

S.C. REVA S.A.

**SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**

**Întocmite în conformitate cu
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare
(Împreună cu raportul auditorului independent și raportul administratorilor)**

CUPRINS:**PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 - 3
BILANȚ	4 - 8
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	9 - 12
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	13 - 14
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	15 - 16
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	17 - 55
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR	1 - 13

S.C. REVA S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
1	1	-	-
2	2	-	-
3	3	135.478	227.420
4	4	-	-
5	5	-	-
6	6	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	135.478	227.420
II IMOBILIZARI CORPORALE			
1	8	30.663.344	32.513.737
2	9	19.206.510	19.695.934
3	10	211.545	164.308
4	11	-	-
5	12	675.163	773.988
6	13	-	-
7	14	-	-
8	15	-	-
9	16	1	27.237
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	50.756.563	53.175.204
III IMOBILIZARI FINANCIARE			
1	18	490	490
2	19	-	-
3	20	-	-
4	21	-	-
5	22	-	-
6	23	-	-
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	490	490
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)	25	50.892.531	53.403.114

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. REVA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
B ACTIVE CIRCULANTE			
I STOCURI			
1			
Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)			
	26	7.750.535	9.245.044
2			
Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)			
	27	1.124.813	2.084.826
3			
Produse finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)			
	28	1.099.897	741.204
4			
Avansuri (ct 4091)			
	29	134.425	49.724
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	10.109.670	12.120.798
II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1			
Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)			
	31	20.810.360	25.276.215
2			
Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)			
	32	-	-
3			
Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate în comun (ct 453** - 495*)			
	33	-	-
4			
Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** +436**+ 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)			
	34	3.721.691	2.760.863
5			
Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)			
	35	-	-
6			
Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct 463)			
	36	-	-
TOTAL (rd. 31 la 36)	37	24.532.051	28.037.078
III INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1			
Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)			
	38	-	-
2			
Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)			
	39	29.645	4.284
TOTAL (rd. 38 + 39)	40	29.645	4.284
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
	41	675.430	812.709
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30+37+40+41)			
	42	35.346.796	40.974.869
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 44 + 45)			
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471*)			
	44	155.414	230.766
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471*)			
	45	98.202	97.526

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. REVA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1			
Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)			
	46	-	-
2			
Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)			
	47	6.546.273	7.434.937
3			
Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)			
	48	31	166.504
4			
Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)			
	49	8.853.894	8.442.773
5			
Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)			
	50	640.274	1.571.994
6			
Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)			
	51	-	-
7			
Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)			
	52	-	-
8			
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile 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	4.822.837	6.190.522
TOTAL (rd. 46 la 53)		20.863.309	23.806.730
E ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE) (rd. 42 + 44 - 54 - 71 - 74 - 77)			
	55	14.614.154	17.374.290
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 45 + 55)			
	56	65.604.887	70.874.930
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1			
Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)			
	57	-	-
2			
Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)			
	58	3.961.321	4.039.887
3			
Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)			
	59	-	-
4			
Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)			
	60	-	-
5			
Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)			
	61	-	-
6			
Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)			
	62	-	-
7			
Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)			
	63	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. REVA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2018

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si 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	61.620	81.836
TOTAL (rd. 57 la 64)	65	4.022.941	4.121.723
H PROVIZIOANE			
1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	66	81.770	81.770
2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)	67	-	-
3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	547.644	600.913
TOTAL (rd. 66 la 68)	69	629.414	682.683
I VENITURI IN AVANS			
1 Subventii pentru investitii (ct 475) (rd 71+72)	70	479.044	454.364
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an - (ct 475*)	71	24.747	24.615
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 475*)	72	454.297	429.749
2 Venituri inregistrate in avans (ct 472) - total (rd 74 + 75), din care:	73	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	74	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	75	-	-
3 Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 77 + 78)	76	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 478*)	77	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 478*)	78	-	-
Fond comercial negativ (ct 2075)	79	-	-
TOTAL (rd. 70 + 73 + 76 + 79)	80	479.044	454.364
J CAPITAL SI REZERVE			
I CAPITAL			
1 Capital subscris varsat (ct 1012)	81	3.730.463	3.730.463
2 Capital subscris nevarsat (ct 1011)	82	-	-
3 Patrimoniul regiei (ct 1015)	83	-	-
4 Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)	84	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

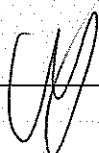
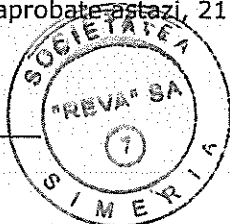
S.C. REVA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2018

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	85	-	-
TOTAL (rd. 81 +82 + 83 + 84 + 85)	86	3.730.463	3.730.463
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	87	-	-
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	88	34.137.994	38.054.665
IV REZERVE			
1 Rezerve legale (ct 1061)	89	746.093	746.093
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	90	-	-
3 Alte rezerve (ct 1068)	91	23.085.629	23.085.629
TOTAL (rd. 89 la 91)	92	23.831.722	23.831.722
Actiuni proprii (ct 109)	93	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	94	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	95	-	-
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)			
- Sold C	96	-	-
- Sold D	97	2.137.012	1.148.545
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)			
- Sold C	98	935.068	1.172.470
- Sold D	99	-	-
Repartizarea profitului (ct 129)	100	-	-
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 86+87+88+92-93+94-95+96-97+98-99-100)	101	60.498.235	65.540.775
Patrimoniul public (ct 1016)	102	-	-
Patrimoniul privat (ct 1017)	103	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 101+102+103)(rd. 25+42+43-54-65-69-80)	104	60.498.235	65.540.775

Aceste situatii financiare au fost aprobate astazi, 21 martie 2019:

Alina Magdau,
Director General

Roxana Capitanescu,
Director Economic



Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. REVA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	49.445.667	59.900.884
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	49.108.584	59.198.926
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	3	342.202	702.644
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	4	5.119	686
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766*)	5	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	6	-	-
2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)			
- Sold C	7	2.321.941	2.931.245
- Sold D	8	-	-
3 Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	212.961	269.837
4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)	10	-	-
5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)	11	-	-
6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	-	21.775
7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	13	1.802.981	1.107.980
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	14	-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	24.747	24.681
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	53.783.550	64.231.721
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	15.124.481	18.050.215
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	515.908	720.005
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	2.086.206	2.263.398
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	20	470.205	549.870
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	1.610	-

S.C. REVA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	18.871.070	22.451.261
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644+621*)	23	15.288.923	21.645.541
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645+646)	24	3.582.147	805.720
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	4.648.807	4.921.277
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	26	4.648.807	4.921.277
a. 2) Venituri (ct 7813)	27	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	9.470	-
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	29	90.543	-
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	30	81.073	-
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	10.276.696	13.111.381
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	6.788.556	7.875.610
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributi datorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	33	651.471	997.459
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	34	62.762	-
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	35	-	66.511
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	36	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	2.773.907	4.171.801
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitati radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 666*)	38	-	-
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	91.549	53.269
- Cheltuieli (ct 6812)	40	91.549	53.269
- Venituri (ct 7812)	41	-	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	52.092.782	62.120.676

