statii pentru sablat vagoane;
- Statii de vopsit si uscat vagoane;
- Ateliere de reparat frana, boghiuri, rotarie, cutie;
- Atelier confectionare-montare serpentine;
- Atelier confectionat piese de schimb;
- Atelier pentru prelucrari mecanice;
- Laborator E.N.D.;





- Laborator Metrologie;
- Sector de prelucrare la cald-forja-arcuarie;
- Sector de montaj;
- Atelier debitare dotat cu instalatie de taiere cu plasma si oxigaz;
- Compresoare cu surub pentru producerea aerului comprimat;
- Atelier mecano-energetic;
- Strunguri tip"UBB 112-2" modernizate cu CNC;
- Instalatie de taiere cu plasma si oxigaz;
- Magazii;
- Linii CF industriale;
- Birouri si grupuri sociale;
- Hale de productie;
- Instalatie probe de ploaie.

## **2.2. Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale**

Valoarea de inventar a imobilizarilor corporale la 31.12.2020 este de 65.254.887 lei, iar valoarea uzurii este de 14.583.337 lei, ceea ce reprezinta o pondere de 22,34 %.

Valoarea bruta contabila a mijloacelor fixe amortizate integral la data de 31 decembrie 2020 este de 7.704.197 LEI (in anul 2019 aceasta era de 4.766.692 RON).

In cursul anilor 2020, 2019, 2018, respectiv 2017, societatea nu a capitalizat in valoarea imobilizarilor corporale cheltuiala cu dobanda aferenta perioadei curente.

Valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale achizitionate in leasing financiar la data de 31 decembrie 2020 este de 201.611 lei.

## **2.3. Nu exista probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii.**

## **3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala**

### **3.1. Valorile mobiliare emise de catre REVA SA Simeria se tranzactioneaza numai pe piata ATS-AeRO.**

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2020 este de 3.730.463 lei, aferent a 1.492.185 acțiuni nominative a 2,5 lei valoare nominală/acțiune.

### **3.2. Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende.**

Politica societatii cu privire la dividende in anii 2003-2013 si 2015 a constat in reinvestirea profitului conform hotararii actionarului majoritar. In anul 2014 profitul net obtinut in valoare de 3.255.850 lei a fost distribuit ca dividende.

In anul 2019 profitul obtinut in suma de 3.967.301 lei a acoperit partial pierderea anului anterior iar diferenta s-a trecut la Alte rezerve , fiind surse pentru dezvoltarea societatii.





Soldul contului “Dividende de plata” la data de 31.12.2020 este in valoare de 0 lei.

Profitul anului 2020 va fi repartizat la surse proprii de finantare ale societatii.

### **3.3. Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni.**

Pe parcursul anului 2020, SC REVA SA nu a achizitionat actiuni proprii.

### **3.4. Lista filialelor REVA SA Simeria si a societatilor controlate de aceasta.**

Nu e cazul.

### **3.5. Societatea Comerciala REVA SA Simeria nu a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta.**

## **4. Conducerea societatii comerciale**

### **4.1. Consiliul de administratie este format din 3 membrii:**

#### ***a) Consiliul de administratie este compus din:***

1. DIDILA VASILE– Presedintele C.A., varsta: 50 ani, studii superioare economice;
2. TOMONI VIZANTE DUMITRU– membru C.A., varsta: 61 ani, studii superioare tehnice;
3. CALIN GRATIAN-GEORGE – membru C.A., varsta 47 ani, studii superioare tehnice.

#### ***b) Orice acord, intelegere sau legatura de familie intre administratorul respectiv si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator;***

Nu este cazul.

#### ***c) participarea administratorului la capitalul societatii comerciale – Dl. Tomoni Vizante, in calitate de membru al Consiliului de Administratie detine 0,99% din capitalul social al firmei.***

#### ***d) Lista persoanelor afiliate:***

*ELECTROPUTERE VFU PASCANI SA  
GRAMPET S.A.  
ERWKAT SA  
GRUP FERVIAR ROMAN SA  
SIRV MARASESTI SA  
ITC BUCURESTI  
ROLLING STOCK COMPANY SA  
SERVTRANS TRAVERSE SRL  
TRANS EXP FERVIAR  
LOGISTICA FERVIARA  
RAIL LOGISTIC SRL  
RELOC SA  
GP RAIL CARGO*



*GRAMPET DEBRECENI*  
*GRAMPET CARGO AUSTRIA*  
*TRAIN HUNGARY MAGANVASUT KFT*  
*POLISANO PHARMACEUTICALS SRI*  
*VITEMA RAIL SRL*  
*BULGARIAN RAILWAY COMPANY*

**4.2. Conducerea executivă a societății este asigurată de:**

MAGDAU ALINA	
VERONICA	Director General
DUMITRU ADRIAN	Director Operational
TUDOR GHEORGHE	Director Productie
GELU DRAGOS	Director Calitate
SEKERES IANOS RADU	Director Economic
NOVAC RAMONA	
CRINUTA	Director Resurse Umane
PASCU GHEORGHE	
FLORIN	Director Vanzari
HENER DANUT	Director Turnatorie

**a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă:**

*Nedeterminat.*

**b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită 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 2020.**





<b>ACTIV</b>	<b>01.01.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
1. Imobilizari necorporale	298,233	272,266
2. Avansuri si imob. Necorporale in curs	0	0
3. Terenuri	13,494,908	13,494,908
4. Constructii	19,495,918	17,969,636
5. Instalatii tehnice si masini	17,439,161	16,118,744
6. Alte instalatii, utilaje, mobilier	129,762	236,253
7. Avansuri si imob. corporale in curs	552,283	2,852,009
8. Imobilizari financiare	490	0
<b>A. Total Active imobilizate</b>	<b>51,410,755</b>	<b>50,943,816</b>
1. Stocuri	13,499,413	18,304,601
2. Creante	39,605,639	46,806,067
3. Investitii pe termen scurt	74,878	171,050
3. Casa si conturi in banca	766,788	1,352,389
<b>B. Total Active circulante</b>	<b>53,946,718</b>	<b>66,634,107</b>
<b>C. Cheltuieli in avans</b>	<b>179,284</b>	<b>618,982</b>
<b>TOTAL ACTIV(A+B+C)</b>	<b>105,536,757</b>	<b>118,196,905</b>

<b>PASIV</b>	<b>01.01.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
1. Capital social	3,730,463	3,730,463
2. Rezerve	23,831,722	27,692,993
3. Rezultatul reportat	231,269	668,236
4. Rezerve din reevaluare	39,690,610	39,678,749
4. Rezultatul exercitiului	3,967,301	679,321
5. Repartizarea profitului	0	319,077
<b>D. Capitaluri proprii</b>	<b>71,451,365</b>	<b>72,130,685</b>
1. Imprumuturi	9,789,678	7,260,628
2. Furnizori	16,352,191	16,722,086
3. Datorii salariale	1,251,722	1,581,729
4. Datorii la buget	5,084,198	13,178,998
5. Alte datorii	480,019	6,155,255
<b>E. Datorii totale, din care</b>	<b>32,957,808</b>	<b>44,898,696</b>
- datorii ce trebuie platite mai repede de 1 an	30,494,292	41,426,749
- datorii ce trebuie platite mai tarziu de 1 an	2,463,516	3,471,947
<b>F. Venituri in avans</b>	<b>429,748</b>	<b>405,623</b>
<b>G. Provizioane</b>	<b>697,836</b>	<b>761,901</b>
<b>TOTAL PASIV (D+E+F+G)</b>	<b>105,536,757</b>	<b>118,196,905</b>



## **6. Declaratie privind indeplinirea Principiilor de Governanta Corporativa**

Subsemnatii MAGDAU ALINA VERONICA In calitate de Director General al REVA S.A. si Sekeres Ianos Radu in calitate de Director economic, declaram ca societatea a indeplinit Principiile de Governanta Corporativa pe parcursul exercitiului financiar 2020.

### **6.1 Semnaturi si anexe**

- Situatiile financiare la 31.12.2020 (F10+F20+F30+F40)
- Situatiile financiare au fost auditate de firma de audit extern
- Note explicative la bilant
- Raportul administratorilor
- Declaratie conform, art.30 din LC nr.82/1991

**DIRECTOR GENERAL,**

Ec. Magdau Alina Veronica

**DIRECTOR ECONOMIC**

Ec. Sekeres Ianos Radu







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](http://www.revasimeria.ro); e-mail: [office@revasimeria.ro](mailto:office@revasimeria.ro)



## RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARĂ ÎN EXERCIȚIUL FINANCIAR 2020

Data: 27 Aprilie 2021

### 1. Activitatea societății

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

<b>Acționari</b>	<b>Număr de acțiuni</b>	<b>Valoarea nominală a acțiunilor – lei</b>	<b>%</b>
1. S.C. GRAMPET SA	1.336.447	3.341.118	89,56
2. Alți acționari	155.738	389.345	10,44
<b>TOTAL</b>	<b>1.492.185</b>	<b>3.730.463</b>	<b>100</b>

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

Numarul de salariați existenți la 31.12.2020: 624 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

<b>Nume, prenume</b>	<b>Funcția actuală</b>
DIDILA VASILE	Presedinte CA
TOMONI VIZANTE DUMITRU	Membru CA
GRATIAN CALIN	Membru CA
MAGDAU ALINA VERONICA	Director General
DUMITRU ADRIAN	Director Operational
TUDOR GHEORGHE	Director Productie
GELU DRAGOS	Director Calitate
SEKERES IANOS RADU	Director Economic
NOVAC RAMONA CRINUTA	Director Resurse Umane
PASCU GHEORGHE FLORIN	Director Vanzari
HENER DANUT	Director Turnatorie



## REVA – S.A. SIMERIA

Str. Ateliereilor 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](http://www.revasimeria.ro); e-mail: [office@revasimeria.ro](mailto:office@revasimeria.ro)

membru a grupului  
Grampet



### 2. Principalele servicii oferite:

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

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

- GRUP TRANSPORT FERVIAR S.A. Bucuresti
- ELECTROPUTERE VFU SA Pascani
- ACAZIA IMPEX SRL Targu Mures
- ATELIERELE CFR GRIVITA S.A. Bucuresti
- UZINA DE VAGOANE AIUD S.A.
- ASTRA RAIL INDUSTRIES Drobeta Turnu Severin
- Unicom Tranzit – cu atelier de RP la Fetesti
- SIRV Caransebes
- Vagon Management Allba 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
- FZV ZELVOZ SMEDEREVO – Serbia
- ZOS TRNAVA - Slovakia





## 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  
Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001  
Web: [www.revasimeria.ro](http://www.revasimeria.ro); e-mail: [office@revasimeria.ro](mailto:office@revasimeria.ro)

membru a grupului  
Grampet



### Principalii clienti si ponderea acestora in valoarea cifrei de afaceri pentru anul 2020:

Nr.	Denumire client	Total vanzari in anul 2020 (fara TVA)	
		(RON '000)	% in total vanzari
1	ROLLING STOCK COMPANY SA	40,031,768.11	50.37%
2	GRUP FERVIAR ROMAN SA	13,272,702.60	16.70%
3	ERMEWA SA	8,958,295.36	11.27%
4	VTG RAIL EUROPE GmbH WIEN	3,010,537.46	3.79%
5	ALRO SA	2,436,087.71	3.07%
6	GRAMPET S.A.	1,898,068.23	2.39%
7	TRANSFER INTERNATIONAL SPEDITION	1,365,923.98	1.72%
8	CHIMCOMPLEX SA	1,299,662.20	1.64%
9	GRUPUL DE REPARATII INDUSTRIALE	929,088.00	1.17%
10	TIM RAIL CARGO SRL	915,738.34	1.15%
11	RAIL LOGISTIC SRL	882,193.66	1.11%
12	ELECTROPUTERE VFU PASCANI SA	29,814.00	0.04%
13	Altii	4,445,218.76	5.59%
*Principalii clienti ca pondere in total vanzari / cifra de afaceri	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>79,475,098.41</b>	<b>100.00%</b>



## REVA – S.A. SIMERIA

membru a grupului  
Grampet

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



Dintre clientii externi amintim: ERMEWA SAS (Franta), ATIR-RAIL GESTION SAS (Franta), EVS (Franta), VTG RAIL EUROPE GMBH WIEN (Austria), VTG RAIL EUROPE HAMBURG GMBH (Germania),

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

<b>1. Furnizori de materiale</b>	<b>Denumire serviciu/produs</b>
GRUP FERVIAR ROMAN S.A BUCURESTI	piese de schimb si materiale
RONERA RUBBER	garnituri
THYSSENKRUPP MATERIALS ROMANIA SRL	tabla, profile
INTERFER AUSTRIA GMBH	tabla
KNORR-BREMSE	piese de schimb pentru vagoane
SIDMA ROMANIA SRL	tabla
ARTI LOGISTIC SRL	materiale vagoane
MIRAS INTERNATIONAL SRL	tabla, otel lat/rotund
CONSTRUCT INTERNATIONAL SRL	piese schimb pt. vagoane marfa
SWARCO VICAS SA	vopsea, diluanti, grund
<b>2. Furnizori de servicii</b>	<b>Denumire serviciu/produs</b>
LOGISTICA FERVIARA	manevra si transport vagoane
EDENRED ROMANIA SA Bucuresti	tichete de masa
ENERGY DISTRIBUTION SERVICES	energie electrica
ENERGY DISTRIBUTION SERVICES	gaz
DUSSMAN SECURITY SERV	servicii paza
CNCF REG TIMISOARA	stationari vagoane
<b>3. Furnizori de imobilizari</b>	<b>Denumire serviciu/produs</b>
SEEA SRL	Echipamente linie fabricatie vag cisterna
VIVA CARS	Echipamente linie fabricatie vag cisterna
ROBOMET	Furnizor imobilizari
PROGETTO VALDEZE SRL	Amenajare hala
TOP TECH	Achizitii tehnica de calcul
SUDOMETAL	Materiale auxiliare
AMBIENT CONSTRUCT	Materiale de constructii





