

S.C. REVA S.A.

**SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017**

**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 – 15

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
S.C. Reva S.A.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale S.C. Reva S.A. („Societatea”), cu sediul social în Simeria, Strada Atelierelor, nr. 32, Județ Hunedoara, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO2150217, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2017 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2017 se identifică astfel:
 - Activ net / Total capitaluri proprii: 60.498.235 Lei
 - Profitul net al exercițiului financiar: 935.068 Lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2017, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspectele cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Am determinat ca nu exista aspecte cheie de comunicat in raportul nostru.

Alte informații – Raportul administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, care include și declarația nefinanciară, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare, articolele 489 - 492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, articolele 489 - 492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

7. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetecare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetecare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Farrukh Khan.

Farrukh Khan, Partener de audit


Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
cu certificatul nr. 1533/25.11.2003

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România
cu certificatul nr. 25/25.06.2001

Sos. Nicolae Titulescu nr. 4-8, America House, Intrarea de Est,
Etajul 2 - zona Deloitte și Etajul 3, sector 1,
București, România
26 aprilie 2018

S.C. REVA S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
1 Cheltuieli de constituire (ct 201 - 2801)	1	-	-
2 Cheltuieli de dezvoltare (ct 203 - 2803 - 2903)	2	-	-
3 Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	3	43.222	135.478
4 Fond comercial (ct 2071 - 2807)	4	-	-
5 Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	5	-	-
6 Avansuri (ct 233)	6	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	43.222	135.478
II IMOBILIZARI CORPORALE			
1 Terenuri și construcții (ct 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	8	31.097.944	30.663.344
2 Instalații tehnice și mașini (ct 213 + 223 - 2813 - 2913)	9	17.064.387	19.206.510
3 Alte instalații, utilaje și mobilier (ct 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	298.943	211.545
4 Investiții imobiliare (ct 215 - 2815 - 2915)	11	-	-
5 Imobilizări corporale în curs de execuție (ct 231 - 2931)	12	223.060	675.163
6 Investiții imobiliare în curs de execuție (ct 235 - 2935)	13	-	-
7 Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct 216 - 2816 - 2916)	14	-	-
8 Active biologice productive (ct 217 + 227 - 2817 - 2917)	15	-	-
9 Avansuri (ct 4093)	16	1	1
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	48.684.335	50.756.563
III IMOBILIZARI FINANCIARE			
1 Acțiuni deținute la filiale (ct 261 - 2961)	18	490	490
2 Împrumuturi acordate entităților din grup (ct 2671 + 2672 - 2964)	19	-	-
3 Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct 262 + 263 - 2962)	20	-	-
4 Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct 2673 + 2674 - 2965)	21	-	-
5 Alte titluri imobilizate (ct 265 + 266 - 2963)	22	-	-
6 Alte împrumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	-	-
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	490	490
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)	25	48.728.047	50.892.531

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. REVA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
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	8.508.510	7.750.535
2 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	968.203	1.124.813
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	468.713	1.099.897
4 Avansuri (ct 4091)	29	83.382	134.425
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	10.028.808	10.109.670
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	20.828.084	20.810.360
2 Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)	32	-	-
3 Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453 - 495*)	33	-	-
4 Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	3.005.851	3.721.691
5 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35	-	-
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	23.833.935	24.532.051
III INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1 Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)	37	-	-
2 Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	32.186	29.645
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	32.186	29.645
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	249.088	675.430
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	34.144.017	35.346.796
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 43 + 44)	42	240.560	253.616
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	43	161.115	155.414
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	44	79.445	98.202

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. REVA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	45	-	-
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	4.706.858	6.546.273
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	47	11.852	31
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	48	8.196.575	8.853.894
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	49	473.794	640.274
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	-	-
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	-	-
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	8.325.754	4.822.837
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	21.714.833	20.863.309
E ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)			
	54	12.565.584	14.614.154
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)			
	55	61.373.076	65.604.887
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	56	-	-
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	613.675	3.961.321
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	58	-	-
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)	59	-	-
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	60	-	-
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2961 + 451***)	61	-	-
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. REVA S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	179.292	61.620
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	792.967	4.022.941
H PROVIZIOANE			
1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	65	81.770	81.770
2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)	66	-	-
3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	456.095	547.644
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	537.865	629.414
I VENITURI IN AVANS			
1 Subventii pentru investitii (ct 475) (rd 70+71)	69	503.792	479.044
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an - (din ct 475*)	70	24.715	24.747
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	71	479.077	454.297
2 Venituri inregistrate in avans (ct 472) - total (rd 73 + 74), din care:	72	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	73	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	74	-	-
3 Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 76 + 77)	75	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	76	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	77	-	-
Fond comercial negativ (ct 2075)	78	-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	503.792	479.044
J CAPITAL SI REZERVE			
I CAPITAL			
1 Capital subscris varsat (ct 1012)	80	3.730.463	3.730.463
2 Capital subscris nevarsat (ct 1011)	81	-	-
3 Patrimoniul regiei (ct 1015)	82	-	-
4 Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)	83	-	-

Notele ataşate fac parte integrantă din aceste situaţii financiare.