S.C. REVA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

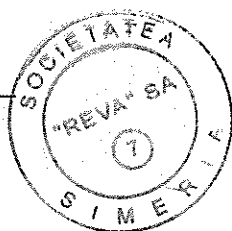
Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	1.690.768	2.111.045
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	-
12 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)	45	-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	46	-	-
13 Venituri din dobanzi (ct 766*)	47	13	47
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	48	-	-
14 Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)	49	-	-
15 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	172.124	174.269
- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct 7615)	51	-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)	52	172.137	174.316
16 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53	-	-
- Cheltuieli (ct 686)	54	-	-
- Venituri (ct 786)	55	-	-
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	56	246.507	433.123
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	57	-	-
Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	243.977	210.392
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	490.484	643.515
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52-59)	60	-	-
- Pierdere (rd. 59-52)	61	318.347	469.199
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)	62	53.955.687	64.406.037
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	63	52.583.266	62.764.191

S.C. REVA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	1.372.421	1.641.846
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-
19 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)	66	437.353	469.376
20 Impozitul specific unor activitati (ct 695)	67	-	-
21 Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct 698)	68	-	-
22 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	935.068	1.172.470
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64);	70	-	-

Aceste situatii financiare au fost aprobate astazi, 21 martie 2019:

Alina Magdau,
Director General



Roxana Capitanescu,
Director Economic

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. REVA S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

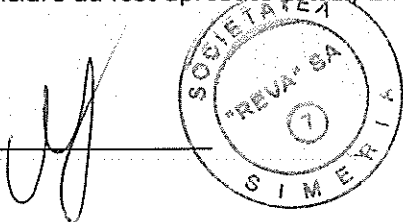
	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Profit înainte de impozitarea	1.372.423	1.641.846
Ajustari pentru:		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	45.169	74.560
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	4.603.637	4.846.717
Cheltuieli aferente provizioanelor de stocuri	-	-
Cheltuieli aferente provizioanelor de clienti și contrui asimilate	9.470	-
Cheltuieli aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli (Câștig net) din ieșirea de imobilizări corporale	91.549 (564.427)	53.269 (12.540)
Venituri din producția de imobilizări corporale	(212.961)	(269.837)
Venituri din subvenții	(24.747)	(24.680)
Ajustari pentru pierderi/castiguri din curs valutar	113.838	36.167
Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	66.511
Cheltuieli cu dobânzile	246.507	433.123
Venituri din dobânzi	(13)	(47)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	5.680.445	6.845.088
(Creșteri) de creanțe	(705.045)	(3.479.666)
Descrășteri / (Creșteri) de cheltuieli în avans	13.056	(74.676)
(Creșteri) de stocuri	(80.862)	(2.011.128)
(Descrășteri) / Creșteri de datorii	(3.226.356)	1.820.284
Impozit pe profit plătit	(557.870)	(559.516)
Dobânzi încasate	13	47
Numerar net din activități de exploatare	1.097.268	2.540.433
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plati pentru achiziționarea de active imobilizate	(6.934.455)	(3.103.109)
Plati pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	(137.425)	(166.502)
Încasări din vânzarea de imobilizări	1.688.370	217.426
Flux de trezorerie net din activități de investiție	(5.383.510)	(3.052.185)

S.C. REVA S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasare împrumuturi	5.073.223	967.230
Plăți de leasing financiar	(107.775)	(156.482)
Dobânzi plătite	(252.863)	(161.717)
Dividende plătite	-	-
Flux de trezorerie net din activități de finanțare	(4.712.585)	649.031
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	426.342	137.279
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	249.088	675.430
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	675.430	812.709

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 21 martie 2019:

Alina Magdau,
Director General



Roxana Capitanescu,
Director Economic

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. REVA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2017	Total, din care	prin transfer	din care	prin transfer	31 decembrie 2017	
Capital subscris	3.730.463	-	-	-	-	-	3.730.463
Rezerve din reevaluare	34.246.668	-	-	108.674	-	108.674	34.137.994
Rezerve legale	746.093	-	-	-	-	-	746.093
Alte rezerve	23.085.629	-	-	-	-	-	23.085.629
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	286.958	108.674	108.674	-	-	-	395.632
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	2.887	-	-	-	2.535.531	2.535.531	(2.532.644)
Rezultatul reportat	-	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	(2.535.531)	3.470.599	2.535.531	-	-	-	935.068
TOTAL	59.563.167	3.579.273	2.644.205	2.644.205	2.644.205	2.644.205	60.498.235

(1) Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii.

In debitul contului 105 "Rezerve din reevaluare" s-a inregistrat rezerva din reevaluare trecuta la:

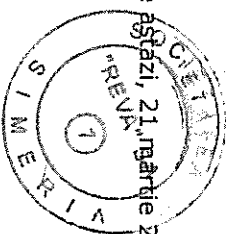
- rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

Rezerva din reevaluare nu este distribuibila. Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare se constituie pe masura folosirii activului de catre entitate sau la realizarea acestuia, respectiv la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare pentru partea ramasa neamortizata.

Aceste situatii financiare au fost aprobate astăzi, 21. ianuarie 2019:

Alina Magdau,
Director General

Roxana Capitanescu,
Director Economic



Notele atasate fac parte integrantă din aceste situatii financiare.

S.C. REVA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

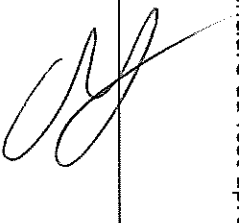
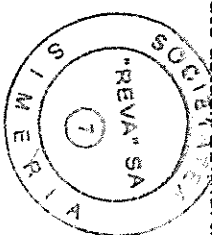
Element de capital propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2018	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2018	
Capital subscris	3.730.463	-	-	-	-	3.730.463	
Rezerve din reevaluare	34.246.668	4.498.819	-	582.148	53.399	38.054.665	
Rezerve legale	746.093	-	-	-	-	746.093	
Alte rezerve	23.085.629	-	-	-	-	23.085.629	
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	395.632	53.399	53.399	-	-	449.031	
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	(2.532.644)	935.068	935.068	-	-	(1.597.576)	
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	935.068	1.172.479	-	935.068	935.068	1.172.470	
TOTAL	60.498.235	6.659.755	988.467	1.517.215	988.467	65.640.775	

(1) Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii.

Miscarile aferente contului 105 "Rezerve din reevaluare" au rezultat ca urmare a inregistrarii notelor contabile intocmite pe baza raportului de evaluare nr. 57 intocmit de Luca Florica II (LEGITIMITA 13701)

Aceste situatii financiare au fost aprobate astazi, 21 martie 2019:

Alina Magdau,
Director General

Roxana Capitanescu
Director Economic



Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

a) Informatii despre Societate

S.C. 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. RO2150217.

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 otel;
- ✓ 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.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare

A.1. Informatii generale

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

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

Reglementările OMF nr. 1802/2014 transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

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

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei („RON”) la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei („RON”) cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

Principiile contabile de baza aplicate sunt:

- 1. Principiul continuitatii activitatii.** Se prezuma ca Societatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii. Acest principiu presupune ca Societatea isi continua in mod normal activitatea, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Societatea va intocmi situatiile financiare anuale in baza principiului continuitatii activitatii, atata timp cat managementul nu decide incetarea activitatii acesteia.

Conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si, prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata. Pentru detalii a se vedea sectiunea „A.3. Principiul continuității activității” de mai jos.

- 2. Principiul permanentei metodelor.** Metodele de evaluare si politicile contabile, in general, trebuie aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.
- 3. Principiul prudentei.** La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea au fost realizate pe o baza prudenta si, in special:
 - a) in contul de profit si pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilantului;
 - b) sunt recunoscute datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia
 - c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit. Inregistrarea ajustarilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectueaza pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit si pierdere.

Sunt recunoscute toate datoriile previzibile si pierderile potentiale care au aparut in cursul exercitiului financiar respectiv sau in cursul unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia.