## REVA – S.A. SIMERIA

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

membru a grupului  
Grampet



### Ponderea acestora in valoarea achizitiilor de bunuri si servicii pentru anul 2020:

Nr.	Denumire furnizor	Total achizitii in anul in curs (din Ianuarie pana la data ultimei balante) (fara TVA) 31.12.2020	
		(Ron '000)	% in total achizitii
1	GRUP FERVIAR ROMAN SA	4,574,845.00	9.26%
2	EDENRED ROMANIA	2,785,510.00	5.64%
3	ENERGY DISTRIBUTION SERVICES	2,696,432.00	5.46%
4	ERSATZ TEILE SCHIENENFAHRZEUGE	2,071,818.00	4.19%
5	METAROM	1,545,611.00	3.13%
6	LOGISTICA FERVIARA	1,514,557.00	3.07%
7	SLAWINSKI&CO	1,492,201.00	3.02%
8	PEROLO DISTRIBUTION	1,436,511.00	2.91%
9	GRAMPET S.A.	1,354,688.00	2.74%
10	MIRAS INTERNATIONAL SRL	1,236,552.00	2.50%
11	PROGETTO VALDEZE	1,107,945.00	2.24%
12	TIMVIT SOLUTIONS	957,279.00	1.94%
13	THYSSENKRUPP MATERIALS ROMANIA SRL	928,939.00	1.88%
14	INTERFER AUSTRIA	906,329.00	1.83%
15	P.DUSSMANN SECURITY SERV SRL	854,892.00	1.73%
16	MIKRON OSTRODA	799,126.00	1.62%
17	SWARCO VICAS SRL	751,822.00	1.52%
18	ITC BUCURESTI SA	680,767.00	1.38%
19	MPX METAL	629,848.00	1.27%
20	SUDOMETAL	594,028.00	1.20%
21	SIDMA ROMANIA SRL	538,813.00	1.09%
22	TUV AUSTRIA ROMANIA	534,012.00	1.08%
23	OMV PETROM	478,393.00	0.97%
24	INVEHO	404,106.00	0.82%
25	ROLLING STOCK COMPANY	370,964.00	0.75%
26	ROBOMET CONSTRUCT SRL	302,043.00	0.61%
27	RAIL LOGISTIC SRL	212,583.00	0.43%
28	VITEMA RAIL SRL	198,415.00	0.40%
29	ELECTROPUTERE VFU PASCANI SA	141,638.00	0.29%
30	Altii	17,308,940.00	35.03%
	<b>Total</b>	<b>49,409,607.00</b>	<b>100.00%</b>





## REVA – S.A. SIMERIA

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

membru a grupului  
Grampet



**Structura producției în unități fizice și valorice realizată în anul 2020 față de 2019:**

Indicatorul	Productie in unitati fizice			Productie in unitati valorice		
	2019	2020	Variatie (%)	2019	2020	Variatie (%)
1. Productia marfa				<b>68,845,468</b>	<b>75,367,792</b>	<b>9.47%</b>
a. Reparatie si productie vagoane	2.516	2224	<b>-11,61%</b>	64,446,295	71,562,059	11.04%
b. Produse finite				2,965,353	3,796,313	28.02%
c. Diverse				1,433,820	9,420	-99.34%
2. Alte prestari (inchirieri, alte prestatii)				2,544,939	2,393,615	-5.95%
3. Produse reziduale				163,440	300,339	83.76%
4. Vanzari de marfuri				2,259,421	1,413,352	-37.45%
<b>Cifra de afaceri</b>				<b>73,813,268</b>	<b>79,475,098</b>	<b>7.67%</b>
5. PROD. imobilizari				608,507	2,891,619	375.20%
6. PROD. neterminata				1,459,728	7,823,550	435.96%
<b>TOTAL PRODUCTIE</b>	<b>2.516</b>	<b>2.224</b>		<b>75,881,503</b>	<b>90,190,267</b>	<b>18.86%</b>

### Structura numărului de salariați:

Numarul mediu al salariatilor pe parcursul anului 2020 este urmatorul:

	Precedent (2019)	Curent (2020)
Personal management	7	7
Personal administratie	33	34
Personal vanzari-marketing	11	11
Personal financiar-contabil	490	7
Personal direct productiv	7	531
Personal logistica	18	21
<b>TOTAL</b>	<b>566</b>	<b>611</b>

### 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 contabilitatii 82/1991 (republicata 2008);
- Cerintele de prezentare specificate in 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 alta moneda utilizata.

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

Graficul de desfășurare și comisiile de inventariere au fost stabilite în baza Deciziei nr. 19/91300/08.09.2020. Valorificarea rezultatelor inventarierii a fost reflectată în bilanțul încheiat.





## REVA – S.A. SIMERIA

membru a grupului  
Grampet

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](http://www.revasimeria.ro); e-mail: [office@revasimeria.ro](mailto:office@revasimeria.ro)



### Continuitatea activității

La 31 decembrie 2020 Societatea a înregistrat un profit al exercitiului financiar în suma de 679.321 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 Societatii este încrezătoare ca finanțatorii săi vor continua să susțină operațiunile sale.

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

### Datoriile contingente și acțiuni în instanță

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării activității. Conducerea Societatii consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societatii.

### 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 inconjurator

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 2020, 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 inconjurator ca fiind semnificative.





## REVA – S.A. SIMERIA

membru a grupului  
Grampet

Str. Ateliereilor 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](http://www.revasimeria.ro); e-mail: [office@revasimeria.ro](mailto:office@revasimeria.ro)



### Pretul de transfer

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

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

Societatea consideră că tranzacțiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piață și are întocmit în acest sens un Dosar de prețuri de transfer pentru perioada 2010-2019.

### 4. Situațiile financiare ale anului 2020

**În tabelele de mai jos va prezentăm atât activul cât și pasivul societății REVA SA pe anii 2019 resp 2020 inclusiv variațiile elementelor bilanțiere în lei.**





## REVA – S.A. SIMERIA

membru a grupului  
Grampet

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](http://www.revasimeria.ro); e-mail: [office@revasimeria.ro](mailto:office@revasimeria.ro)



ACTIV	01.01.2020	31.12.2020	Diferente
1. Imobilizari necorporale	298,233	272,266	-25,967
2. Avansuri si imob. Necorporale in curs	0	0	0
3. Terenuri	13,494,908	13,494,908	0
4. Constructii	19,495,918	17,969,636	-1,526,282
5. Instalatii tehnice si masini	17,439,161	16,118,744	-1,320,417
6. Alte instalatii, utilaje, mobilier	129,762	236,253	106,491
7. Avansuri si imob. corporale in curs	552,283	2,852,009	2,299,726
8. Imobilizari financiare	490	0	0
<b>A. Total Active imobilizate</b>	<b>51,410,755</b>	<b>50,943,816</b>	<b>-466,939</b>
1. Stocuri	13,499,413	18,304,601	4,805,188
2. Creante	39,605,639	46,806,067	7,200,428
3. Investitii pe termen scurt	74,878	171,050	96,172
3. Casa si conturi in banca	766,788	1,352,389	585,601
<b>B. Total Active circulante</b>	<b>53,946,718</b>	<b>66,634,107</b>	<b>12,687,389</b>
<b>C. Cheltuieli in avans</b>	<b>179,284</b>	<b>618,982</b>	<b>439,698</b>
<b>TOTAL ACTIV(A+B+C)</b>	<b>105,536,757</b>	<b>118,196,905</b>	<b>12,660,148</b>

PASIV	01.01.2020	31.12.2020	Diferente
1. Capital social	3,730,463	3,730,463	0
2. Rezerve	23,831,722	27,692,993	3,861,271
3. Rezultatul reportat	231,269	668,236	436,967
4. Rezerve din reevaluare	39,690,610	39,678,749	-11,861
4. Rezultatul exercitiului	3,967,301	679,321	-3,287,980
5. Repartizarea profitului	0	319,077	319,077
<b>D. Capitaluri proprii</b>	<b>71,451,365</b>	<b>72,130,685</b>	<b>679,320</b>
1. Imprumuturi	9,789,678	7,260,628	-2,529,050
2. Furnizori	16,352,191	16,722,086	369,895
3. Datorii salariale	1,251,722	1,581,729	330,007
4. Datorii la buget	5,084,198	13,178,998	8,094,800
5. Alte datorii	480,019	6,155,255	5,675,236
<b>E. Datorii totale, din care</b>	<b>32,957,808</b>	<b>44,898,696</b>	<b>11,940,888</b>
- datorii ce trebuie platite mai repede de 1 an	30,494,292	41,426,749	10,932,457
- datorii ce trebuie platite mai tarziu de 1 an	2,463,516	3,471,947	1,008,431
<b>F. Venituri in avans</b>	<b>429,748</b>	<b>405,623</b>	<b>-24,125</b>
<b>G. Provizioane</b>	<b>697,836</b>	<b>761,901</b>	<b>64,065</b>
<b>TOTAL PASIV (D+E+F+G)</b>	<b>105,536,757</b>	<b>118,196,905</b>	<b>12,660,148</b>





## REVA – S.A. SIMERIA

membru a grupului  
Grampet

Str. Ateliereilor 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](http://www.revasimeria.ro); e-mail: [office@revasimeria.ro](mailto:office@revasimeria.ro)



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

Chiar daca in cursul anului 2020 au fost puse in functiune active fixe corporale a caror valoare se ridica la 3.518.962 lei, valoarea activelor imobilizate a scazut cu suma de 2.850.795 lei ca urmare a inregistrarii amortizarii anuale(deprecierii) .

### Intrările de imobilizari in anul 2020 se compun din:

1. **Constructii -modernizari** in suma de 1,166,423 lei (din care 1,138,069 lei se regasesc in tabelul de mai jos)
2. **Instalatii tehnice si masini** suma de 1,798,891 lei (din care 840,829 lei se regasesc in tabelul de mai jos)
3. **Alte instalatii, utilaje si mobilier** in suma de 553,648 lei (din care 262,833 lei se regasesc in tabelul de mai jos)
4. **Imobilizari corporale in curs** in valoare de 5,887,647 lei
5. **Avansuri acordate pentru imobilizari corporale-** 255,639 lei

### Principalele mijloace fixe puse in functiune in cursul anului 2020:

nr.inv	Descriere	DATA PIF	Valoare inventar
100013	CLADIRE INDUSTRIALA-Modernizare	10.31.2020	407,125
100136	BRANS.SI INSTALATII	12.31.2020	193,300
301344	MASINA DE ROLUIT	12.31.2020	180,127
100133	ATELIER CONSTRUCTII	12.31.2020	175,108
100016	CLADIRE TIMPLARIE	12.31.2020	155,801
100135	RACORDARE PUT DE APA	12.31.2020	137,375
100137	DRUM ACCES IN HALE	12.31.2020	110,000
400130	SISTEM SUPRAVEGHERE	12.31.2020	109,542
301358	SET BLOCURI CU ROLE	12.31.2020	102,833
301341	SET BLOCURI CU ROLE	10.31.2020	101,720
301291	INST SUDURA SUB ST	10.31.2020	82,263
301318	MOTOSTIVUITOR HC	10.31.2020	78,271
100130	CABINA PT.EXAMINARE	12.31.2020	75,541
301319	MOTOSTIVUITOR LINDE	10.31.2020	75,020
100134	INSTALATIE INCALZIRE	12.31.2020	58,927
301281	MASINA INDUSTRIALA	10.31.2020	45,936
301356	MASINA MOBILA SANFRENAT	12.31.2020	41,522
301348	INSTALATIE DEVELOPARE	11.30.2020	40,524
301240	ECH.SUDARE MIG MAG	10.31.2020	35,399
301241	ECH.SUDARE MIG MAG	10.31.2020	35,399
	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2,241,731</b>





## REVA – S.A. SIMERIA

membru a grupului  
Grampet

Str. Ateliereilor 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](http://www.revasimeria.ro); e-mail: [office@revasimeria.ro](mailto:office@revasimeria.ro)



Acestea reprezintă transferuri de la imobilizări corporale în curs înregistrate în perioadele precedente și în perioada curentă și achiziții de imobilizări corporale de la furnizori.

Metoda de amortizare utilizată în timpul anului 2020 este metoda liniară, funcție de durata de utilizare stabilită în limitele prevăzute în H.G. nr. 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

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

- **Stocurile** au crescut în 2020 cu 4.805.188 lei față de 2019 ca urmare a creșterii producției neterminate de la final de an, coroborat cu o creștere a volumului de materiale și piese necesare derulării proiectelor de RP Eaos RK și construcție vagon cisternă ZACS 85 mc.
- Situația **stocurilor** la 31.12.2020 comparativ cu 31.12.2019 este următoarea:

	31.12.2019	31.12.2020
Stocuri de materiale, marfuri și produse finite	9.508.783	10.397.391
Producție neterminată	3.386.300	7.569.832
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	604.330	336.838

- **Creanțele** au crescut față de începutul anului cu 11.568.561 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 cadrul grupului:

	31.12.2019	31.12.2020	Diferențe
<b>CREANȚE, dintre care:</b>	<b>39.605.639</b>	<b>46.806.067</b>	<b>7.200.428</b>
Creanțe comerciale GRUP	30.553.359	35.093.135	4.539.776
Creanțe comerciale NON-GRUP	3.508.565	4.232.190	723.625
Alte creanțe	1.033.103	2.651.685	1.618.582
Alte creanțe, garanții bună execuție - GRUP	4.510.611	4.829.057	318.446



## REVA – S.A. SIMERIA

membru a grupului  
Grampet

Str. Ateliereilor 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](http://www.revasimeria.ro); e-mail: [office@revasimeria.ro](mailto:office@revasimeria.ro)



	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate:	
		sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	7,729,283	7,260,628	468,655
Avansuri de la clienti	2,487,921	2,487,921	
Furnizori, inclusiv furnizori facturi nesosite	16,722,086	16,722,086	
Efecte de comert de platit (403+405)	-		
Datorii fata de personal	1,581,729	1,581,729	
Impozite si taxe aferente salariilor	1,580,351	1,270,535	309,816
Impozit pe profit curent	388,378	388,378	
TVA de plata	4,193,795	3,454,303	739,492
Alte datorii fata de bugetul statului+bugetul asigurarilor sociale+alte datorii fata de institutiile ale statului	9,919,178	8,065,782	1853396
Creditori diversi	132,379	132,379	
Leasing-uri	163,601	63,013	100,588
<b>Total</b>	<b>44,898,701</b>	<b>41,426,754</b>	<b>3,471,947</b>

**Datoriile totale** au crescut in 2020 cu 11.634.431 lei fata de anul trecut ca urmare a cresterii datoriilor fata de furnizori si a datoriilor fata de bugetul statului. Cea mai mare pondere in datoriile totale o au datoriile fata de furnizori cu un procent de 37.23%, urmate de datoriile fata de bugetu cu un procent de 35.84 %.