S.C. REVA S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	84	-	-
TOTAL (rd. 80 +81 + 82 + 83 + 84)	85	3.730.463	3.730.463
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	86	-	-
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	87	34.246.668	34.137.994
IV REZERVE			
1 Rezerve legale (ct 1061)	88	746.093	746.093
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	89	-	-
3 Alte rezerve (ct 1068)	90	23.085.629	23.085.629
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	23.831.722	23.831.722
Actiuni proprii (ct 109)	92	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	93	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	94	-	-
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)			
- Sold C	95	289.845	-
- Sold D	96	-	2.137.012
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)			
- Sold C	97	-	935.068
- Sold D	98	2.535.531	-
Repartizarea profitului (ct 129)	99	-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	59.563.167	60.498.235
Patrimoniul public (ct 1016)	101	-	-
Patrimoniul privat (ct 1017)	102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)	103	59.563.167	60.498.235

Aceste situatii financiare au fost aprobate astazi, 23 martie 2018:

Alina Magdau,
Director General



Emilia Costea,
Director Economic

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. REVA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	47.720.555	49.445.667
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	47.482.490	49.108.584
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	3	238.065	342.202
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	4	-	5.119
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)	7	-	2.321.941
- Sold C	8	1.068.036	-
3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	140.516	212.961
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	-	-
7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	13	115.162	1.802.981
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	14	-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	24.715	24.747
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	46.908.197	53.783.550
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	13.650.170	15.124.481
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	396.993	515.908
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	2.162.542	2.086.206
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	20	194.371	470.205
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	50.302	1.610

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 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	15.787.754	18.871.070
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	23	12.767.737	15.288.923
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	24	3.020.017	3.582.147
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	4.749.317	4.648.807
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	26	4.749.317	4.648.807
a. 2) Venituri (ct 7813)	27	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	23.194	9.470
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	29	31.073	90.543
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	30	7.879	81.073
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	12.231.643	10.276.696
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	6.570.246	6.788.556
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributiidatorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	33	354.065	651.471
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	34	104.533	62.762
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	35	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	36	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	5.202.799	2.773.907
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	123.552	91.549
- Cheltuieli (ct 6812)	40	186.269	91.549
- Venituri (ct 7812)	41	62.717	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	49.269.234	52.092.782

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 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	-	1.690.768
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	2.361.037	-
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	1	13
- 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	188.539	172.124
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	51	-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)	52	188.540	172.137
16 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53	-	-
- Cheltuieli (ct 686)	54	-	-
- Venituri (ct 786)	55	-	-
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	56	188.171	246.507
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	57	-	-
Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	174.863	243.977
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	363.034	490.484
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52-59)	60	-	-
- Pierdere (rd. 59-52)	61	174.494	318.347
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)	62	47.096.737	53.955.687
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	63	49.632.268	52.583.266

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 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	-	1.372.421
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	2.535.531	-
19 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)	66	-	437.353
20 Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct 698)	67	-	-
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68	-	935.068
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69	2.535.531	-

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 23 martie 2018:

Alina Magdau,
Director General




Emilia Costea,
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 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Profit înainte de impozitare	(2.535.531)	1.372.423
Ajustari pentru:		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	53.166	45.169
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	4.696.151	4.603.637
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	(7.879)	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și contrui asimilate	31.073	9.470
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	123.552	91.549
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	6.233	(564.427)
Venituri din producția de imobilizări corporale	-	(212.961)
Venituri din subvenții	(24.715)	(24.747)
Ajustari pentru pierderi/castiguri din curs valutar	-	113.838
Cheltuieli cu dobânzile	188.171	246.507
Venituri din dobânzi	(1)	(13)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	2.530.220	5.680.445
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	(7.409.474)	(705.045)
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	(216.804)	13.056
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	1.032.065	(80.862)
Creșteri / (Descreșteri) de datorii	7.168.578	(3.226.356)
Impozit pe profit plătit	(568.786)	(557.870)
Dobânzi încasate	1	13
Numerar net din activități de exploatare	2.535.800	1.097.268
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plati pentru achiziționarea de active imobilizate	(1.280.464)	(6.934.455)
Plati pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	-	(137.425)
Încasări din vânzarea de imobilizări	18.849	1.688.370
Flux de trezorerie net din activități de investiție	(1.261.615)	(5.383.510)