- 4. Principiul contabilitatii de angajamente.** Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

7. Principiul necompensarii. Orice compensare intre elementele de active si datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa. Eventualele compensari intre creante si datorii fata de aceeaasi entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi inregistrate numai dupa contabilizarea creantelor si veniturilor, respectiv a datoriilor si cheltuielilor corespunzatoare.

In situatia de mai sus, in notele explicative se prezinta valoarea bruta a creantelor si datoriilor care au facut obiectul compensarii.

In cazul schimbului de active, in contabilitate se evidentiaza distinct operatiunea de vânzare/scoatere din evidenta si cea de cumparare/intrare in evidenta, pe baza documentelor justificative, cu inregistrarea tuturor veniturilor si cheltuielilor aferente operatiunilor. Tratamentul contabil este similar si in cazul prestarilor reciproce de servicii.

8. Contabilizarea si prezentarea elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinând seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza.

Respectarea acestui principiu are drept scop inregistrarea in contabilitate si prezentarea fidela a operatiunilor economico-financiare, in conformitate cu realitatea economica, punând in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni

Evenimentele si operatiunile economico-financiare trebuie evidentiate in contabilitate asa cum acestea se produc, in baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza inregistrarii in contabilitate a operatiunilor economico-financiare trebuie sa reflecte intocmai modul cum acestea se produc, respectiv sa fie in concordanta cu realitatea. De asemenea, contractele incheiate intre parti trebuie sa prevada modul de derulare a operatiunilor si sa respecte cadrul legal existent. Entitatile au obligatia ca la intocmirea documentelor justificative si la contabilizarea operatiunilor economico-financiare sa tina seama de toate informatiile disponibile, astfel încât sa fie extrem de rare situatiile in care natura economica a operatiunii sa fie diferita de forma juridica a documentelor care stau la baza acestora.

9. Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie. Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza, de regula, pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. Cazurile in care nu se foloseste costul de achizitie sau costul de productie sunt prezentate separat.

10. Principiul pragului de semnificatie. Societatea se poate abate de la cerintele cuprinse in prezentele reglementari referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci când efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare (continuare)

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 datorilor 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 2018 Societatea a înregistrat un profit al exercitiului financiar în suma de 1.150.832 lei. Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Conducerea Societății este încrezătoare că finanțatorii săi vor continua să susțină operațiunile sale.

De asemenea, dependența de cei doi clienți – 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 extinderea pe două piețe cu cerere crescută: construcția de serie a vagoanelor cisterna noi și diversificarea producției de piese turnate. 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 2017: 1 EUR = 4,6597 RON, 1 USD = 3,8915 RON

la 31 decembrie 2018: 1 EUR = 4,6597 RON, 1 USD = 4,6639 RON

Activele și pasivele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creanțe și datorii în valută) trebuie evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României valabil la data încheierii exercitiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datorilor 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.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

C. Situatii comparative

Ordinul 1802/2014 a intrat in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2015 si inlocuieste Ordinul 3055/2009. Ca urmare, situatiile financiare aferente anului 2016 au fost pregatite in conformitate cu acesta. In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare anuale, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar precedent celui de raportare au fost determinate avand in vedere planul general de conturi cuprins in OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare precum si necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare.

D. Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie / costul de productie.

D.1. Imobilizari necorporale

Cheltuieli de constituire

Cheltuielile de constituire sunt capitalizate si amortizate pe o perioada de 5 ani.

Programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata cuprinsa intre 1-3 ani de durata utila de viata.

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.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

D. Active imobilizate (continuare)

D.2. Mijloace fixe (continuare)

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 30 iunie 1994, in baza HG 500/1994 s-a procedat la reevaluarea tuturor categoriilor de active corporale imobilizate neamortizate la data evaluarii, pe baza unor indici.

La 31 decembrie 2007, in baza OMF 1752/2005 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea tuturor categoriilor de active corporale imobilizate neamortizate la data evaluarii. Reevaluarea s-a efectuat prin ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii la valoarea lor justa, luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata.

La 31 decembrie 2010, in baza OMF 3055/2009 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea terenurilor si imobilizari corporale (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.

La 31 decembrie 2013, 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.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

D. Active imobilizate (continuare)

D.2. Mijloace fixe (continuare)

Costul / Evaluarea (continuare)

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

Avand in vedere ca termenele de mai sus au fost atinse, in anul 2018 societatea a decis sa reevalueze activele din patrimoniu, apeland la serviciile doamnei Luca Florica II (Membru ANEVAR, LEGITIMAȚIA 13701) care a intocmit raportul de evaluare nr. 57, rezolutiile acestui raport fiind urmatoarele:

Valori Teren	31.12.2018
Valoare De Inventar Inainte De Reevaluare	13.067.874
Valoare Dupa Reevaluare - Valoare Nouă De Inventar	12.666.552

Valori Constructii Neamortizate	31.12.2018
Valoare De Inventar Inainte De Reevaluare	23.976.499
Valoare Neta Inainte De Reevaluare	16.607.564
Valoare Dupa Reevaluare - Valoare Nouă De Inventar	19.939.802

Valori - Echipamente Neamortizate	31.12.2018
Valoare Bruta Inainte De Reevaluare	28.873.128
Valoare Neta Inainte De Reevaluare	18.795.053
Valoare Justa După Reevaluare - Valoare Nouă De Inventar	19.867.697

Mijloace Fixe Integral Amortizate - Nereevaluate	31.12.2018
Valoare Inainte De Reevaluare	5.780.298
Valoare Dupa Reevaluare	5.780.298

Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Terenurile nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobiliarizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Constructii	10-40
Instalatii tehnice si masini	3-19
Alte instalatii, utilaje si mobilier	4-18

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

D.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

E. Deprecierea activelor imobilizate

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unei amortizari suplimentare, in cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibila.

Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unei amortizari suplimentare, in cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibila.

Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

Avand in vedere fluctuatiile pietei imobiliare din ultimii ani, societatea a decis estimarea valorii recuperabile a imobilizarilor corporale, prin efectuarea unui raport de expertiza de catre un evaluator autorizat.

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 neterminate 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 costurile 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 inechite, cu miscare lenta sau cu defecte.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

G. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. 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.

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.

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

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

M. Provizioane (continuare)

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 31.12.2017, 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, 4,5%), Contributiile angajatorului, Probabilitate de supraviețuire 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.

Subventiile aferente veniturilor cuprind toate subventiile, altele decat cele pentru active. Subventiile se recunosc, pe o baza sistematica, in perioada in care au fost recunoscute cheltuielile corespunzatoare acestor subventii.

P. Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Q. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20% din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende convenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

R. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii și sumele datorate institutiilor 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 deținării 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 determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exercitii. În cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Orice impact asupra informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, este prezentat în notele explicative și ajustat în rezultatul reportat în timpul anului. Pentru detalierea sumelor aferente perioadelor precedente înregistrate de către Societate direct în rezultatul reportat a se vedea Nota 15.6 „Datorii contingente, acțiuni în instanță și ajustări prin rezultatul reportat”.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a. Imobilizari necorporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	1.686.176	166.502	-	1.852.678
Total	1.686.176	166.502	-	1.852.678
	Sold la 1 ianuarie 2018	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	1.550.698	74.560	-	1.625.258
Total	1.550.698	74.560	-	1.625.258
Valoare neta	135.478			227.420

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 2018
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b. Imobilizari corporale

COST	Sold la		Cresteri				Reduceri		Sold la 31 decembrie 2018
	1 ianuarie 2018	Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari	Transfer	Reevaluare		
Terenuri si amenajari de terenuri	13.067.874	-	-	-	-	-	-	401.322	12.666.552
Constructii	24.748.171	-	622.855	3.474.829	3.154	305.830	7.305.698	21.231.175	
Instalatii tehnice si masini	30.336.504	-	2.915.299	769.136	265.293	-	9.936.389	23.819.257	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	568.888	-	13.680	-	1.203	-	144.008	437.357	
Imobilizari corporale in curs	675.163	3.539.448	-	-	194.619	3.246.004	-	773.988	
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	1	27.236	-	-	-	-	-	27.237	
Total	69.396.601	3.566.684	3.551.834	4.243.965	464.269	3.551.834	17.787.417	58.955.566	

Principalele achizitii de imobilizari corporale in cursul anului au fost:

- a) Achizitionarea pod rulant monogrinda 12,5to X 16,5 2 buc in valoare 511.698 RON
- b) s-au efectuat lucrari la linia formare la turnatorie (386.993 RON);
- c) achizitie linie compacta de topire prin inductie (302.107 RON), set Vinciuri 10 to 2 buc (132.600 RON), dispozitiv indoit tabla (126.383 RON), masina de debitat cu plasma cu CNC modernizate (121.650 RON);
- d) achizitie autoturisme SKODA OCTAVIA prin leasing financiar 2 buc (156.046 RON);
- e) modernizare hala H2+H3, sect 2 pentru fluxul de fabricatie vagon sistema (276.144 RON), infrastructura statie de calibrare si probe recipient (125.462 RON);
- f) modernizare hala H3, turnatorie-amenajare linie formare (175.126 RON);
- g) in ceea ce priveste aditiile aferente imobilizarii in curs, cea mai mare aditie este in valoare de 529.828 RON pentru realizare cabina examinarii RX , unor echipamente noi pentru fluxul de fabricatie vagon sistema in valoare de 183.339 RON.

La data de 31 decembrie 2018 Societatea a procedat la reevaluare a imobilizarii corporale, pe baza unui raport emis de un evaluator independent membru ANEVAR, in urma caruia au rezultat diferente din reevaluare care s-au inregistrat in contabilitate, fie prin acoperirea din rezervele deja constituite, fie prin trecerea pe cheltuieli, toate acestea fiind evidentiate si in tabelul de mai sus.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHIEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b. Imobilizari corporale (continuare)

	Sold la 1 ianuarie 2018	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
	AMORTIZARE				
Construcții	7.152.701	1.603.378	7.368.935	3.154	1.383.990
Instalatii tehnice si masini	11.129.993	3.182.423	9.934.067	255.026	4.123.323
Alte instalatii, utilitaje si mobilier	357.344	60.917	144.009	1.203	273.049
Total	18.640.038	4.846.718	17.447.011	259.383	5.780.362
Valoarea neta	50.756.563				53.175.204

Deprecierea activelor imobilizate

Societatea utilizeaza metoda liniara de amortizare pentru toate mijloacele fixe inregistrate in registrul mijloacelor fixe.

Intrucat pentru anul 2018 Societatea are acoperita capacitatea de productie (conform contractelor de reparatii vagoane in curs de finalizare si incheiate pana la data intocmirii situatiilor financiare) si conform bugetului pentru perioada urmatoare se preconizeaza obtinerea de profit, nu au fost constituite provizioane pentru deprecierea imobilizarii corporale.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b. Imobilizări corporale (continuare)

În grupa terenuri și construcții Societatea are înregistrate terenurile, clădirile în proprietate și amenajările efectuate în clădirile închiriate pentru desfășurarea activității. Amenajările efectuate în clădiri constituie o clasă separată de mijloace fixe care este evaluată la costul istoric.

La 31 decembrie 2013, Societatea a reevaluat terenurile, clădirile și construcțiile speciale în proprietate, în conformitate cu OMF 3055/2009. Scopul evaluării a fost estimarea valorii de piață (pentru proprietățile pentru care există o piață pe care acestea să poată fi tranzacționate), în vederea aducerii acestora la valoarea justă.

La data de 31 decembrie 2018 s-au împlinit 5 ani de la data ultimei reevaluări motiv pentru care reprezentanții societății au apelat la serviciile unui evaluator autorizat care întocmit, așa cum am amintit și mai sus raportul de reevaluare nr. 57/2018.

În cazul în care terenurile și clădirile ar fi fost contabilizate fără a se efectua reevaluarea, acestea ar fi fost înregistrate la cost istoric, la următoarele valori:

	Cost istoric	
	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
Cost	14.917.822	15.540.676
Amortizare cumulată	5.143.414	5.859.915
Valoare netă	9.774.408	9.680.761

Imobilizări corporale vândute și/sau închiriate

La 31 decembrie 2018 societatea deține un număr de 90 vagoane, dintre care: 89 de vagoane de tip EAOS (sub-tip descoperit sau acoperit) în valoare brută de 9.387.153 RON (valoare netă contabilă egală cu 5.595.310 RON), respectiv 1 vagon de tip Eakkmos (în valoare brută de 34.941 RON) pe care le închiriază societăților din grup, partilor afiliate și terților. În cursul anului 2018 au fost vândute către persoane fizice două autoturisme în valoare de 10.148,32 RON

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b. Imobilizari corporale (continuare)

Imobilizari corporale gajate si restrictionate

La 01 ianuarie 2018, respectiv 31 decembrie 2018, societatea avea urmatoarele mijloace fixe gajate in valoare neta:

	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
Terenuri	13.029.048	12.634.122
Cladiri si constructii speciale	11.345.021	12.843.066
Echipamente	5.628.911	5.551.404
Total	30.002.980	31.028.592

Aceste mijloacele fixe garanteaza cele doua credite de investitii si linia de credit contractata de Banca Comerciala Intesa Sanpaolo Romania SA – Sucursala Deva precum si linia de credit contractata de la Banca Transilvania – Sucursala Deva.

Altele

Valoarea bruta contabila a mijloacelor fixe amortizate integral la data de 31 decembrie 2018 este de 7.331.268 (in anul 2017 aceasta era de 4.980.201 RON).

In cursul anului 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 2018 este de 310.526 lei.

c. Imobilizari financiare

COST	Sold la 1 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Actiuni detinute la entitatile afiliate	490	-	-	490
Total	490	-	-	490

Imobilizarile financiare la data de 31 decembrie 2018 sunt in suma de 490 lei (31 decembrie 2017: 490 lei) si reprezinta participarea de 98% la capitalul societatii REVA & CO SRL Simeria. Aceasta entitate nu este listata.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

4. STOCURI

	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
Materii prime si materiale	8.022.349	9.473.573
Materii prime si materiale aflate la terti	36.917	80.199
Produce în curs de executie	1.211.419	2.171.432
Produce finite	1.012.206	646.571
Marfuri	5.260	20.317
Alte stocuri	65.987	67.154
Avansuri pentru stocuri	134.425	49.724
Diferente de pret la produse	19.141	9.861
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(398.034)	(398.034)
Total	10.109.670	12.120.798

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

Amintim ca în cursul acestui an REVA a realizat un proiect de reconstrucție a vagonului Eaos (care a constat în realizarea de sasiu nou si de cutie noua, precum si în aducerea celorlalte elemente ale vagonului la parametrii initiali), proiect ce a implicat achiziția unor cantități mari de laminate (teava si tabla). Practic stocul de laminate se va utiliza în cursul anului 2019 deoarece conform bugetului, REVA va moderniza 30 vagoane Eaos cu pereti noi si respectiv 80 vagoane Eaos cu cutie si sasiu noi.