## REVA – S.A. SIMERIA

membru a grupului  
Grampet

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



**Capitalurile proprii** au crescut fata de anul precedent in total **cu suma de 679.321 lei** din urmatoarele motive:

- au scazut rezervele din reevaluare cu 11.860 lei reprezentand diferenta din reevaluarea aferenta mijloacelor fixe casate, transferata la rezultatul reportat
- rezultatul exercitiului din anul curent de 679.321 lei , compania inregistrand profit contabil in anul 2019 dar si in anul curent;
- au crescut rez reportat cu suma diminuarii rezervelor din reevaluare de 11.860 lei datorita sumei rezervei din reevaluare aferenta mijloacelor fixe casate.
- S-a inregistrat rezerve din profitul reinvestit in imobilizari din categoriile 2.1 resp 2.2.9 in suma de 319.077 lei
- S-a inreg repartizarea profitului in suma de 319.077 lei

Miscarile intre elementele de capitaluri in 2020 fata de anul 2019 pot fi observate in anexa la bilant-  
**Situatia modificarilor capitalului propriu.**

### 5. Informații care rezultă din CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE la 31.12.2020

**Situatia comparativa a veniturilor pe anul 2020-2019** se prezinta astfel:

Indicatorul	2019	2020	Diferente
Venituri totale, din care:	79.347.472	90.666.670	11.319.198
* Venituri din exploatare	79.112.076	90.582.268	11.470.192
* Venituri financiare	235.396	84.401	-150.995

In totalul veniturilor realizate în 2020, **veniturile din exploatare** au o pondere de 99,90%, in anul 2019 ponderea fiind de 99,70%.

**Veniturile din exploatare se compun din:**

Indicatorul	2019	2020	Diferente
Venituri din exploatare	79.112.076	90.582.269	11.470.193
1. Cifra de afaceri	73.813.268	79.475.098	5.661.830
2. Variatia stocurilor	4.328.711	7.823.550	3.494.839
3. Productia imobilizata	608.507	2.891.618	2.283.111
4. Alte venituri	361.590	392.001	30.411



## 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](http://www.revasimeria.ro); e-mail: [office@revasimeria.ro](mailto:office@revasimeria.ro)

membru a grupului  
Grampet



Cifra de afaceri se compune din:

Indicatorul	2019	2020	Diferente
<b>Cifra de afaceri din care:</b>	<b>73.813.268</b>	<b>79.475.098</b>	<b>5.661.830</b>
1. Productia marfa	68.845.468	75.367.794	6.522.326
a. Reparatie si constructie vagoane	64.446.295	71.562.061	7.115.766
b. Produse finite	2.965.353	3.796.313	830.960
c. Diverse	1.433.820	9.420	-1.424.400
2. Alte prestari (inchirieri, alte prestatii)	2.544.939	2.393.615	-151.324
3. Produse reziduale	163.440	300.339	136.899
4. Vanzari de marfuri	2.259.421	1.413.352	-846.069

Structura CA pe clienti intra si non-grup in anul 2020 versus 2019 este prezentata in tabelul de mai jos:

CA	2019	2020
Grup	55.139.565	56.568.650
Non-Grup	18.673.703	22.906.448
<b>TOTAL</b>	<b>73.813.268</b>	<b>79.475.098</b>

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

Alte venituri din exploatare cuprind:

Venituri din subventii pentru investitii	24.125 lei
Venituri din refacturari	40.984 lei
Venituri din datorii prescrise, imputatii, subventii	100.892 lei
Venituri din vanzarea activelor	218.000 lei
<b>TOTAL</b>	<b>392.001 lei</b>

Cheltuielile materiale aferente anului 2020 comparativ cu anul 2019:

	2019	2020
Cheltuieli cu materiale pentru serviciile de reparatii /constructie	22.290.003	32.059.521

Cresterea insemnata a cheltuielilor materiale a fost cauzata de cresterea sectorului de fabricatie a REVA prin fabricarea cisternei ZACS 85 mc deoarece productia implica cheltuieli materiale insemnate vis a vis de activitatea de reparatii si anume cheltuielile materiale reprezinta mai mult de jumatate din pretul de cost al unei cisterne.

Dorim sa amintim ca in contextul pandemiei de COVID-19 au fost efectuate o serie de cheltuieli pentru achizitionarea de manusi, masti, geluri dezinfectante, ce au majorat si cheltuielile cu materialele consumabile considerabil.





## 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](http://www.revasimeria.ro); e-mail: [office@revasimeria.ro](mailto:office@revasimeria.ro)

membru a grupului  
Grampet



**Detalierea privind Cheltuielile cu prestatiile externe pentru anul 2020, comparativ cu anul 2019 este urmatoarea:**

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020</b>
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.437.057	566,210
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	904.134	931,492
Cheltuieli cu primele de asigurare	187.261	206,865
Cheltuieli cu colaboratorii	415.404	415,404
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	488.819	323,884
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	334.640	491,271
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	504.608	333,495
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	310.770	312,528
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	129.407	86,036
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	4.684.335	6,734,635
<b>Total</b>	<b>9.563.657</b>	<b>10.401.819</b>

Din categoria "Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti" cele mai importante sunt reprezentate de cheltuielile privind paza societatii in valoare de 854.892 lei, accesul pe cai ferate exterioare in valoare de 205.362 lei, cheltuielile cu manevra in valoare de 1.256.388 lei,alte cheltuieli executate de terti (TUV,RX ,etc) de 1.387.404 lei,cheltuieli cu verificari Metrologice in valoare de 558.709 lei, cheltuieli cu omologari, certificari, atestari(AFER) in valoare de 215.265 lei, cheltuieli cu salubritatea, deratizarea, etc in valoare de 420.496 lei ce au fost influentate in sensul cresterii de lucrarile suplimentare in conformitate cu masurile anti Covid 19, cheltuielile cu mentenanta sistemului informatic si alte servicii informatice in valoare de 497.144 lei.

**Cheltuielile financiare** se compun din:

<b>Grupa de cheltuieli</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>CHELT. FINANCIARE, din care:</b>	<b>589.762</b>	<b>502.109</b>
- Cheltuieli cu dobanzi aferente creditelor	393.341	359.078
- Cheltuieli cu diferente de curs nefavorabile	187.001	126.572
-Alte cheltuieli financiare	9.420	16.459



## REVA – S.A. SIMERIA

membru a grupului  
Grampet

Str. Ateliereilor 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](http://www.revasimeria.ro); e-mail: [office@revasimeria.ro](mailto:office@revasimeria.ro)



### Analiza rezultatului din exploatare

	Precedent 2019	Curent 2020
<b>1.Cifra de afaceri neta</b>	<b>73,813,268</b>	<b>79,475,098</b>
<b>2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>57,191,695</b>	<b>64,370,963</b>
3.Cheltuieli activitati de baza	35,423,346	41,502,513
4.Cheltuieli activitati auxiliare	3,572,565	2,588,804
5.Cheltuieli indirecte productie	18,195,784	20,279,646
<b>6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>16,621,574</b>	<b>15,104,136</b>
7.Cheltuieli de desfacere	1,536,859	1,297,780
8.Cheltuieli generale si de administratie	8,165,789	10,863,934
9.Cheltuieli aferente altor venituri din exploatare	1,194,700	1,801,888
10.Ch.din reeval. imob.corporale	205,323	0
11.Alte venituri din exploatare	361,589	392,002
<b>12.Rezultatul din exploatare (6-7-8-9-10+11)</b>	<b>5,880,492</b>	<b>1,532,536</b>

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

- Societatea a inceput anul 2020 avand ca tinta dezvoltarea unui produs nou, cisterna de 85 mc, activitate care ar fi atins pragul de rentabilitate la un numar de 12 cisterne vandute pe luna. Aceasta tinta a fost proiectata a fie atinsa la inceputul anului 2021. Societatea a bugetat compensarea pierderilor aferente subcapacitatii respectiv finantarea acestei activitati cu ajutorul celorlalte activitati care aveau o rentabilitate normala, respectiv reparatiile de vagoane la clienti externi si constructia vagonului EAOS CN.
- Constructia vagonului EAOS CN a fost suspendata de catre client aproape de la inceput si nu a fost substituita cu altceva lasand descoperita partea de formare a muncitorilor pentru cisterna, fapt care a generat intarzieri inclusiv in evolutia proiectului de constructie cisterna ZACS 85 mc.

### Concluzii:

- cifra de afaceri a crescut pentru ca a crescut ponderea valorica a vagoanelor de valoare mare si cu rentabilitate mai mica (cisterna 85mc),
- rentabilitatea a scazut datorita faptului ca a scazut volumul reparatiilor si modernizarilor cu rentabilitate normala fapt ce a influentat doar scaderea costurilor variabile, cele fixe ramanand constante si astfel costurile fixe per unitatea reparata au fost mai ridicate.





## 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](http://www.revasimeria.ro); e-mail: [office@revasimeria.ro](mailto:office@revasimeria.ro)

membru a grupului  
Grampet



### 6. Principalii indicatori economico- financiari:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
<b>1 Indicatori de lichiditate</b>		
a) Indicatorul lichiditatii curente	1,77	1,13
b) Indicatorul lichiditatii imediate	1,49	0,69
<b>2 Indicatori de risc</b>		
a) Indicatorul gradului de indatorare	0,14	0,11
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	13,45	4,27
<b>3 Indicatori de activitate</b>		
a) Viteza de rotatie a stocurilor (zile)	123,24	81
b) Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile)	153,92	180
c) Viteza de rotatie a creditelor - furnizor (zile)	127,63	162
d) Rotatia activelor imobilizate	1,45	1,56
e) Rotatia activelor totale	0,70	0,67
<b>4 Indicatori de profitabilitate</b>		
Rata marjei brute din vanzari (%) (EBIT/CA)	7,96	1,93



## REVA – S.A. SIMERIA

membru a grupului  
Grampet

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



### 7. Alte informatii:

#### 7.1 Detaliile despre partile afiliate:

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
Rolling Stock	sub control comun	Vanzari servicii/piese, cumparari de servicii	Romania	Bucuresti
Grup Feroviar Roman SA	sub control comun	Vanzari/cumparari de materiale/servicii	Romania	Bucuresti
Erwkat SA	sub control comun	Vanzari/cumparari de materiale/servicii	Romania	Bucuresti
Electroputere VFU Pascani	sub control comun	Vanzari/cumparari de materiale/servicii	Romania	Pascani
Trans Expedition Feroviar	sub control comun	Vanzari servicii/materiale, cumparari de materiale si servicii	Romania	Bucuresti
Logistica Feroviara	sub control comun	Cumparari de servicii	Romania	Bucuresti
Sirv Marasesti	sub control comun	Vanzari servicii/materiale, cumparari materiale	Romania	Marasesti
ITC Bucuresti	sub control comun	Achizitii serviciiIT	Romania	Bucuresti
Reloc SA	control comun	Vanzari materiale	Romania	Craiova
Train Hungary	sub control comun	Vanzari servicii/materiale, cumparari de servicii	Ungaria	Budapesta
Poiana Ciucas SA Brasov	Sub control comun	Vanzari servicii/materiale, cumparari de bunuri	Romania	Brasov
GP Rail Cargo	sub control comun	Vanzari servicii/materiale	Romania	Bucuresti
Grampet Mav Debrecen	sub control comun	Vanzari materiale, cumparari de materiale si servicii	Ungaria	Debrecen
Grampet S.A.	control - societate mama	Cumparari de servicii	Romania	Bucuresti

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

La 31 decembrie 2020 societatea are de incasat creante comerciale de la entitatile afiliate / alte parti legate in suma de 35.093.135 lei (la 31 decembrie 2019- 30.553.359 lei).

La 31 decembrie 2020 societatea are datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate in suma de 9.821.995 lei (la 31 decembrie 2019 – 5.808.521 lei).

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

In cursul anului 2020 societatea a efectuat vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate (fara TVA) catre entitatile afiliate / alte parti legate in suma de 62.020.075 lei (in anul 2019: 55.205.075lei).

In cursul anului 2020 societatea a efectuat achizitii de bunuri si servicii (fara TVA) de la entitatile afiliate / alte parti legate in suma de 10.853.775 lei (in anul 2019: 5.290.964lei).