În ceea ce privește stocul de materiale dorim sa subliniem ca el este format în mare parte din osii montate cu diametru 920mm, regulatoare de timonerie DRV, rezervoarele de aer, cilindrii de frana si distribuitorii de aer (toate piese SH) care se vor utiliza la vagoanele cisterna de 85mc-construcție noua. Creșterea valorii producției în curs de executie se datoreaza nefinalizării proiectelor începute în cursul anului 2018. Practic valoarea se 2.171.432 lei este compusa dintr-un numar de 148 lucrari de reparatii la care se adauga productia neterminata de piese de schimb.

5. CREANTE

	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	11.163	11.163	-
Cienti si conturi asimilate	4.084.335	4.084.335	-
Ajustari de valoare creante clienti	(903.588)	(903.588)	-
TVA neexigibila	74.487	74.487	-
TVA de recuperat	-	-	-
Alte creante fata de bugetul statului	148.882	148.882	-
Creante comerciale fata de societatile din cadrul grupului ⁽¹⁾	16.584.985	16.584.985	-
Creante imobilizate fata de societatile din cadrul grupului reprezentate de garantii de buna executie ⁽¹⁾	870.060	870.060	-
Alte creante fata de societatile din cadrul grupului ⁽¹⁾	3.408.846	3.408.846	-
Debitori diversi si alte creante	3.961.321	252.881	-
Total	24.532.051	24.532.051	

⁽¹⁾ Pentru condițiile si termenele privind creantele de la partile afiliate / legate a se vedea Nota 15.5 "Parti legate si parti afiliate".

Valoarea creantelor comerciale îndoielnice la 31 decembrie 2018 a fost în valoare de 909.289 lei, acestea fiind ajustate pentru pierdere de valoare.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. CREANTE (continuare)

	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	17.736	17.736	-
Cienti si conturi asimilate	5.885.621	5.885.621	-
Ajustari de valoare creante clienti	(903.588)	(903.588)	-
TVA neexigibila	98.962	98.962	-
Impozit pe profit	90.140	90.140	-
Alte creante fata de bugetul statului si BASF	87.248	87.248	-
Creante comerciale fata de societatile din cadrul grupului ⁽¹⁾	18.239.233	18.239.233	-
Creante imobilizate fata de societatile din cadrul grupului reprezentate de garantii de buna executie ⁽¹⁾	1.957.910	1.957.910	-
Alte creante imobilizate	79.303	79.303	-
Alte creante fata de societatile din cadrul grupului ⁽¹⁾	1.666.538	1.666.538	-
Debitori diversi si alte creante	818.207	818.207	-
Total	28.037.078	28.037.078	-

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5 CREANTE (continuare)

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

0	1	2	3	Creanțe încasate în cursul exercițiului financiar direct de la debitor, din care:		5	6	7=1+2-3-4-6
				Creanțe încasate în cursul exercițiului financiar	Creanțe preluate în cursul exercițiului financiar			
Debtori diverși - societati din cadrul grupului ⁽¹⁾	1.897.044	-	-	462.410	-	-	-	1.434.634
⁽²⁾	1.511.802	-	-	1.279.899	-	-	-	231.903
Alți debitori diverși - terțe parti	2.302	704.080	800	-	-	-	-	705.582
Total	3.411.148	704.080	800	1.742.309	-	-	-	2.372.119

(1) Pentru conditiile si termenele privind creantele de la partile afiliate / legate a se vedea Nota 15.5 "Parti legate si parti afiliate".

Cedentul Electroputere VFU Pascani a fost titularul unei creante impotriva debitorului SNIFC 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 datorilor 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.

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.

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

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
Conturi la banci in lei	62.781	39.825
Conturi la banci in valuta	610.910	768.666
Numerar in casa	1.695	4.191
Alte valori	44	27
Total	675.430	812.709

La 31.12.2018, in baza Contractelor de ipoteca mobiliara asupra incasarilor si soldului contului curent si a subconturilor deschise la Banca Transilvania si Intesa Sanpaolo Romania SA, societatea avea ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare deschise la BT si Intesa Sanpaolo, pentru a garanta obligatiile Societatii fata de:

- Banca Transilvania derivand din Contractul de credit nr. 388/11.12.2015, impreuna cu actele aditionale aferente si din Contractul de credit nr.77/15.03.2016, impreuna cu actele aditionale aferente.
- Intesa Sanpaolo Romania SA derivand din Contractul de credit nr.1154PJ/16.03.2017, impreuna cu actele aditionale aferente, din Contractul de credit nr.1152PJ/16.03.2017, impreuna cu actele aditionale aferente, din Contractul de credit nr.1153PJ/16.03.2017, impreuna cu actele aditionale aferente.

Soldul conturilor / subconturilor curente bancare deschise la banci pentru care exista garantie reala / ipoteca mobiliara insumeaza 673.691 lei la 31.12.2017, respectiv 799.178 lei la 31.12.2018.

7. CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 31 decembrie 2017	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Asigurări auto	6.293	6.293	-
Asigurare vagoane	4.297	4.297	-
Asigurare clădiri	3.426	3.426	-
Abonamente telefonie, legislație	7.210	7.210	-
Mentenanță program informatic	228.622	130.420	98.202
Diverse	3.768	3.768	-
Total	253.616	155.414	98.202

	Sold la 31 decembrie 2018	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Asigurări auto	4.491	4.491	-
Servicii audit, supraveghere, etc	137.591	40.065	97.526
Asigurare clădiri	4.511	4.511	-
Abonamente telefonie, legislație	19.999	19.999	-
Mentenanță program informatic	115.316	115.316	-
Diverse	46.384	46.384	-
Total	328.292	230.766	97.526

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII

	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de exigibilitate:	
		sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	10.507.594	6.546.273	3.961.321
Avansuri de la clienti	31	31	-
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale (1)	-	-	-
Datorii fata de entitatile afiliate (1)	4.632.252	4.632.252	-
Furnizori, inclusiv furnizori facturi nesosite	4.861.916	4.861.916	-
Datorii fata de personal	712.717	712.717	-
Impozite si taxe aferente salariilor	1.323.486	1.323.486	-
Impozit pe profit curent	-	-	-
TVA de plata	179.881	179.881	-
Alte datorii fata de bugetul statului	33.819	33.819	-
Creditori diversi	2.459.019	2.459.019	-
Leasing-uri	175.534	113.914	61.620
Total	24.705.429	20.863.308	4.022.941

	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de exigibilitate:	
		sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	11.474.824	7.434.937	4.039.887
Avansuri de la clienti	166.504	166.504	-
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale (1)	-	-	-
Datorii fata de entitatile afiliate (1)	3.972.108	3.972.108	-
Furnizori, inclusiv furnizori facturi nesosite	4.470.665	4.470.665	-
Efecte de comert de platit	1.571.994	1.571.994	-
Datorii fata de personal	914.459	914.459	-
Impozite si taxe aferente salariilor	2.052.720	2.052.720	-
Impozit pe profit curent	-	-	-
TVA de plata	1.069.301	1.069.301	-
Alte datorii fata de bugetul statului+bugetul asigurarilor sociale+alte datorii fata de institutiile ale statului	549.240	549.240	-
Creditori diversi	1.511.540	1.511.540	-
Leasing-uri	175.099	93.263	81.836
Total	27.928.453	23.806.730	4.121.723

(1) Pentru conditiile si termenele privind datoriile fata de partile afiliate / legate a se vedea Nota 15.5 "Parti legate si parti afiliate".

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare

Portiune pe termen scurt

Banca	Moneda	Suma imprumut	Dobanda nominala	Data imprumutului i /Data scadentei	Sold la		Granantii / Gajuri
					1 Ianuarie 2018 (echiv LEI)	31 decembrie 2018 (echiv LEI)	
Banca Transilvania Deva	RON	3.500.000	ROBOR 6M +2%	11.12.2015/ 06.12.2018	3.382.455	3.391.094	- gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 6 Numerar si echivalente de numerar); ipoteca imobiliara asupra teren si constructii inscrise in CF 61746, 61745, 61744, 61743 (a se vedea nota 3 b) Imobilizari corporale gajate si restrictiionate); bilet la ordin emis in favoarea BT stipulat „fara protest” (a se vedea nota 15.12 Garantii acordate tertilor).
San Paolo Deva	RON	2.250.000	ROBOR 3M +2%	16.03.2017/ 14.03.2019	2.238.649	2.247.860	-gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 6 Numerar si echivalente de numerar); contract de ipoteca mobillara asupra creantei; ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Simeria, inscr. in CF nr 60871 Simeria, (a se vedea nota 3 b)

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare (continuare)

Portiune pe termen scurt (continuare)

Banca	Moneda	Suma imprumut	Dobanda nominala	Data imprumutului /Data scadentei	Sold la		Granantii / Gajuri
					1 ianuarie 2018 (echiv LEI)	31 decembrie 2018 (echiv LEI)	
San Paolo Deva	EUR	1.184.616,6	EURIBOR 3M+2,95%	16.03.2017/ 15.03.2022	585.405	1.308.133	- gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 6 Numerar si echivalente de numerar); contract de ipoteca mobiliara asupra creantei; ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Simeria, in scris in CF nr 60871 Simeria, (a se vedea nota 3 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	328.746	487.373	- gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 6 Numerar si echivalente de numerar); contract de ipoteca mobiliara asupra creantei; ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Simeria, in scris in CF nr 60871 Simeria, (a se vedea nota 3 b), ipoteca mobiliara asupra bunurilor ce urmeaza a fi achizitionate din credit
Sold dobanda neplatita					11.018	478	
Total termen scurt					6.546.273	7.434.938	

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumurilor bancare (continuare)

Portiune pe termen lung

<u>Banca</u>	<u>Moneda</u>	<u>Suma</u> <u>imprumut</u>	<u>Dobanda</u> <u>nominala</u>	<u>Data</u> <u>imprumutului /</u> <u>Data scadentei</u>	<u>Sold la</u> <u>1 ianuarie</u> <u>2018</u> <u>(echiv LEI)</u>	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie</u> <u>2018</u> <u>(echiv LEI)</u>	<u>Granantii / Gajuri</u>
Inteasa Sampaolo Bank	Eur	1.184.616,6	EURIBOR 3M+2.95%	16.03.2017/ 15.03.2022	2.536.756	2.943.297	- gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 6 Numerar și echivalente de numerar); contract de ipoteca mobiliara asupra creantei; ipoteca imobiliara asupra imobilului situat în Simeria, înscris în CF nr 60871 Simeria, (a se vedea nota 3 b), ipoteca mobiliara asupra bunurilor ce urmeaza a fi achizitionate din credit
Inteasa Sampaolo Bank	Eur	432.000	EURIBOR 3M+2.95%	16.03.2017/ 15.03.2022	1.424.565	1.096.589	- gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 6 Numerar și echivalente de numerar); contract de ipoteca mobiliara asupra creantei; ipoteca imobiliara asupra imobilului situat în Simeria, înscris în CF nr 60871 Simeria, (a se vedea nota 3 b), ipoteca mobiliara asupra bunurilor ce urmeaza a fi achizitionate din credit
Total termen lung					3.961.321	4.039.886	

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 suma de 1.500.000 lei.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situația datoriilor din leasing financiar la data de 31 decembrie 2017 este prezentată mai jos.

	31 decembrie 2017
Datorii din leasing financiar	
Valoarea ratelor minime de leasing	
Sub 1 an	113.914
Peste 1 an	61.620
Total	175.534
	31 decembrie 2017
Dobanda aferenta perioadelor viitoare	
Sub 1 an	6.799
Peste 1 an	1.032
Total	7.831
Valoarea prezenta a ratelor minime de leasing	183.365

Situația datoriilor din leasing financiar la data de 31 decembrie 2018 este prezentată mai jos.

	31 decembrie 2018
Datorii din leasing financiar	
Valoarea ratelor minime de leasing	
Sub 1 an	93.263
Peste 1 an	81.836
Total	175.099
	31 decembrie 2018
Dobanda aferenta perioadelor viitoare	
Sub 1 an	4.896
Peste 1 an	4.051
Total	8.947
Valoarea prezenta a ratelor minime de leasing	184.046

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

	Sold la 1 ianuarie 2018	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2017
		in cont	din cont	
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	16.385	-	-	16.385
Provizioane pentru pensii si obligatiuni similare	81.770	-	-	81.770
Alte provizioane ⁽¹⁾	531.259	53.269	-	584.528
Total	629.414	53.269	-	682.683

⁽¹⁾ Alte provizioanele reprezinta provizioane pentru concedii neefectuate, luand in considerare toate zilele de concediu neefectuate pana la 31 decembrie 2018, aferente tuturor angajatilor companiei, raportat la salariul de baza si contributiile aferente.

10. VENITURI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2018	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	479.044	24.681	454.364
Total	479.044	24.681	454.364

	Sold la 31 decembrie 2018	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	454.364	24.615	429.749
Total	454.364	24.615	429.749

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

11. 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 2016, cat si in 2017.

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 convenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

Capital social

	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
	<i>Numar</i>	<i>Numar</i>
Capital subscris actiuni ordinare	1.492.185	1.492.185
Capital subscris actiuni preferentiale	-	-
	RON	RON
Valoare nominala actiuni ordinare	2.5	2.5
Valoare nominala actiuni preferentiale	-	-
	RON	RON
Valoare capital social	3.730.463	3.730.463

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2018.

Structura actionariatului:

	Sold la 1 ianuarie 2018	%	Sold la 31 decembrie 2018	%
GRAMPET SA	1.336.447	89,56	1.336.447	89,56
Alti actionari	155.738	10,44	155.738	10,44

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

12. CIFRA DE AFACERI

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

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Venituri din vânzarea produselor finite	2.374.766	2.305.609
Venituri din vânzarea produselor reziduale	931.337	438.369
Venituri din servicii prestate	42.446.491	53.184.551
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	3.354.999	3.270.397
Venituri din vânzarea mărfurilor	342.202	702.644
Reduceri comerciale acordate	(5.119)	(686)
Venituri din activitati diverse	991	-
Total	49.445.667	59.900.884
	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Vanzari pe arii geografice:		
Export		
- Europa	8.957.257	10.803.816
Total export	8.957.257	10.803.816
Vanzari la intern	40.488.410	49.097.068
Total vanzari	49.445.667	59.900.884

Pentru conditiile si termenele privind datoriile fata de partile afiliate / legate a se vedea Nota 15.5 "Parti legate si parti afiliate".