##### 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.





## REVA – S.A. SIMERIA

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

membru a grupului  
Grampet



### **Riscul variatiilor de curs valutar**

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

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

### **Riscul de credit**

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu 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:**



## REVA – S.A. SIMERIA

Str. Ateliereilor 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](http://www.revasimeria.ro); e-mail: [office@revasimeria.ro](mailto:office@revasimeria.ro)

membru a grupului  
Grampet



	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
<b>Calcularea impozitului pe profit</b>		
Venituri exploatare	79.112.076	91.975.444
Cheltuieli exploatare	74.557.918	90.789.642
<b>Profit / (Pierdere) din exploatare</b>	<b>4.554.158</b>	<b>1.185.802</b>
Venituri financiare	235.396	84.401
Cheltuieli financiare	740.409	502.109
<b>Profit / (Pierdere) financiara</b>	<b>(505.013)</b>	<b>(417.708)</b>
<b>Profit / (Pierdere) bruta</b>	<b>4.049.145</b>	<b>768.094</b>
Elemente similare veniturilor	207.344	11.861
Venituri neimpozabile	715.925	4.124.201
Rezerva legala	-	-
Cheltuieli nedeductibile	9.340.817	8.511.828
<b>Profit Impozabil an curent/Pierdere fiscala</b>	<b>8.838.613</b>	<b>3.721.479</b>
<b>Profit Impozabil/Pierdere fiscala</b>	<b>8.838.613</b>	<b>3.721.479</b>
Impozit pe profit (%)	16%	16%
<b>Cheltuiala cu impozitul pe profit</b>	<b>1.414.178</b>	<b>595.437</b>
<b>Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit</b>	<b>6.000</b>	<b>108.877</b>
<b>Impozitul pe profitul reinvestit</b>	<b>6.000</b>	<b>51.052</b>
<b>Cheltuiala cu impozitul pe profit inregistrata in contul de profit si pierdere</b>	<b>1.326.334</b>	<b>435.508</b>
<b>Diferența de impozit pe profit de recuperat/plata</b>	<b>81.844</b>	<b>88.772</b>





## REVA – S.A. SIMERIA

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

Membra a grupului  
Grampet



### 7.3 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 repartizarea profitului aferent anului 2020 în valoare de 679.321,54 lei la surse proprii de finanțare.**

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,



ANEXA la Raportul Anual -Anexa 15 DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA LA DATA DE 28.04.2021

Prevederile Codului	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
<p>A.1. Societatea trebuie sa deina 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.</p>	x		
<p>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.</p>	x		
<p>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.</p>	x		
<p>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.</p>	x		
<p>A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Avertizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti</p>	x		
<p>B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5%</p>	x		



ANEXA la Raportul Anual -Anexa 15 DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA LA DATA DE 28.04.2021

sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.			
<b>B.2.</b> 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		
<b>C.1.</b> 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		Momentan nu toate informatiile sunt traduse in limba engleza
<b>D.1.</b> 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		x	Momentan nu toate informatiile sunt traduse in limba engleza
cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:		x	Sunt doar in limba romana, urmand a fi traduse si in limba engleza
<b>D.1.1.</b> 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
<b>D.1.2.</b> CV-urile membrilor organelor statutare		x	Sunt doar in limba romana, urmand a fi traduse si in limba engleza
<b>D.1.3.</b> Rapoartele curente si rapoartele periodice		x	Sunt doar in limba romana, urmand a fi traduse si in limba engleza
<b>D.1.4.</b> Informatii cu privire la adunariile 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 -Anexa 15 DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA LA DATA DE 28.04.2021

aferente; hotararile adunarilor generale			
<b>D.1.5.</b> 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		
<b>D.1.6.</b> Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	x		
<b>D.1.7.</b> 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		
<b>D.2.</b> 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.
<b>D.3.</b> 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 totai al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (ase-nuntile ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca	x		Urmeaza sa fie facute demersurile in sensul conformarii.



ANEXA la Raportul Anual -Anexa 15 DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA LA DATA DE 28.04.2021

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.			
<b>D.4.</b> O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
<b>D.5.</b> Rapoartele financiare vor include informatii atate 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		
<b>D.6.</b> Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analistii 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,  
DIDILA VASILE

*SOM*



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru Anul **2020**

Suma de control 3.730.463

Entitatea REVA SA

**Adresa**

Județ Hunedoara Sector Localitate SIMERIA

Strada ATELIERELOR Nr. 32 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J20/643/1992 Cod unic de inregistrare 2 1 5 0 2 1 7

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3020 Fabricarea materialului rulant

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3020 Fabricarea materialului rulant

 **Situatii financiare anuale**

( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )

 **Entități mijlocii, mari si entități de interes public** **Entități mici** **Microentități** **Entități de interes public**

?

 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 **Raportări anuale**

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total

72.130.685

Capital subscris

3.730.463

Profit/ pierdere

679.321

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MAGDAU ALINA VERONICA

Numele si prenumele

SEKERES IANOS RADU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Semnătura \_\_\_\_\_

Entitatea are **obligatia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a **optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NUSituatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

SEKERES

Semnat digital de  
SEKERES IANOS-RADU  
Data: 2021.04.29  
01:35:38 +03'00'

IANOS-RADU

Semnătura electronica

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA 384

CIF/ CUI

1 5 3 8 1 6 8 0

Formular VALIDAT



**BILANT**  
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	298.233	272.266
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	298.233	272.266
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	32.990.826	31.464.544
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	17.439.161	16.118.744
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	129.762	236.253
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	466.577	2.835.261
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	85.706	16.748
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	51.112.032	50.671.550
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	490	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	490	0
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	51.410.755	50.943.816
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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

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	8.451.513	8.872.622
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	3.386.300	7.456.133
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	1.057.270	1.639.009
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	604.330	336.837
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	13.499.413	18.304.601
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	36.978.673	43.948.151
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	2.626.966	2.857.916
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	39.605.639	46.806.067
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
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	74.878	171.050
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39	74.878	171.050
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	53.946.718	66.634.107
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	115.830	377.888
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	63.454	241.094
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
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	7.489.763	5.482.255
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	4.613.380	2.487.921
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	10.979.445	16.722.087
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	759.366	
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		



8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	6.652.338	16.734.486
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	30.494.292	41.426.749
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	23.543.632	25.562.151
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	75.017.841	76.747.061
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
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	2.299.915	468.655
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	163.601	3.003.292
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	2.463.516	3.471.947
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	188.335	5.379
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	509.501	756.522
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	697.836	761.901
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	429.748	405.623
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	24.624	23.095
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	405.124	382.528
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	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)( <b>rd.76+77</b> )	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		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	429.748	405.623
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	3.730.463	3.730.463
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	88	87	39.690.610	39.678.749
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	746.093	746.093
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	23.085.629	26.946.900
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	23.831.722	27.692.993
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	96	95	231.269	668.236
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	97	96	0	
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	98	97	3.967.301	679.321
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		319.077
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	71.451.365	72.130.685
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	71.451.365	72.130.685

\*) 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 imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MAGDAU ALINA VERONICA

Numele și prenumele

SEKERES IANOS RADU

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)</small>				
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	01	01	73.813.268	79.475.098
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	71.554.787	78.063.464
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	2.260.726	1.413.351
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	2.245	1.717
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>				
Sold C	06	07	4.328.711	7.823.550
Sold D	07	08	0	
<b>3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)</b>	08	09	608.507	2.891.619
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	114.726	28.480
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	246.864	363.522
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	24.616	24.125
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	79.112.076	90.582.269
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	22.290.003	32.059.521
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	1.232.517	1.078.992
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	2.517.972	2.853.584
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	1.946.349	890.892
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	50	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	27.733.154	33.454.935
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	26.765.546	32.288.702
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	967.608	1.166.233
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	6.303.747	6.254.256
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	6.303.747	6.254.256
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		9.847



b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		705.186
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		695.339
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	30	31	11.192.739	12.383.641
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	9.563.657	10.486.298
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	1.033.034	1.197.817
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	250	363
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	205.323	
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	390.475	699.163
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de-leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	15.153	64.065
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	697.836	761.901
- Venituri (ct.7812)	39	41	682.683	697.836
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	40	42	73.231.584	89.049.733
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	5.880.492	1.532.536
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	3	4
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	235.393	84.397
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	50	52	235.396	84.401
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	442.857	359.078
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	297.552	143.030
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	57	59	740.409	502.108
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	505.013	417.707



<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	79.347.472	90.666.670
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	73.971.993	89.551.841
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	5.375.479	1.114.829
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	1.408.178	435.508
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	3.967.301	679.321
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

\*] Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MAGDAU ALINA VERONICA

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

SEKERES IANOS RADU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		679.321
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	23.942.121	23.817.261	124.860
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	9.374.366	9.249.506	124.860
- peste 30 de zile	06	06	2.622.853	2.588.735	34.118
- peste 90 de zile	07	07	5.332.735	5.313.072	19.663
- peste 1 an	08	08	1.418.778	1.347.699	71.079
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	6.849.696	6.849.696	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	5.074.408	5.074.408	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	1.775.288	1.775.288	
- 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	420.250	420.250	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	132.372	132.372	
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	6.625.349	6.625.349	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	449.369	449.369	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	540.088	540.088	
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2019</b>		<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	588		618
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	597		624
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>			Nr. rd.	Sume (lei)	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	
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	



<b>Redevență</b> 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		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	34.985	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	34.985	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	34.985	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	35.529.307	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	35.529.307	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.447.100	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		0



- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	1	16.748
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	2.917.239	4.829.057
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	490	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	490	0
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.916.749	4.829.057
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.916.749	4.829.057
- 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	35.569.841	39.817.685
- 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	4.074.467	2.612.278
- 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)	210.156	214.118
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	27.005.962	34.350.540
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	86.570	90.936
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	294.654	388.071
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	84.763	235.455
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	193.930	143.161
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	15.961	9.455
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(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 statului 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	84.763	388.071
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	2.486.003	2.997.892
- 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	2.483.814	2.997.092
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	2.189	800
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 rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	74.878	171.050
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	31.962	11.621
- în lei (ct. 5311)	99	85	31.913	11.586
- în valută (ct. 5314)	100	86	49	35
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	731.062	1.340.746
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	73.877	116.614
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	657.185	1.224.132
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	236	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	236	
- 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	23.085.958	36.959.031
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	0	0



- în lei	111	97		0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		0
- în lei	114	100		0
- în valută	115	101		0
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		192
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		192
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	223.933	163.601
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	16.352.192	19.210.007
- 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	671.595	1.278.458
- 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)	35.919	36.596
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.251.722	1.581.729
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	5.025.739	15.465.507
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.499.564	7.761.728
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.386.271	7.230.277
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	139.904	473.502
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		



Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	232.372	537.995		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	232.372	537.995		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- 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				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	415.404	415.404		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>		<b>31.12.2020</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	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 regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	3.556.670	95,34	3.556.670	95,34
- deținut de persoane fizice	170	151	173.793	4,66	173.793	4,66
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00
<b>A</b>						
<b>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:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participății indiferent de ponderea acestora.	175	156				
<b>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:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participății 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 participății indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>						
<b>A</b>						
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				



<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	2.190.851	2.503.192
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	1.490.647	1.802.988
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	2.058.989	2.371.330
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	1.358.785	1.671.126
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MAGDAU ALINA VERONICA

Numele si prenumele

SEKERES IANOS RADU

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

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

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat. Înscris la rd. 160.

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 cooperativei.



**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	1.921.376	118.270		X	2.039.646
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>1.921.376</b>	<b>118.270</b>		<b>X</b>	<b>2.039.646</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	13.494.908			X	13.494.908
Constructii	07	21.005.052	1.166.423			22.171.475
Instalatii tehnice si masini	08	14.674.367	1.798.891	20.403	20.403	16.452.855
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	9.917.867	553.648	187.875	33.359	10.283.640
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	466.577	5.887.647	3.518.963		2.835.261
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	85.706	255.639	324.597		16.748
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>59.644.477</b>	<b>9.662.248</b>	<b>4.051.838</b>	<b>53.762</b>	<b>65.254.887</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>490</b>		<b>490</b>	<b>X</b>	<b>0</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>61.566.343</b>	<b>9.780.518</b>	<b>4.052.328</b>	<b>53.762</b>	<b>67.294.533</b>

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	1.623.143	144.237		1.767.380
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>1.623.143</b>	<b>144.237</b>		<b>1.767.380</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	1.509.133	2.692.705		4.201.838
Instalatii tehnice si masini	25	4.513.044	1.946.695	20.403	6.439.336
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	2.510.268	1.470.619	38.724	3.942.163
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>8.532.445</b>	<b>6.110.019</b>	<b>59.127</b>	<b>14.583.337</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>10.155.588</b>	<b>6.254.256</b>	<b>59.127</b>	<b>16.350.717</b>



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	<b>47</b>				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MAGDAU ALINA VERONICA

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

SEKERES IANOS RADU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2021), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2020).

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



## **I. Principii , Politici si metode contabile**

### **1) Informatii despre Societate**

REVA S.A. este o societate pe actiuni infiintata in 1992, sediul social fiind inregistrat la adresa Simeria, str. Atelierelor, nr.32, jud.Hunedoara, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J20/643/31.03.1992., având C.I.F. RO 2150217.

#### **Principalele servicii oferite sunt:**

- ✓ Proiectarea, fabricarea, modernizarea și repararea vagoanelor de cale ferată;
- ✓ Fabricarea și recondiționarea pieselor de schimb material rulant de cale ferată;
- ✓ 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 fonta și oțel;
- ✓ Fabricarea de construcții metalice și alte produse cu caracter industrial;

Societatea presteaza servicii, pentru clienti atat de pe piata interna, cat si de pe piata internationala.

Produsele și serviciile oferite, acoperă întreaga gamă de tipuri de reparații, periodice (RP) sau capitale (RK), revizii conform prescripțiilor VPI pentru vagoane cisternă(Z) sau alte tipuri (U), revizii conform normelor franceze SNCF pentru vagoane pe 2 osii și pe boghiuri, modernizări și construcții (in principal vagon cisterna ZACS 85 mc).

## **2 ) PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

### **A.1. Informatii generale**

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

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2009);
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

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

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

Situatiile financiare se refera doar la REVA SA Simeria.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

Inregistrările 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 în lei atât în valută.

**Principiile contabile de baza aplicate sunt:**

**1. Principiul continuității activității.** Se prezuma 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 aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia

c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercitiului 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 exercitiului financiar respectiv sau în cursul unui exercitiu 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 măsura 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



**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

**5. Principiul intangibilitatii.**

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

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

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

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

**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

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

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

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

#### **A.3. Principiul continuității activității**

La 31 decembrie 2020 Societatea a înregistrat un profit al exercitiului financiar în suma de 663.193 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.



**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

De asemenea, dependenta de cei doi clienți – partii afiliate (RSCO și GFR) nu afectează continuitatea activității, deoarece atât GFR, cât și RSCO sunt companii solide care asigură societății încasări constante (termene de 30-45 de zile). În cazul unui eventual decalaj de numerar, societatea beneficiază de suport financiar alternativ prin liniile de creditare existente. În plus, în anul ce urmează, Societatea are în plan continuarea construcției de serie a vagoanelor cisterna noi ZACS 85 mc și 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 2019: 1EUR = 4,7793 RON, 1USD = 4,2608

la 31 decembrie 2020 : 1EUR = 4,8694 RON, 1USD = 3,9660

Activitatea și pasivitatea monetară exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creanțe și datoriile în valută) trebuie evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României valabil la data încheierii 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**

Ordinul 1802/2014 a intrat în vigoare începând cu 1 ianuarie 2015 și înlocuiește Ordinul 3055/2009. Ca urmare, situațiile financiare aferente anului 2019 au fost pregătite în conformitate cu acesta. În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare anuale, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent celui de raportare au fost determinate având în vedere planul general de conturi cuprins în OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare precum și necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei 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**

###### **Cheltuieli de constituire**

Cheltuielile de constituire sunt capitalizate și amortizate pe o perioadă de 5 ani.

###### **Programe informatice**

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



**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

## **D.2. Mijloace fixe**

### **Costul / Evaluarea**

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

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

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

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

### **Costul / Evaluarea (continuare)**

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

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

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

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

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

La 31 decembrie 2019, in baza OMF 3055/2009 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale (terenuri, constructii si echipamente) aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMF 3055/2009, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezerva de reevaluare cont 105.

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

In anul 2019 societatea a decis sa revalueze activele din patrimoniu (terenuri si constructii), apeland la serviciile doamnei Luca Florica II (LEGITIMATIA 13701) care a intocmit raportul de evaluare, rezolutiile acestui raport fiind urmatoarele:



**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

<b>TERENURI</b>	<b>31.12.2019</b> lei
Valoare inventar	12.666.552
Valoare evaluată	13.494.908
<b>Diferențe nete din reevaluare</b>	<b>828.356</b>

<b>CONSTRUCȚII NEAMORTIZATE</b>	<b>31.12.2019</b> lei
Valoare inventar	19.803.503,94
Valoare rămasă neamortizată	18.681.404,96
Valoare justă - de înregistrat și amortizat	18.925.406,57
<b>Diferențe nete din reevaluare</b>	<b>244.001,61</b>

### 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.

<b>Tip</b>	<b>Ani</b>
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.

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.

Având în vedere fluctuațiile pieței imobiliare din ultimii ani, societatea a decis estimarea valorii recuperabile a imobilizărilor corporale, prin efectuarea unui raport de expertiză de către un evaluator autorizat.



**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

## **F. Stocuri**

Principalele categorii de stocuri sunt: piesele de schimb, lucrarile in curs de executie, produsele finite, materialele auxiliare si marfurile. De asemenea, in cadrul stocurilor se includ si bunurile aflate in custodie, pentru prelucrare sau in consignatie la terti, care se inregistreaza distinct in contabilitate pe categorii de stocuri.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminata la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurilor de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

Lucrarile de reparatii si modernizari a materialului rulant in curs de executie se determina prin inventarierea acestora la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurilor de productie.

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

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

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

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

## **G. Creante comerciale**

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

## **I. Numerar si echivalente numerar**

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

## **J. Imprumuturi**

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

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

## **K. Datorii**

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



**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

## **L. Contracte de leasing**

### **Leasing financiar**

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

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

### **M. Provizioane**

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

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

Aditional, conform OMF 1082/2014, s-au calculat in cursul anilor 2017, 2018,2019 si 2020 provizioane pentru concedii neefectuate, luand in considerare toate zilele de concediu neefectuate pana la 31 decembrie 2017, 31.12.2018, 31.12.2019 resp 31.12.2020 aferente tuturor angajatilor companiei, raportat la salariul de baza si contributiile aferente.

De asemenea, conform prevederii din contractul colectiv de munca, conform careia la pensionarea unui angajat acesta este remunerat cu o valoare de 700 RON si, conform unui calcul actuarial ce ia in considerare diverse variabile precum: Nr. de angajati la 31.12.2020,Varsta medie a angajatilor, Vechimea medie in companie, Rata de rotatie a personalului (estimata la 5%), Rata de actualizare (trebuie sa corespunda randamentului titlurilor de stat cu maturitate 63-V ani, 3.6 %), Contributiile angajatorului,Probabilitate de supravietuire a angajatului la 60 de ani (estimata la 90%), estimeaza valoarea ce trebuie provizionata pentru calculul provizionului de pensii.

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

### **N. Pensii si beneficii ulterioare angajarii**

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

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

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

### **O. Subventii**

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



**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

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 varsămintele 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.

#### **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 exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului. Pentru detalierea sumelor aferente perioadelor precedente inregistrate de catre Societate direct in rezultatul reportat a se vedea Nota 15.6 „Datorii contingente, actiuni in instanta si ajustari prin rezultatul reportat”.

## **X. Parti legate si parti afiliate**

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

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

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

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

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

**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**I. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE.**

**1. ACTIVE IMOBILIZATE**

**a. Imobilizari necorporale**

<b>COST</b>	<b>Sold la 01/01/2020</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31/12/2020</b>
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si	1,921,376	118,270	0	2,039,646
<b>Total</b>	<b>1,921,376</b>	<b>118,270</b>	<b>0</b>	<b>2,039,646</b>
<b>AMORTIZARE</b>	<b>Sold la 01/01/2020</b>	<b>Amortizarea anului</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31/12/2020</b>
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si	1,623,143	144,237	0	1,767,380
<b>Total</b>	<b>1,623,143</b>	<b>144,237</b>	<b>0</b>	<b>1,767,380</b>
<b>Valoare neta contabila</b>	<b>298,233</b>			<b>272,266</b>

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



**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**b. Imobilizari corporale**

	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la
	01/01/2020	Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari/casari	Transfer	
Terenuri si amenajari de terenuri	13,494,908						13,494,908
Constructii	21,005,053	1,166,423					22,171,476
Instalatii tehnice si masini	14,674,367	1,798,891			20,403		16,452,855
Alte instalatii, utilaje si mobilier	9,917,867	553,648	0		187,875		10,283,640
Imobilizari corporale in curs	466,577	5,887,647				3,518,963	2,835,261
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	85,706	255,639					16,748
<b>Total</b>	<b>59,644,477</b>	<b>9,662,248</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>532,875</b>	<b>3,518,963</b>	<b>65,254,887</b>

**Principalele achizitii de imobilizari corporale in cursul anului 2020 au fost:**

nr.inv	Descriere	DATA PIF	Valoare inventar
100013	CLADIRE INDUSTRIALA-Modernizare	10.31.2020	407,125
100136	BRANS.SI INSTALATII	12.31.2020	193,300
301344	MASINA DE ROLUIT	12.31.2020	180,127
100133	ATELIER CONSTRUCTII	12.31.2020	175,108
100016	CLADIRE TIMPLARIE	12.31.2020	155,801
100135	RACORDARE PUT DE APA	12.31.2020	137,375
100137	DRUM ACCES IN HALE	12.31.2020	110,000
400130	SISTEM SUPRAVEGHERE	12.31.2020	109,542
301358	SET BLOCURI CU ROLE	12.31.2020	102,833
301341	SET BLOCURI CU ROLE	10.31.2020	101,720
301291	INST SUDURA SUB ST	10.31.2020	82,263

**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

301318	MOTOSTIVUITOR HC	10.31.2020	78,271
100130	CABINA PT.EXAMINARE	12.31.2020	75,541
301319	MOTOSTIVUITOR LINDE	10.31.2020	75,020
100134	INSTALATIE INCALZIRE	12.31.2020	58,927
301281	MASINA INDUSTRIALA	10.31.2020	45,936
301356	MASINA MOBILA SANFRENAT	12.31.2020	41,522
301348	INSTALATIE DEVELOPARE	11.30.2020	40,524
301240	ECH.SUDARE MIG MAG	10.31.2020	35,399
301241	ECH.SUDARE MIG MAG	10.31.2020	35,399
	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2,241,731</b>

**Intrările de imobilizări în anul 2020 se compun din:**

1. **Construcții -modernizări** în suma de 1,166,423 lei (din care 1,138,069 lei se regasesc în tabelul de mai sus)
2. **Instalații tehnice și masini** suma de 1,798,891 lei (din care 840,829 lei se regasesc în tabelul de mai sus)
3. **Alte instalații, utilaje și mobilier** în suma de 553,648 lei (din care 262,833 lei se regasesc în tabelul de mai sus)
4. **Imobilizări corporale în curs** în valoare de 5,887,647 lei
5. **Avansuri acordate pentru imobilizări corporale-** 255,639 lei

AMORTIZARE	Sold la 01/01/2020	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31/12/2020
Construcții	1,509,133	2,692,705			4,201,838
Instalații tehnice și masini	4,513,044	1,946,695		20,403	6,439,336
Alte instalații, utilaje și mobilier	2,510,268	1,470,619		38,724	3,942,163
<b>Total</b>	<b>8,532,445</b>	<b>6,110,019</b>	<b>0</b>	<b>59,127</b>	<b>14,583,337</b>
<b>Valoare netă contabilă</b>	<b>51,112,032</b>				<b>50,671,550</b>



**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
**(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.

Intrucât pentru anul 2020 Societatea are acoperită capacitatea de producție (conform contractelor de reparații vagoane în curs de finalizare și încheiate până la data întocmirii situațiilor financiare) și conform bugetului pentru perioada următoare se preconizează obținerea de profit, nu au fost constituite provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale.

### Imobilizări corporale vandute și/sau închiriate

La 31 decembrie 2020 societatea deține un număr de 90 vagoane, dintre care: 89 de vagoane de tip EAOS (sub-tip descoperit sau acoperit) în valoare brută de 6.078.605 Ron (valoare netă contabilă egală cu 4.365.211 RON), respectiv 1 vagon de tip Eakkmos în valoare brută de 20.170 RON, pe care le închiriază societăților din grup, partilor afiliate și terților.

REVA SA a vândut în anul 2020 un vagon descoperit către ROLLING STOCK company cu prețul de 218.000 lei, având valoarea neamortizată la momentul vânzării de 149.151 lei.

### Imobilizări corporale gajate și restricționate

La 01 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, societatea avea următoarele mijloace fixe gajate în valoare netă:

	<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>
Terenuri	13.451.531	13.451.531
Cladiri și construcții speciale	11.200.173	8.698.970
Echipamente	5.101.048	8.692.968
<b>Total</b>	<b>29.752.752</b>	<b>30.843.469</b>

Aceste mijloace fixe garantează cele două credite de investiții și linia de credit contractată de Banca Comercială Intesa Sanpaolo România SA – Sucursala Deva precum și linia de credit contractată de la Banca Transilvania – Sucursala Deva, ambele prelungite la finalul anului 2020 (linia BT) respectiv la începutul anului 2021 (linia SP).

Cresterea valorii nete la 31.12.2020 față de 01.01.2020 la imobilizările reprezentând echipamente gajate în condițiile în care s-a înregistrat și deprecierea acestora în cursul anului, se datorează gajului înregistrat în cursul anului 2020 pe 90 vagoane mijloace fixe proprietate REVA SA de către A.N.A.F, în vederea garantării esalonării obligațiilor fiscale aprobată prin decizia 22822/11.08.2020.

### Altele

Valoarea brută contabilă a mijloacelor fixe amortizate integral la data de 31 decembrie 2020 este de 7.704.197 (în anul 2019 aceasta era de 4.766.692 RON).

În cursul anilor 2020, 2019, 2018, respectiv 2017, societatea nu a capitalizat în valoarea imobilizărilor corporale cheltuiala cu dobânda aferentă perioadei curente.

Valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale achiziționate în leasing financiar la data de 31 decembrie 2020 este de 201.611 lei.

**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**c. Imobilizari financiare**

<b>COST</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2019</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>
Actiuni detinute la entitatile afiliate	490	-	490	0
<b>Total</b>	<b>490</b>	<b>-</b>	<b>490</b>	<b>0</b>

Imobilizarile financiare la data de 31 decembrie 2019: 490 lei si reprezinta participarea de 98% la capitalul societatii REVA & CO SRL Simeria.

La 31.12.2020 imobilizarile financiare au valoarea 0 prin scaderea detinerilor la REVA & CO SRL Simeria, firma radiata.

**2. STOCURI**

	<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>
Materii prime si materiale	8.700.656	8,935,748
Materii prime si materiale aflate la terti	59.586	180,672
Produce in curs de executie	3.472.906	7,569,832
Produce finite	987.485	1,370,991
Marfuri	23.278	23,947
Alte stocuri	49.954	227,894
Avansuri pentru stocuri	604.329,26	336,838
Diferente de pret la produse	-748	81,133
<b>Provizioane pentru deprecierea stocurilor</b>	<b>-398.034,00</b>	<b>-422,454</b>
<b>Total</b>	<b>13.499.413</b>	<b>18,304,601</b>

**Provizioanele pentru deprecierea stocurilor in suma de 422.454 lei sunt compuse la 31.12.2020 din:**

- Provizioane pentru deprecierea materialelor consumabile : 308,755 lei (vopseluri, garnituri,etc)
- Provizioane pentru vagoane nefinalizate aflate pe flux de reparatii: 113,699 lei

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



**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Amintim ca în cursul acestui an REVA a realizat un proiect de reconstrucție a vagonului Eaos (care a constat în realizarea de șasiu nou și de cutie nouă, precum și în aducerea celorlalte elemente ale vagonului la parametrii inițiali), proiect ce a implicat achiziția unor cantități mari de laminate (teava și tabla). Practic stocul de laminate se va utiliza în cursul anilor 2021-2022.

În ceea ce privește stocul de materiale dorim să subliniem că el este format în mare parte din osii montate cu diametru 920mm, reglatoare de timonerie DRV, rezervoarele de aer, cilindrii de frână și distribuitorii de aer (toate piese SH) care se vor utiliza la vagoanele cisterna de 85mc-construcție nouă.

Cresterea valorii producției în curs de execuție se datorează nefinalizării proiectelor începute în cursul anului 2020. Practic valoarea de 7.569.832 lei este compusă dintr-un număr de 111 lucrări de reparații la care se adaugă producția neterminată de piese de schimb în creștere față de anul precedent deoarece s-au produs subansamble pentru aproximativ 30 cisterne ZACS 85 mc ce urmează să intre pe flux.

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

Este în derulare în cadrul companiei un proiect de **Optimizare a stocurilor** prin care se dorește utilizarea stocurilor existente la vagoanele ce vor fi reparate și optimizarea cantităților achiziționate la nivelul consumurilor programate. Aceste măsuri vor duce la scăderea soldului stocurilor în anul 2021.