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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

Numărul mediu de salariați în cursul anilor încheiați la 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2018 a fost după cum urmează:

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
Personal management	9	5
Personal administrativ	41	35
Personal vanzari-marketing	11	11
Personal productive	457	487
Personal financiar-contabil	7	6
Personal logistica-transporturi	15	17
Total personal	540	561
	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
Management	697.071	1.034.952
Personal administrativ	1.303.273	1.716.014
Personal vanzari-marketing	518.006	723.978
Personal productiv	12.050.780	17.026.559
Personal financiar-contabil	502.301	395.147
Personal logistica-transporturi	217.492	749.162
Total cheltuieli cu salariile	15.288.923	21.645.541
Membrii Consiliului de Administratie		9.348
Management	174.728	22.861
Personal administrativ	314.102	37.067
Personal vanzari-marketing	125.854	15.423
Personal productiv	2.797.324	353.180
Personal financiar-contabil	118.745	8.279
Personal logistica-transporturi	51.394	15.583
Contrib. unitatii (ajut. inmormantare+ab.transport)		343.979
Total cheltuieli cu asigurările sociale	3.582.147	805.720
Total	18.871.070	22.451.261

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

14. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	342.896	459.787
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	540.373	746.176
Cheltuieli cu primele de asigurare	137.274	159.145
Cheltuieli cu colaboratorii	344.266	415.404
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	67.851	174.053
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	291.909	332.662
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	511.528	320.710
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	374.715	339.623
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	358.705	477.448
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	107.481	120.779
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	3.711.558	4.329.823
Total	6.788.556	7.875.610

Cheltuielile de exploatare aferente anului 2018 sunt defalcate după cum urmează:

Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile, pentru care principalii furnizori sunt:

TEF LOGISTICA FERROVIARA	reparatii linii CF	112.625
GB MOTORS INVEST	reparatii si mentenanta auto	20.556
PROTOS AUTO SRL	reparatii si mentenanta auto	19.581
ATLAS COPCO	revizii si intretinere compresoare	19.286
PROGETTO VALDEZE		165.573
Altii		122.166
Total		459.787

Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile, pentru care principalii furnizori sunt:

BUSINESS LEASE	chirii leasing operational	83.888
RAIL LOGISTIC SRL	chirii linii CF	130.000
C.N.C.F. Sectia L 5 Deva	chirii linii CF	37.155
C.F.C.F. sectia L9 Simeria	chirii linii	17.921
MESSER	chirii stocator oxygen, butelii	13.405
LICEUL ANGHEL SALIGNY		119.520
LA FANTANA	Apa	42.246
Altii	chirii apartamente salariați	108.091
		193.950
Total		746.176

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE (continuare)

Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal, pentru care principalii furnizori sunt:

TEF LOGISTICA FERROVIARA	transport vagoane	227.550
GRUP FERROVIAR ROMAN SA	transport vagoane	20.800
VEST ACTIONS SOLUTIONS	transport auto	12.686
GEBRUDER WEIS SRL	transport auto	7.082
Altii		<u>52.592</u>
Total		<u>320.710</u>

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, pentru care principalii furnizori sunt:

P. DUSSMANN	Servicii paza	862.319
CNCFR CFR SA REG TIMISOARA	Stationari vagoane	492.106
TEF LOGISTICA FERROVIARA	manevra vagoane	704.117
ITC BUCURESTI	Mentenananta si asistenta informatica (ERP)	85.375
DELOITTE AUDIT	Servicii audit financiar	54.762
AFER BUCURESTI	omologari, autorizari	603.170
Altii		<u>1.527.975</u>
Total		<u>4.329.824</u>

15. ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018
Profit net de repartizat/Pierdere neta	<u>935.068</u>	<u>1.172.470</u>
- rezerve legale	-	-
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividende etc.	-	-
Profit nerepartizat	<u>935.068</u>	<u>1.172.470</u>

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.2 Rezultatul pe actiune

	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018
Rezultatul net al exercitiului	935.068	1.172.470
Numar parti sociale	1.492.185	1.492.185
Rezultat pe actiune de baza	0.63	0.79

15.3. Impozitul pe profit

	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018
Calcularea impozitului pe profit		
Venituri exploatare	53.783.550	64.231.722
Cheltuieli exploatare	52.092.782	62.680.192
Profit / (Pierdere) din exploatare	1.690.768	1.551.529
Venituri financiare	172.137	174.316
Cheltuieli financiare	490.484	643.515
Profit / (Pierdere) financiara	318.347	(469.199)
Profit / (Pierdere) bruta	935.068	1.082.330
Elemente similare veniturilor	108.674	53.399
Venituri neimpozabile	66.932	16.735
Rezerva legala	-	-
Cheltuieli nedeductibile	2.512.676	6.426.898
Profit Impozabil an curent/Pierdere fiscala	3.399.076	3.652.352
Profit Impozabil/Pierdere fiscala	2.838.210	3.652.352
Impozit pe profit (%)	16%	16%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	437.353	584.376
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit	16.761	115.000
Impozit pe profit declarat pentru anul de raportare prin formularul 100 / impozit reținut la sursă în anul de raportare	527.763	559.516
Cheltuiala cu impozitul pe profit inregistrata in contul de profit si pierdere	437.353	469.376
Diferența de impozit pe profit de recuperat	90.410	90.140

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Principalii indicatori financiari

	1 ianuarie 2018	31 decembrie 2018
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichidității curente	1,69	1,72
b) Indicatorul lichidității imediate	1,32	1,33
2. Indicatori de risc		
a) Indicatorul gradului de îndatorare	0,17	0,17
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	6,86	4,87
3. Indicatori de activitate		
a) Viteza de rotație a stocurilor (nr. de ori)	2,76	2,99
sau		
a) Viteza de rotație a stocurilor (zile)	132,41	122,14
b) Viteza de rotație a debitelor - clienți (zile)	153,68	140,41
c) Viteza de rotație a creditelor - furnizor (zile)	119,51	108,11
d) Rotatia activelor imobilizate	0,97	1,12
e) Rotatia activelor totale	0,57	0,63
4. Indicatori de profitabilitate		
a) Rentabilitatea capitalului angajat	0,03	0,03
b) Rata marjei brute din vânzări (%) (EBIT/CA)	16,71	53,31

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.5 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:

Denumirea entitatii	Relatia	Explicatie
Rolling Stock	sub control comun	Vanzari servicii/piese, cumparari de 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		Vanzari servicii/materiale, cumparari de materiale si servicii
TEF Logistica Feroviara	sub control comun	Cumparari de servicii
Sirv Marasesti	sub control comun	Vanzari servicii/materiale, cumparari materiale
Servtrans Maintenance	sub control comun	Vanzari/cumparari de materiale/servicii
Reloc SA	control comun	Vanzari materiale
Train Hungary	sub control comun	Vanzari servicii/materiale, cumparari de servicii
Poiana Ciucas SA Brasov	Sub control comun	Vanzari servicii/materiale, cumparari de bunuri
GP Rail Cargo	sub control comun	Vanzari servicii/materiale
Grampet Mav Debrecen	sub control comun	Vanzari materiale, cumparari de materiale si servicii
Grampet S.A.	control - societate mama	Cumparari de servicii

La 31 decembrie 2018, Societatea a efectuat tranzactii semnificative, avea solduri nedecontate la data bilantului cu urmatoarele parti afiliate:

Parte afiliata (client)	1 ianuarie 2018	31 decembrie 2018
Creante comerciale		
Electroputere VFU Pascani	292.063	412.334
Erwkat(fost Grampet Service)	700.000	700.000
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	-	2.883
Grampet Cargo Austria	0	124.862
Grampet MAV Debrecen	0	0
Grampet SA Bucuresti	714.523	3.722.814
Grup Feroviar Roman SA	9.483.173	2.728.976
Reloc SA	142.554	24.382
Rolling Stock Company SA	6.092.147	10.491.925
Servtrans Traverse	-	-
Sirv Marasesti	-	-
Tef Logistica Feroviara	27.078	31.057
Train Hungary	2.456	-
Trans Expedition Feroviar SRL	1.051	-
TOTAL CREANTE COMERCIALE	17.455.045	18.239.233
Alte creante		
Electroputere VFU Pascani	1.897.044	1.434.634
Trans Expedition Feroviar SRL	1.511.802	231.903
TOTAL	20.863.891	19.905.771

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.5 Parti legate si parti afiliate (continuare)

Parte afiliata (comparator)	Vanzari in cursul perioadei	
	1 ianuarie 2017 – 31 decembrie 2017	1 ianuarie 2018 – 31 decembrie 2018
Electroputere VFU Pascani	296.816	122.308
Erwkat(fost Grampet Service)	-	0
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	1.388	2.423
Grampet Mav Debrecen	-	826
Grampet SA	402.604	4.164.760
Grup Feroviar Roman SA	9.757.194	12.012.897
Reloc SA	177.597	171.301
Rolling Stock	26.411.326	26.840.425
Sirv Marasesti	-	0
Tef Logistica Feroviara	17.898	27.948
Train Hungary	3.233	0
Trans Expedition Feroviar	-	0
TOTAL VANZARI COMERCIALE	37.068.056	43.342.888

Principalele vanzari efectuate catre Rolling Stock Company SA, respectiv catre Grup Feroviar Roman SA au fost reparatii periodice sau capitale de material rulant si reflecta aproximativ 89% din volumul vanzarilor / serviciilor prestate catre parti afiliate. In cazul Rolling Stock SA, compania acorda garantii de buna executie, conform contractului, inregistrate aditional ca si creante pe termen scurt. Adicional si nerefectat in tabelul de mai sus, compania are incheiat un contract cu Electroputere VFU Pascani privind cesiunea unei creante, in valoarea totala de 8.658.938 RON, din care incasati in cursul anului 2017 742.208 RON, ramanand in sold la 31 decembrie 2018 o valoare de 1.566.496 RON. De asemenea, exista incheiate doua contracte de cesiune de creanta cu Trans Expedition Feroviar SRL in valoare totala de 2.000.000 RON, pentru care se inregistreaza un sold la 31 decembrie 2018 o valoare de 231.903 RON.

Parte afiliata (furnizor)	1 ianuarie 2018	31 decembrie 2018
Datorii comerciale		
Electroputere VFU Pascani	-	42.234
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	0	11.159
Grampet Cargo Austria	0	0
Grampet MAV Debrecen	48.694	0
Grampet SA	213.560	40.806
Grampet Service (Erwkat S.A.)	-	0
Grup Feroviar Roman SA	4.227.859	3.773.305
Reloc	0	0
Rolling Stock Company S.A.	-	42.273
Servtrans Traverse	1.487	0
Sirv Marasesti	12.495	51.523
TEF Logistica Feroviara	-	0
Train Hungary	-	1.006
Trans Expedition Feroviar	128.157	9.803
TOTAL DATORII COMERCIALE	4.632.252	3.972.108

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.5 Parti legate si parti afiliate (continuare)

Parte afiliata (furnizor)	Achizitii efectuate in perioada	
	1 ianuarie 2017 – 31 decembrie 2017	1 ianuarie 2018 – 31 decembrie 2018
Electroputere VFU Pascani	294.225	152.034
Erwkat S.A. (Grampet Service)	-	0
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	0	11.159
Grampet Mav Debrecen	198.952	117.628
Grampet SA	274.540	122.642
Grup Feroviar Roman SA	7.522.035	7.352.686
Reloc	0	0
Rolling Stock Company	9.626	664.250
Sirv Marasesti	23.500	41.199
TEF Logistica Feroviara	1.273.894	1.100.277
Train Hungary	-	1.005
Trans Expedition Feroviar	311.878	28.702
TOTAL	9.908.650	9.591.583

Principalele achizitii efectuate in cadrul grupului se refera la achizitii de materii prime si materiale aferente reparatiilor. Din totalul achizitiilor de materii prime si materiale aproximativ 88% reprezinta achizitii de la Grup Feroviar Roman SA si TEF Logistica Feroviara.

15.6 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 silita a unui numar de 44 vagoane care au fost executate silit 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, iar in 2018 suma de 150.000 lei, ramanand un sold la data de 31.12.2018 in suma de 1.424.842 RON.

15.7 Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. In 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.

Societatea a incheiat in luna iunie 2018 un acord de esalonare pe 10 luni a obligatiilor fiscale scadente din perioada iulie 2018-aprilie 2019 si a dobanzilor si penalitatilor aferente. Din valoare totala a esalonarii (2.907.345 RON) au mai ramas de achitat, la data de 31.12.2018, ultimele 4 rate in valoare totala de 1.178.076 lei.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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.

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.8 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 2018, 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.

15.9 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 verificări ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piață” și ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. 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 2010-2017.

15.10 Cheltuieli de audit

Societatea a plătit în anul 2018 către auditori onorarii referitoare la auditul financiar în valoare de 54.762 RON plus TVA (2017: 74.986,95 RON plus TVA).

15.11 Cheltuieli cu chiriile și leasing

Societatea a înregistrat în exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 cheltuieli cu chiriile în valoare de 662.288 RON (2017: 540.373 RON).

Societatea a înregistrat în exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 cheltuieli cu dobanzile aferente contractelor de leasing financiar în valoare de 9.829 RON.

15.12 Garanții acordate tertilor

Garanțiile 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.

15.13 Angajamente de capital

Societatea are angajamente pentru a achiziționa diverse imobilizări corporale necesare desfășurării normale a activității. La 31 decembrie 2018, aceste angajamente se ridică la suma totală de 119.722 RON, echivalentul sumei de 25.671 EUR (31 decembrie 2017: 446.466 RON, echivalentul sumei de 97.746 EUR).

15.14 Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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.

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.14 Riscuri financiare (continuare)

Riscul variatiilor de curs valutar

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

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

Riscul de credit

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

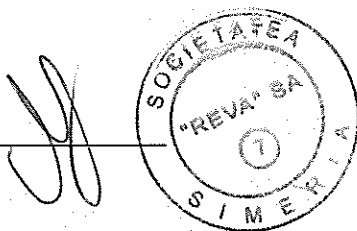
Evenimente ulterioare

De la data intocmirii situatiilor financiare de la 31.12.2018 si pana in prezent societatea a obtinut prelungirea celor doua linii de credit, dupa cum urmeaza:

- Linia de credit contractata de la Banca Transilvania a fost prelungita de la data de 18.01.2019 si pana la data de 05.12.2019 prin AA nr. 8/18.01.2019 la contractul de credit nr. 388/11.12.2015
- Linia de credit contractata de la Banca Comerciala Intesa Sanpaolo Romania SA a fost prelungita de la data de 14.03.2019 si pana la data de 13.03.2020 prin AA nr. 2/14.03.2019 la contractul de credit nr. 1154PJ/16.03.2017

Aceste situatii financiare au fost aprobate astazi, 21 martie 2019:

Alina Magdau,
Director General



Roxana Capitanescu,
Director Economic