### 3. CREANTE .

CREANTE	Sold la	Termen de lichiditate	
	31/12/2020	sub 1 an	peste 1 an
Avansuri către furnizorii de servicii	155,521	155,521	
Clienți și conturi asimilate	39,325,025	19,479,467	19,845,558
Ajustări de valoare creanțe clienți - cont 491	-361,753	361,753	
TVA neexigibilă - cont 4428	143,161	143,161	
Impozit pe profit - cont 441	0	-	
Alte creanțe față de bugetul statului și BASF	235,455	235,455	
Alte creanțe în legătură cu personalul	90,935	90,935	
Creanțe față de societățile din cadrul grupului (1)	0	-	
Creanțe imobilizate față de societățile din cadrul grupului reprezentate de garanții de bună execuție(1)	4,822,926	4,822,926	
Alte creanțe imobilizate	6,131	6,131	
Alte creanțe față de societățile din cadrul grupului (1) - cont 461	1,671,126	1,671,126	
Debitori diverși și alte creanțe	708,085	708,085	
Alte creanțe cu caracter de subvenții	9,455	9,455	
<b>Total</b>	<b>46,806,067</b>	<b>26,960,509</b>	<b>19,845,558</b>

Suma de 19,845,558 lei cu lichiditate mai mare de 1 an reprezintă creanțe intra-grup pentru care considerăm că nu există risc de neincasare.

REVA SA a înregistrat suplimentar la 31.12.2020 trecerea la clienți incerti și ajustare pentru deprecierea creanțelor clienți de 64225 lei ajungând la un sold al ajustării pentru deprecierea creanțelor de 361753 lei.

**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Modificările valorii creanțelor evidențiate în conturi bilanțiere (contul 461 „Debitori diverși”) sunt după cum urmează:

Creanțe	Creanțe încasate în cursul exercițiului financiar direct de la debitor, din care:					Creanțe trecute pe cheltuieli în cursul exercițiului financiar datoriti imposibilității încasării	Sold creanțe la sfârșitul exercițiului financiar
	1	2	3	4	5		
<b>0</b>	<b>Sold creanțe la începutul exercițiului financiar</b>	<b>Creanțe preluate în cursul exercițiului financiar</b>	<b>Creanțe cedate terților în cursul exercițiului financiar</b>	<b>evidențiate anterior în conturi bilanțiere (contul 461 Debitori diverși’/analitic distinct)</b>	<b>încasate pe seama conturilor de venituri (contul 758 Alte venituri din exploatare’/ analitic distinct)</b>		<b>7=1+2-3-4-6</b>
Debitori diversi - societati din cadrul grupului <sup>(1)</sup>	1.358.785	-	-	-	-	-	1.358,785
<sup>(2)</sup>	241.171	312,341	-	244,412	-	-	309,100
Alti debitori diversi - terte parti	704.245	-	-	-	-	-	704,245
<b>Total</b>	<b>2.304.201</b>	<b>312,341</b>	<b>-</b>	<b>244,412</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,372,130</b>

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

Cedentul Electroputere VFU Pascani a fost titularul unei creante impotriva debitorului SNTFC CFR Calatori SA, cedate in favoarea Reva SA Simeria. Partile au convenit ca pretul total datorat achitat de catre cesionar cedentului sa fie in valoare de 8.658.938 RON, astfel:

- a) un avans de 6.125.000 RON achitat de catre cesionar anterior semnarii contractului prin OP nr. 485/19.03.2015;
- b) un rest de plata ce a fost achitat pana la data de 19 iunie 2015.

In data de 17 aprilie 2015, VFU Pascani a achitat conform unui angajament de plata suma de 4.395.400 RON.

In data de 15 decembrie 2016, EVFU Pascani a achitat suma de 1.100.000 RON, iar in data de 31.12.2016 a fost semnata o conventie de plata in suma de 524.285,61 lei pentru stingerea datoriei reciproce. In cursul anului 2018, din datoria de 1.897.044 RON s-a incasat suma de 462.410 RON, soldul diminuandu-se la valoarea de 1.434.634 RON.



**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

La data bilanțului - 31.12.2020 soldul ramas este de 1.358.785 lei

In cursul anului 2017 au fost incheiate doua contracte de cesiune de creante cu Trans Expedition Feroviar SRL, fiecare in suma de cate 1.000.000 RON, din care a fost incasata suma de 1.279.899 RON, soldul diminuandu-se pana la valoarea de 231.903 RON.  
 La 31.12.2020 suma datorata de TEF este de 312.341 lei.

In cursul anului 2018 a fost incheiat un contract de cesiune de creante cu Stormatic in suma de cate 700.204 RON.

**4. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

	<b>Sold la 1 ianuarie 2019</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>
Conturi la banci in lei	73.877	116.614
Conturi la banci in valuta	657.185	1.224.133
Numerar in casa	31.962	11.621
Alte valori	3.763	21
<b>Total</b>	<b>766.788</b>	<b>1.352.389</b>

**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

La 31.12.2020, în baza Contractelor de ipoteca mobiliară asupra încasărilor și soldului contului curent și a subconturilor deschise la Banca Transilvania și Intesa Sanpaolo România SA, societatea avea ipoteca mobilă asupra conturilor bancare deschise la BT și Intesa Sanpaolo, 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 România SA derivând din Contractul de credit nr. 1154PJ/16.03.2017, împreună cu actele adiționale aferente, din Contractul de credit nr. 1152PJ/16.03.2017, împreună cu actele adiționale aferente, din Contractul de credit nr. 1153PJ/16.03.2017, împreună cu actele adiționale aferente.

Soldul conturilor / subconturilor curente bancare deschise la bănci pentru care există garanție reală / ipoteca mobilă însumează 766.788 lei la 31.12.2019, respectiv 1.340.747 lei la 31.12.2020.

## 5. DATORII

	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate:	
		sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate instituțiilor de credit	7,729,283	7,260,628	468,655
Avansuri de la clienți	2,487,921	2,487,921	
Datorii față de entitățile aflate în relații speciale <sup>(1)</sup>	-		
Datorii față de entitățile afiliate <sup>(1)</sup>	-		
Furnizori, inclusiv furnizori facturi nesosite	16,722,086	16,722,086	
Efecte de comerț de platit (403+405)	-		
Datorii față de personal	1,581,729	1,581,729	
Impozite și taxe aferente salariilor	1,580,351	1,270,535	309,816
Impozit pe profit curent	388,378	388,378	
TVA de plată	4,193,795	3,454,303	739,492
Alte datorii față de bugetul statului+bugetul asigurărilor sociale+alte datorii față de instituții ale statului	9,919,178	8,065,782	1853396
Creditori diverși	132,379	132,379	
Leasing-uri	163,601	63,013	100,588
<b>Total</b>	<b>44,898,701</b>	<b>41,426,754</b>	<b>3,471,947</b>

<sup>(1)</sup> Pentru condițiile și termenele privind datoriile față de partile afiliate / legate a se vedea Nota 11.5 "Parti legate și parti afiliate".



**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**Situatia imprumuturilor bancare.**

**Portiune pe termen scurt**

<b>Banca</b>	<b>Moneda</b>	<b>Suma imprumut</b>	<b>Dobanda nominala</b>	<b>Data imprumutului / Data scadentei</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2020 (echiv LEI)</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2020 (echiv LEI)</b>	<b>Granantii / Gajuri</b>
Banca Transilvania Deva	RON	3.500.000	ROBOR 1M +2%	11.12.2015 / 03.12.2021	3.438.384	3.179.461	- gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 4 Numerar si echivalente de numerar); ipoteca imibiliara asupra teren si constructii inscrise in CF 61746, 61745,61744,61743 (a se vedea nota 1 b) Imobilizari corporale gajate si restrictionate); bilet la ordin emis in favoarea BT stipulat „fara protest” (a se vedea nota 11.12 Garantii acordate tertilor).
San Paolo Deva	RON	2.250.000	ROBOR 3M +2%	16.03.2017 / 08.10.2021	2.211.108	2.206.549	-gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 4 Numerar si echivalente de numerar); contract de ipoteca mobiliara asupra creantei; ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Simeria, inscris in CF nr 60871 Simeria, (a se vedea nota 1 b)

**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**Situatia imprumuturilor bancare (continuare)**

**Portiune pe termen scurt (continuare)**

<b>Banca</b>	<b>Moneda</b>	<b>Suma imprumut</b>	<b>Dobanda nominala</b>	<b>Data imprumutului /Data scadentei</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2020 (echiv LEI)</b>	<b>Granantii / Gajuri</b>
San Paolo Deva	EUR	1.184.616,6	EURIBOR 3M+2,95%	16.03.2017 / 15.03.2022	1.365.771	- gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 4 Numerar si echivalente de numerar); contract de ipoteca mobiliara asupra creantei; ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Simeria, inscris in CF nr 60871 Simeria, (a se vedea nota 1 b), ipoteca mobiliara asupra bunurilor ce urmeaza a fi achizitionate din credit
San Paolo Deva	EUR	432.000	EURIBOR 3M+2,95%	16.03.2017 /15.03.2022	508.847	- gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 4 Numerar si echivalente de numerar); contract de ipoteca mobiliara asupra creantei; ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Simeria, inscris in CF nr 60871 Simeria, (a se vedea nota 1 b), ipoteca mobiliara asupra bunurilor ce urmeaza a fi achizitionate din credit
<b>Total termen scurt</b>					<b>1.874.618</b>	



**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**Situatia imprumuturilor bancare (continuare)**

**Portiune pe termen lung**

<b>Banca</b>	<b>Moneda</b>	<b>Suma imprumut</b>	<b>Dobanda nominala</b>	<b>Data imprumutului / Data scadentei</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2020 (echiv LEI)</b>	<b>Granantii / Gajuri</b>
Inteasa Sanpaolo Bank	Eur	1.184.616,6	EURIBOR 3M+2.95%	16.03.2017/ 15.03.2022	341.442	- gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 4 Numerar si echivalente de numerar); contract de ipoteca mobiliara asupra creantei; ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Simeria, inscris in CF nr 60871 Simeria, (a se vedea nota 1 b), ipoteca mobiliara asupra bunurilor ce urmeaza a fi achizitionate din credit
Inteasa Sanpaolo Bank	Eur	432.000	EURIBOR 3M+2.95%	16.03.2017/ 15.03.2022	127.213	- gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 4 Numerar si echivalente de numerar); contract de ipoteca mobiliara asupra creantei; ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Simeria, inscris in CF nr 60871 Simeria, (a se vedea nota 1 b), ipoteca mobiliara asupra bunurilor ce urmeaza a fi achizitionate din credit
<b>Total termen lung</b>					<b>468.655</b>	

In baza contractului de credit nr.77/15.03.2016 societatea beneficiaza de la Banca Transilvania de un plafon pentru emitere scrisori de garantie bancara de buna executie, retentie monetara si participare la licitatii in plafon de 3.000.000 lei.

**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Situatia datoriilor din leasing financiar la data de 31 decembrie 2020 este prezentata mai jos.

	<b>31 decembrie 2020</b>
<b>Datorii din leasing financiar. Sold.</b>	
Sub 1 an	63.013
Peste 1 an	100.588
<b>Total</b>	<b>163.601</b>

**6. PROVIZIOANE .**

Denumire provizion	Sold la 01.01.2020	Transferuri		Sold la 31.12.2020
		in cont(constituire)	din cont (anulare)	
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	32,810	48,935	32,810	48,935
Provizioane pentru pensii si obligatiuni similare	188,335	5,379	188,335	5,379
Alte provizioane(1)	476,691	707,587	476,691	707,587
<b>Total</b>	<b>697,836</b>	<b>761,901</b>	<b>697,836</b>	<b>761,901</b>

(1) Alte provizioanele reprezinta provizioane pentru concedii neefectuate, luand in considerare toate zilele de concediu neefectuate pana la 31 decembrie 2020, aferente tuturor angajatilor companiei, raportat la salariul de baza si contributiile aferente.



**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**7. VENITURI IN AVANS/Subventii .**

	<b>Sold la 1ianuarie 2020</b>	<b>De reluat</b>	
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
Subventii pentru investitii	429.748	24.624	405.124
<b>Total</b>	<b>429.748</b>	<b>24.624</b>	<b>405.124</b>

	<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>De reluat</b>	
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
Subventii pentru investitii	405.623	23.095	382.528
<b>Total</b>	<b>405.623</b>	<b>23.095</b>	<b>382.528</b>

**8. CAPITAL SI REZERVE**

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

Rezerva legala a atins in anii anteriori pragul maxim prevazut de lege, motiv pentru care a fost mentinuta la aceeasi valoare atat in 2019 cat si in 2020.

Societatea a efectuat investitii in trim 3 si 4 ale anului 2020 in imobilizari corporale din grupele 2.1 resp 2.2.9 cu o valoare totala de intrare de 1.815.313 lei. Astfel a beneficiat de un impozit pe profitul reinvestit de 51.052 lei si s-a constituit o rezerva suplimentara de 319.077 lei ce poate fi utilizata pentru dezvoltare in anul urmator.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează după adunarea generală a acționarilor sau asociaților care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

**Capital social**

	<b>Sold la 1ianuarie 2019</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>
	<b>Numar</b>	<b>Numar</b>
Capital subscris actiuni ordinare	1.492.185	1.492.185
Capital subscris actiuni preferentiale	-	-
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Valoare nominala actiuni ordinare	2.5	2.5
Valoare nominala actiuni preferentiale	-	-
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Valoare capital social	<b>3.730.463</b>	<b>3.730.463</b>

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2020.

**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**Structura actionariatului:**

	<b>Sold la 1 ianuarie 2019</b>	<b>%</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>%</b>
GRAMPET SA	1.336.447	89.56	1.336.447	89.56
Alti actionari	155.738	10.44	155.738	10.44

**9. CIFRA DE AFACERI .Analiza rezultatului din exploatare.**

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

	<b>Exercitiul financiar incheiat la</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la</b>
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2020</b>
Venituri din vânzarea produselor finite	2,961,419	3,796,313
Venituri din vânzarea produselor reziduale	163,439	300,339
Venituri din servicii prestate	65,826,067	71,562,060
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	2,597,940	2,393,615
Venituri din vânzarea mărfurilor	2,260,726	1,413,351
Reduceri comerciale acordate	-2,245	-1,717
Venituri din activitati diverse	5,922	11,137
<b>Total (lei)</b>	<b>73,813,269</b>	<b>79,475,098</b>

	<b>Exercitiul financiar incheiat la</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la</b>
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Vanzari pe arii geografice:</b>		
<b>Export</b>		
- Europa	13,045,256	12,675,042
<b>Total export</b>	<b>13,045,256</b>	<b>12,675,042</b>
<b>Vanzari la intern</b>	<b>60,768,013</b>	<b>66,800,056</b>
<b>Total vanzari (lei)</b>	<b>73,813,269</b>	<b>79,475,098</b>



**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**Analiza rezultatului din exploatare:**

	<b>Precedent 2019</b>	<b>Curent 2020</b>
<b>1.Cifra de afaceri neta</b>	<b>73,813,268</b>	<b>79,475,098</b>
<b>2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>57,191,695</b>	<b>64,370,963</b>
3.Cheltuieli activitati de baza	35,423,346	41,502,513
4.Cheltuieli activitati auxiliare	3,572,565	2,588,804
5.Cheltuieli indirecte productie	18,195,784	20,279,646
<b>6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>16,621,574</b>	<b>15,104,136</b>
7.Cheltuieli de desfacere	1,536,859	1,297,780
8.Cheltuieli generale si de administratie	8,165,789	10,863,934
9.Cheltuieli aferente altor venituri din exploatare	1,194,700	1,801,888
10.Ch.din reeval. imob.corporale	205,323	0
11.Alte venituri din exploatare	361,589	392,002
<b>12.Rezultatul din exploatare (6-7-8-9-10+11)</b>	<b>5,880,492</b>	<b>1,532,536</b>

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

- Societatea a inceput anul 2020 avand ca tinta dezvoltarea unui produs nou, cisterna de 85 mc, activitate care ar fi atins pragul de rentabilitate la un numar de 12 cisterne vandute pe luna. Aceasta tinta a fost proiectata a fie atinsa la inceputul anului 2021. Societatea a bugetat compensarea pierderilor aferente subcapacitatii respectiv finantarea acestei activitati cu ajutorul celorlate activitati care aveau o rentabilitate normala, respectiv reparatiile de vagoane la clienti externi si constructia vagonului EAOS CN.
- Constructia vagonului EAOS CN a fost suspendata de catre client aproape de la inceput si nu a fost substituita cu altceva lasand descoperita partea de formare a muncitorilor pentru cisterna, fapt care a generat intarzieri inclusiv in evolutia proiectului de constructie cisterna ZACS 85 mc.

**Concluzii:**

- cifra de afaceri a crescut pentru ca a crescut ponderea valorica a vagoanelor de valoare mare si cu rentabilitate mai mica (cisterna 85mc),
- rentabilitatea a scazut datorita faptului ca a scazut volumul reparatiilor si modernizarilor cu rentabilitate normala fapt ce a influentat doar scaderea costurilor variabile, cele fixe ramanand constante si astfel costurile fixe per unitatea reparata au fost mai ridicate.



**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**Cheltuielile materiale aferente anului 2020 comparativ cu anul 2019:**

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Cheltuieli cu materiale pentru serviciile de reparatii /constructie	22.290.003	32.059.521

Cresterea insemnata a cheltuielilor materiale a fost cauzata de cresterea sectorului de fabricatie a REVA prin fabricarea cisternei ZACS 85 mc deoarece productia implica cheltuieli materiale insemnate vis a vis de activitatea de reparatii si anume cheltuielile materiale reprezinta mai mult de jumatate din pretul de cost al unei cisterne.

Dorim sa amintim ca in contextul pandemiei de COVID-19 au fost efectuate o serie de cheltuieli pentru achizitionarea de manusi, masti, geluri dezinfectante, ce au majorat si cheltuielile cu materialele consumabile considerabil.

**O parte importanta din cheltuielile de exploatare o reprezinta cheltuielile cu tertii.**

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020</b>
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.437.057	566,210
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile	904.134	931,492
Cheltuieli cu primele de asigurare	187.261	206,865
Cheltuieli cu colaboratorii	415.404	415,404
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	488.819	323,884
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	334.640	491,271
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	504.608	333,495
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	310.770	312,528
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	129.407	86,036
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	4.684.335	6,734,635
<b>Total</b>	<b>9.563.657</b>	<b>10.401.819</b>

- **Cheltuielile cu transportul de bunuri** au crescut ca urmare a creșterii volumelor de materiale aprovizionate și a numărului de furnizori de materiale în urma demarării proiectului cisterna ZACS 85 mc . Au fost cheltuieli însemnate și cu transportul de vagoane efectuat de LOGISTICA FERROVIARA din gara Simeria la Simeria Triaj (Aducerea vagoanelor la reparat).

- creșterii categoriei „**Alte cheltuieli cu serv tertii**”, cheltuieli în care o valoare absolută (și implicit o pondere însemnată) semnificativă o au : cheltuielile cu verificările metrologice , cheltuieli cu asistenta juridică, audit, cheltuieli cu salubritatea precum și alte cheltuieli cu serviciile executate de tertii.

Valoarea acestei din urma categorii înglobează mai multe subtipuri de servicii executate de tertii a ajungând la un total pe 12 luni de 4,202,728 lei.

- **Totodata au fost și categorii de cheltuieli la care s-au înregistrat valori realizate, conform tabel, sub cele din anul 2019 cum ar fi cheltuielile cu detașari, deplasari, ch cu reclama și publicitate, cele cu serviciile bancare (comisioanele).** Acestea nu au avut un impact foarte mare în reducerea cheltuielilor de exploatare deoarece scaderile fata de previzionat reprezinta valori absolute reduse .



**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**10. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE**

Numărul mediu de salariați în cursul anilor încheiați la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020 a fost după cum urmează:

	Exercitiul financiar încheiat la	Exercitiul financiar încheiat la
	31-Dec-19	31-Dec-20
Personal management	7	7
Personal administrativ	33	34
Personal vanzari-marketing	11	11
Personal productive	490	531
Personal financiar-contabil	7	7
Personal logistica-transporturi	18	21
<b>Total personal</b>	<b>566</b>	<b>611</b>

	Exercitiul financiar încheiat la	Exercitiul financiar încheiat la
	31-Dec-19	31-Dec-20
Management	1,568,280	1,703,581
Personal administrativ	2,021,478	2,384,461
Personal vanzari-marketing	860,121	933,194
Personal productiv	20,901,458	25,398,703
Personal financiar-contabil	510,735	600,698
Personal logistica-transporturi	903,474	1,268,065
<b>Total cheltuieli cu salariile</b>	<b>26,765,546</b>	<b>32,288,702</b>
Membrii CA	9,348	9,348
Management	34,664	37,526
Personal administrativ	42,948	50,470
Personal vanzari-marketing	18,239	19,772
Personal productiv	430,486	515,911
Personal financiar-contabil	10,746	12,653
Personal logistica-transporturi	18,777	26,212
Contributiile unitatii (ajutoare de inmormantare+abonamente transport)	402,400	474,147
<b>Total cheltuieli cu asigurările sociale</b>	<b>967,608</b>	<b>1,146,039</b>
<b>Total</b>	<b>27,733,154</b>	<b>33,434,741</b>

**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**11. ALTE INFORMATII**

**11.1. Repartizarea profitului**

	<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>
<b>Profit net de repartizat/Pierdere neta</b>	<b>3.967.301</b>	<b>679.321</b>
- rezerve legale	-	-
- acoperirea pierderii contabile	425.107	-
- dividende etc.	-	-
- alte rezerve	3.542.194	319.077
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>3.967.301</b>	<b>360.244</b>

**11.2 Rezultatul pe actiune**

	<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>
Rezultatul net al exercitiului	3.967.301	679.321
Numar parti sociale	1.492.185	1.492.185
<b>Rezultat pe actiune de baza</b>	<b>2,66</b>	<b>0,46</b>

**11.3. Impozitul pe profit**



**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
<b>Calcularea impozitului pe profit</b>		
Venituri exploatare	79.112.076	91.975.444
Cheltuieli exploatare	74.557.918	90.789.642
<b>Profit / (Pierdere) din exploatare</b>	<b>4.554.158</b>	<b>1.185.802</b>
Venituri financiare	235.396	84.401
Cheltuieli financiare	740.409	502.109
<b>Profit / (Pierdere) financiara</b>	<b>(505.013)</b>	<b>(417.708)</b>
<b>Profit / (Pierdere) bruta</b>	<b>4.049.145</b>	<b>768.094</b>
Elemente similare veniturilor	207.344	11.861
Venituri neimpozabile	715.925	4.124.201
Rezerva legala	-	-
Cheltuieli nedeductibile	9.340.817	8.511.828
<b>Profit Impozabil an curent/Pierdere fiscala</b>	<b>8.838.613</b>	<b>3.721.479</b>
<b>Profit Impozabil/Pierdere fiscala</b>	<b>8.838.613</b>	<b>3.721.479</b>
Impozit pe profit (%)	16%	16%
<b>Cheltuiala cu impozitul pe profit</b>	<b>1.414.178</b>	<b>595.437</b>
<b>Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit</b>	<b>6.000</b>	<b>108.877</b>
<b>Impozitul pe profitul reinvestit</b>	<b>6.000</b>	<b>51.052</b>
<b>Cheltuiala cu impozitul pe profit inregistrata in contul de profit si pierdere</b>	<b>1.326.334</b>	<b>435.508</b>
<b>Diferența de impozit pe profit de recuperat/plata</b>	<b>81.844</b>	<b>88.772</b>

**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

**11.4. Principalii indicatori financiari**

	<u>1 ianuarie 2020</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
<b>Indicatori de lichiditate</b>		
a) Indicatorul lichiditatii curente	1,77	1,13
b) Indicatorul lichiditatii imediate	1,49	0,69
<b>Indicatori de risc</b>		
a) Indicatorul gradului de indatorare	0,14	0,11
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	13,45	4,27
<b>Indicatori de activitate</b>		
a) Viteza de rotatie a stocurilor (zile)	123,24	81
b) Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile)	153,92	180
c) Viteza de rotatie a creditelor - furnizor (zile)	127,63	162
d) Rotatia activelor imobilizate	1,45	1,56
e) Rotatia activelor totale	0,70	0,67
<b>Indicatori de profitabilitate</b>		
Rata marjei brute din vanzari (%) (EBIT/CA)	7,96	1,93



**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

---

### 11.5 Parti legate si parti afiliate

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

<b>Denumirea entitatii</b>	<b>Relatia</b>	<b>Explicatie</b>
Rolling Stock	sub control comun	Vanzari servicii/piese, cu servicii
Grup Feroviar Roman SA	sub control comun	Vanzari/cumparari de materiale/servicii
Erwkat SA	sub control comun	Vanzari/cumparari de materiale/servicii
Electroputere VFU Pascani	sub control comun	Vanzari/cumparari de materiale/servicii
Trans Expedition Feroviar	sub control comun	Vanzari servicii/material de materiale si servicii
Logistica Feroviara	sub control comun	Cumparari de servicii
Sirv Marasesti	sub control comun	Vanzari servicii/material materiale
ITC Bucuresti	sub control comun	Achizitii servicii IT/Soft ERP
Reloc SA	sub control comun	Vanzari materiale
Train Hungary	sub control comun	Vanzari servicii/material de servicii
Poiana Ciucas SA Brasov	Sub control comun	Vanzari servicii/material de bunuri
GP Rail Cargo	sub control comun	Vanzari servicii/material
Grampet Mav Debrecen	sub control comun	Vanzari materiale, cump materiale si servicii
Grampet S.A.	control - societate mama	Cumparari de servicii

**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**La 31 decembrie 2020, Societatea a efectuat tranzacții semnificative, avea solduri nedecontate la data bilanțului cu următoarele părți afiliate:**

	<b>1 ianuarie 2020</b>	<b>31 decembrie 2020</b>
<b>Parte afiliata (client)</b>	1.171.556	10.191
<b>Creante comerciale</b>	600.000	0
Electroputere VFU Pascani	3.419	21.574
Erwkat(fost Grampet Service)	210.156	214.117
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	0	0
Grampet Cargo Austria	18.977.279	20.923.405
Grampet MAV Debrecen	5.122.194	6.406.751
Grampet SA Bucuresti	326.899	0
Grup Feroviar Roman SA	3.710.485	6.703.740
Reloc SA	0	0
Rolling Stock Company SA	32.839	21.755
Sirv Marasesti	0	0
Logistica Feroviara	398.533	1.005.718
Train Hungary	0	0
Rail Logistic	<u>30.553.359</u>	<u>35.307.251</u>



**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	<b>Vanzari in cursul perioadei (cu TVA)</b>	
	<b>1 ianuarie 2019 – 31 decembrie 2019</b>	<b>1 ianuarie 2020 – 31 decembrie 2020</b>
<b>Parte afiliata (comparator)</b>		
Electroputere VFU Pascani	638.002	1.038.603
Erwkat(fost Grampet Service)	0	0
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	450	21.575
Grampet Mav Debrecen	725.478	176.100
Grampet SA	15.783.823	2.258.701
Grup Feroviar Roman SA	8.853.625	15.791.973
Reloc SA	716.696	0
Rolling Stock	28.132.737	41.827.664
Sirv Marasesti	0	0
Logistica Feroviara	29.226	29.988
Train Hungary	0	0
Rail Logistic	53.836	1.049.810
Grampet Cargo Austria	271.202	0
Trans Expedition Feroviar	0	0
<b>TOTAL VANZARI COMERCIALE</b>	<b>55.205.075</b>	<b>62.020.075</b>

Principalele vanzari efectuate catre Rolling Stock Company SA, respectiv catre Grampet SA au fost reparatii periodice sau capitale de material rulant si reflecta aproximativ 80% din volumul vanzarilor / serviciilor prestate catre parti afiliate. In cazul Rolling Stock SA, compania acorda garantii de buna executie, conform contractului, inregistrate additional ca si creante pe termen scurt.

La ROLLING STOCK COMPANY incepand cu anul 2020 se livreaza cisterne noi ZACS 85 mc care au reprez o pondere insemnata in CA a anului incheiat 2020 si a caror productie va continua in urmatoorii ani cu productia mai multor unitati de la an la an.

	<b>1 ianuarie 2020</b>	<b>31 decembrie 2020</b>
<b>Parte afiliata (furnizor)</b>		
<b>Datorii comerciale</b>		
Electroputere VFU Pascani	473.939	662.431
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	12.211	15.948
Grampet Cargo Austria	0	0
Grampet MAV Debrecen	0	0
Grampet SA	256.701	479.190
Grampet Service (Erwkat S.A.)	0	0
Grup Feroviar Roman SA	3.586.774	5.851.717
Reloc	23.015	0
Rolling Stock Company S.A.	86.021	210.697
Sirv Marasesti	11.626	0
Logistica Feroviara	267.820	1.388.677
Train Hungary	35.920	36.596
Vitema Rail	399.056	0
Rail Logistic	365.296	173.809
ITC	277.504	887.834
Bulgarian Railway Company	586	0
Trans Expedition Feroviar	12.052	115.096
<b>TOTAL DATORII COMERCIALE</b>	<b>5.808.521</b>	<b>9.821.995</b>

**S.C. REVA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**  
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

<b>Parte afiliata (furnizor)</b>	<b>Achizitii efectuate in perioada(cu TVA)</b>	
	<b>1 ianuarie 2019 – 31 decembrie 2019</b>	<b>1 ianuarie 2020 – 31 decembrie 2020</b>
Electroputere VFU Pascani	862.649	164.979
Erwkat S.A. (Grampet Service)	436.975	436.975
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	884	7563
Grampet Mav Debrecen	55.072	360.685
Grampet SA	180.323	1.612.078
Grup Feroviar Roman SA	910.481	5.375.260
Reloc	19.785	0
Rolling Stock Company	240.240	371.070
Sirv Marasesti	19.324	4.046
Logistica Feroviara	1.405.647	1.802.322
Train Hungary	34.478	0
Vitema Rail	814.499	237.450
Polisano Pharmaceuticals SA	112.381	35.748
Rail Logistic	52.258	251.138
ITC	143.492	638.917
Bulgarian Railway Company	586	168
Trans Expedition Feroviar	1.890	103.044
<b>TOTAL</b>	<b>5.290.964</b>	<b>10.853.775</b>

Principalele achizitii efectuate in cadrul grupului se refera la achizitii de materii prime si materiale aferente constructiei de cisterna si reparatiilor precum si la servicii de manevra vagoane, chirii linii si revizii linii. Din totalul achizitiilor aproximativ 75% reprezinta achizitii de la Electroputere VFU Pascani, Grup Feroviar Roman SA, GRAMPET si Logistica Feroviara si servicii informatice de la ITC Bucuresti.

#### **11.6 Datorii contingente si actiuni in instanta**

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

Conducerea societatii a decis inregistrarea contabila a datoriei in valoare de 4.224.842 lei reprezentand: 4.188.295 lei contravaloare vagoane Eacs + 36.527 lei cheltuieli de judecata + 20 lei taxa de timbru, prin afectarea cheltuielii din an (#6588) si nu ca o cheltuiala cu provizioanele/ scoaterea din gestiune a unei creante. In cursul anului 2016 a fost achitata suma de 400.000 RON, in 2017 suma de 1.600.000 RON, in 2018 suma de 800.000 RON, iar in 2019 suma de 1.200.000 RON ramanand un sold la data de 31.12.2019 in suma de 224.842 RON, iar in 2020s-a incasat suma de 100.000 RON ramanand un sold de 124842 RON la 31.12.2020.



### **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 2020, 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 Pretul de transfer**

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

Este probabil ca verificările 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 ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată, însă noi nu estimăm ca o inspecție fiscală va avea impact material asupra situațiilor financiare întocmite.

Societatea consideră că tranzacțiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piață și are întocmit în acest sens un Dosar de prețuri de transfer pentru perioada 2010-2019.

### **11.10 Cheltuieli de audit**

Societatea a efectuat cheltuieli în anul 2020 reprezentând auditorii onorarii referitoare la auditul financiar al anului 2019 în valoare de 75.898 RON cu TVA inclus.

### **11.11 Cheltuieli cu chirii și leasing**

Societatea a înregistrat în exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 cheltuieli cu chiriile în valoare de 931.492 RON (904.134 lei în anul 2019)

Societatea a înregistrat în exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 cheltuieli cu dobânzile aferente contractelor de leasing financiar în valoare de 8.960 lei RON.

### **11.12 Garanții acordate tertilor**

Garantiile acordate tertilor 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 și împrumuturi într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON).

Intrucât încasarile în valută sunt în cuantum suficient de mare pentru a acoperii plățile de împrumuturi și datorii în valută, conducerea Societății apreciază că 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 că 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.

#### **Evenimente ulterioare**


De la data întocmirii situațiilor financiare de la 31.12.2020 și până în prezent societatea a obținut prelungirea liniei de credit contractată de la Intesa Sanpaolo Romania SA, după cum urmează:

- Linia de credit contractată de la Banca Comercială Intesa Sanpaolo Romania SA a fost prelungită de la data de 10.03.2021 și până la data de 08.10.2021 prin AA nr. 6/09.04.2021 la contractul de credit nr. 1154PJ/16.03.2017

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, **27 aprilie 2021**:

  
**Alina Magdau,**  
Director General



  
**Radu Ianos Sekeres,**  
Director Economic



## DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit raportarile contabile anuale la **31.12.2020** pentru:

---

Entitate: **REVA S.A.**

Judetul: **Hunedoara**

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

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

Numărul de ordine în Registrul Comerțului : **J20/643/1992**

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

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): **3020-Fabricarea materialului rulant**

Cod unic de inregistrare: **RO 2150217**

Cod LEI: **254900LNQL0UNF8RMY98**

---

Subsemnata **MAGDAU ALINA VERONICA**, conform art.10, alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de Director General, imi asum raspunderea pentru intocmirea raportarilor contabile anuale la 31.12.2020:

- a). Politicile contabile utilizate la intocmirea raportarilor contabile anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b). Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, a performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c). Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura,

**DIRECTOR GENERAL**

Ec. **MAGDAU ALINA VERONICA**



## POLITICA DE REMUNERARE REVA SA

Societatea REVA SA este persoana juridica romana, societate pe actiuni listata pe BVB, categoria AeRO Standard, actiunile societatii fiind tranzactionate sub simbolul REVA.

Societatea REVA SA s-a constituit ca societate pe actiuni in anul 1992, avand un numar total de actiuni de 1.492.185 actiuni, la valoarea nominala de 2,5 lei, respectiv un capital social de 3.730.462,50 lei.

Societatea REVA SA este administrata in sistem unitar. Consiliul de Administratie al Societatii REVA SA este compus din 3 (trei) membrii numiti de catre Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor.

Politica de remunerare a REVA SA este elaborata in interesul respectarii cadrului legislativ in conformitate cu prevederile art 92 indice 1 din Legea nr. 27/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, pentru a stabili remuneratia membrilor Consiliului de Administratie.

Scopul Politicii de remunerare este de a oferi o imagine de ansamblu transparenta a principiilor si metodelor de remunerare utilizate de societate pentru a asigura atragerea, pastrarea si motivarea profesionistilor de top, iar principalul obiectiv al societatii în ceea ce priveste remunerarea este principiul echitatii. Este aliniata la strategia de afaceri curenta, cu deosebire în ceea ce priveste principiile și valorile și respecta principiile care cauta sa armonizeze interesele individuale ale conducerii și ale salariaților cu obiectivele de afaceri ale societatii. Politica de remunerare este considerata corespunzatoare atat dimensiunii și organizarii societatii, cat si naturii si complexitatii activitatilor de afaceri.

Politica de remunerare este aprobata in Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor, iar Presedintele Consiliului de Administratie este responsabil de mentinerea politicii de remunerare si supervizeaza implementarea acesteia.

Principiile generale pentru stabilirea politicii de remunerare a administratorilor sunt urmatoarele:

- Motivarea celor mai competente persoane in conducerea societatii;
- Recompensarea indeplinirii obiectivelor;
- Promovarea transparentei privind remunerarea;



- Păstrarea competitivității.

La stabilirea remuneratiilor conducătorilor se vor avea în vedere următoarele aspecte:

- Nivelul și structura remuneratiilor conducătorilor trebuie să mențină competitivitatea societății pe piața muncii, să promoveze sustenabilitatea pe termen lung al societății, și să fie în concordanță cu strategia de afaceri, obiectivele, valorile și interesele pe termen lung ale societății;
- Pachetul de remunerare al conducătorilor trebuie să conducă la motivarea acestora, în vederea dezvoltării pe termen lung și creșterii graduale a performanțelor financiare ale societății;
- Remuneratiile fixe vor fi stabilite cu luarea în considerare a poziției ocupate, a responsabilităților poziției ocupate;
- Remuneratiile variabile vor fi stabilite în corelare directă cu performanțele financiare ale societății;

#### **REMUNERATIA MEMBRILOR CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**

În conformitate cu legislația în vigoare, remunerația membrilor Consiliului de Administrație stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor REVA SA este formată dintr-o indemnizație fixă lunară.

Membrii Consiliului de Administrație sunt numiți de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor. Durata mandatului administratorilor este de 4 (patru) ani, cu excepția mandatului administratorilor provizorii. În acest caz durata mandatului administratorului va fi limitată la durata rămasă a mandatului administratorului pe care îl înlocuiește. Administratorii pot fi revocați oricând de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor.

**Remuneratia fixa**, luând în considerare condițiile de pe piața locală, nivelul de experiență, dar și performanța individuală în cazul în care a avut loc o evaluare relevantă, reprezintă:

- Se bazează pe criterii prestabilite;
- Sumele permanente menținute pe o perioadă de timp strâns legată de rolul specific și de responsabilitățile organizatorice;
- Acestea nu pot fi modificate fără acordul persoanei care exercită responsabilități de conducere a societății, ci doar prin renegocieri ulterioare;
- Nu este discreționară în ceea ce privește nivelul de experiență profesională și nivelul de senioritate;

- Nu poate fi redusă, suspendată sau anulată unilateral de societate fără acordul părții.

Evaluarea performanței individuale ia în considerare atât aspecte financiare, cât și nefinanciare precum, competențe și abilități personale, cunoștințele acumulate, calificările, dezvoltarea personală, implicarea activă în strategiile și în proiectele societății, contribuția la rezultatele echipei, angajamentul demonstrat de a-ți continua activitatea în cadrul companiei.

**Remuneratia variabila**, este stabilită de Consiliul de Administrație și este determinată procentual în corelație directă cu rezultatele financiare ale societății. Componenta variabilă poate fi acordată în numerar, sub formă de bonusuri sau prime lunar/anual.

### **REVIZUIREA POLITICII DE REMUNERARE**

**Politica de remunerare** se supune revizuirii cel puțin o dată la 4 ani, sau ori de câte ori sunt necesare modificări semnificative și va fi supusă votului acționarilor în cadrul Adunării Generale Ordinară a Acționarilor.

În circumstanțe excepționale, sunt posibile derogări de la orice element stabilit prin prezenta Politică, dacă derogarea este necesară pentru a servi atingerii obiectivelor pe termen lung ale societății. Derogările de Politică trebuie să fie aprobate de către Consiliul de administrație.

**Președintele Consiliului de Administrație,**

**DIDILA VASILE**





**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT  
CATRE ACTIONARIII  
REVA S.A.**

**Raport cu privire la Situatiile Financiare**

*Opinie*

- [1] Am auditat situatiile financiare agregate ale **REVA S.A.** (denumita in continuare „Societatea”) care cuprind situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2020, precum si situatia rezultatului global, situatia modificarilor in capitalurile proprii si situatia fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si o sinteza a politicilor contabile semnificative si alte note explicative.
- [2] In opinia noastra, situatiile financiare agregate alaturate ofera o imagine fidela si justa asupra pozitiei financiare ale **REVA S.A.** la 31 decembrie 2020 si asupra performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul incheiat la aceasta data, in conformitate Ordinul Ministrului Finantelor 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare (“Ordinul 1802/2014”).

*Baza opiniei*

- [3] Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului si al Consiliului European (in cele ce urmeaza „Regulamentul”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). 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 International de Etica al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (IESBA) ce include Standardele Internationale de Independenta (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastra.

*Aspectele cheie de audit*

- [4] Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, conform rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare insemnatate in auditarea situatiilor financiare agregate ale exercitiului curent. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului nostru al situatiilor financiare agregate privite in ansamblu si pentru formarea unei opinii asupra acestora, prin urmare, nu emitem o opinie separata asupra acestor aspecte.

*Alte informatii Raportul administratorilor*

- [5] Alte informatii includ Raportul administratorilor. Administratorii Societatii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului Administratorilor in conformitate cu Ordinul 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare, art. 489-492.

ADVISORY · ASSURANCE · TAX

Baker Tilly Klitou and Partners SRL trading as Baker Tilly is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and independent legal entities.



Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.  
Noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor:

a) noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ in neconcordanta cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

b) raportul administratorilor este intocmit in conformitate cu cerintele legale aplicabile din Ordinul 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare, art. 489-492.

c) pe baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020, cu privire la Societate si la mediul acesteia, noi nu am identificat informatii care sa fie eronate semnificativ.

#### *Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare*

[6] Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea acestor situatii financiare in scopul de a reda o imagine fidela sub toate aspectele semnificative in conformitate cu Ordinul 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare, si pentru un anumit nivel al controlului intern pe care conducerea il considera relevant pentru intocmirea si prezentarea de situatii financiare ce nu contin denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii.

[7] In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuarii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a Societatii.

#### *Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare*

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

[9] 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 cauzate fie de frauda, 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 cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false



- si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit 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 de informatii realizate de 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 pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatii 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, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa ofere o prezentare fidela.

[10] 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 semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

De asemenea furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice relevante privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta, si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

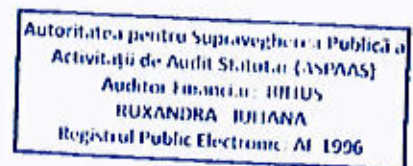
Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor responsabile cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut cea mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare individuale din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie ale auditului.

Partenerul de misiune pentru care a intocmit acest raport al auditorului independent este Ruxandra Bilius.

Auditor:

RUXANDRA BILIUS

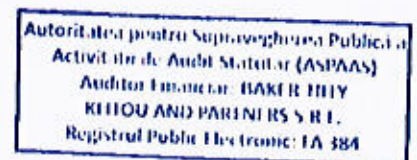
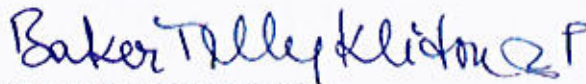
Inregistrata in Registrul public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu nr. AF1996



In numele

BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS S.R.L.

Inregistrata in Registrul public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu nr. FA384



Bucuresti, 27 aprilie 2021