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. REVA S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasare/(Rambursare) împrumuturi	(1.152.343)	5.073.223
Plăți de leasing financiar	(112.629)	(107.775)
Dobânzi plătite	(191.231)	(252.863)
Dividende plătite	-	-
Flux de trezorerie net din activități de finanțare	(1.456.203)	(4.712.585)
(Descrășterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(182.018)	426.342
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	431.106	249.088
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	249.088	675.430

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 23 martie 2018:

Alina Magdau,
Director General



Emilia Costea,
Director Economic

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. REVA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la 1 Ianuarie 2016	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2016
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	3.730.463	-	-	-	-	3.730.463
Rezerve din reevaluare	34.290.544	-	-	-	-	34.246.668
Rezerve legale	746.093	-	-	43.876	43.876	746.093
Alte rezerve	21.868.021	1.217.608	1.217.608	-	-	23.085.629
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	243.082	43.876	43.876	-	-	286.958
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	2.887	-	-	-	-	2.887
Rezultatul reportat	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	1.217.608	(2.535.531)	-	1.217.608	1.217.608	(2.535.531)
TOTAL	62.098.597	(1.274.047)	1.261.484	1.261.484	1.261.484	59.563.167

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 astazi, 23 martie 2018:


Alina Magdau,
 Director General




Emilia Costea,
 Director Economic

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. REVA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2017
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	3.730.463	-	-	-	-	3.730.463
Rezerve din reevaluare	34.246.668	-	-	-	-	34.137.994
Rezerve legale	746.093	-	-	108.674	108.674	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	60.498.235

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 23 martie 2018:

Alina Magdau,
Director General

Emilia Costea,
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 2017
(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 matrișate, accesorii mașini unelte, îmbuteliere oxigen;
- ✓ Activități de import export și comercializare material rulant de cale ferată, materii prime și produse;
- ✓ Turnarea de piese din fonta și oțel;
- ✓ Fabricarea de construcții metalice și alte produse cu caracter industrial;

Societatea prestează servicii, pentru clienți atât de pe piața internă, cât și de pe piața internațională.

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 Finanelor 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 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Aceste situații financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul României.

Situațiile financiare se referă doar la REVA SA Simeria.

Societatea nu are filiale care să facă necesară consolidarea.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei („RON”) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014.

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei („RON”) cu excepția cazurilor în care nu este menționată specific o altă monedă utilizată.

Principiile contabile de baza aplicate sunt:

1. **Principiul continuității activității.** Se prezuma că Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că Societatea își continuă în mod normal activitatea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Societatea va întocmi situațiile financiare anuale în baza principiului continuității activității, atâta timp cât managementul nu decide încetarea activității acesteia.

Conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată. Pentru detalii a se vedea secțiunea „A.3. Principiul continuității activității” de mai jos.

2. **Principiul permanentei metodelor.** Metodele de evaluare și politicile contabile, în general, trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.
3. **Principiul prudenței.** La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:
 - a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
 - b) sunt recunoscute datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia
 - c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

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

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

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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 aceeași 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. Tratatamentul 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 evidentiata 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 2017
(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 datoriilor și activelor contingente la sfârșitul perioadei. Totuși, inerenta incertitudine existentă în legătura 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 2017 Societatea a înregistrat o pierdere a exercitiului financiar în suma de 2.535.531 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 linia de creditare existentă. În plus, în anul ce urmează, Societatea are în plan extinderea pe două piețe cu cerere crescută: construcția de vagoane cisternă noi și diversificarea producției de piese turnate. Aceste investiții sunt în curs de implementare și deja se negociază parteneriate cu potențiali clienți non-grup. Pe baza analizelor mai sus menționate, conducerea crede că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

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 2016: 1 EUR = 4,5411 RON, 1 USD = 4,3033 RON

la 31 decembrie 2017: 1 EUR = 4,6597 RON, 1 USD = 3,8915 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 datoriilor în valută sau cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercitiului financiar, se înregistrează, la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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 în vigoare începând cu 1 Ianuarie 2015 și înlocuiește Ordinul 3055/2009. Ca urmare, situațiile financiare aferente anului 2016 au fost pregătite în conformitate cu acesta. În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare anuale, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent celui de raportare au fost determinate având în vedere planul general de conturi cuprins în OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare precum și necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare.

D. Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an. Aceste active sunt înregistrate inițial la costul de achiziție / costul de producție.

D.1. Imobilizari necorporale

Cheltuieli de constituire

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

Programe informatice

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

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

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

Imobilizările în curs includ costul construcției, al imobilizărilor corporale și orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizează pe perioada de timp până când activele relevante sunt finalizate și puse în funcțiune.

Cheltuielile cu întreținerea și reparația mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere pe măsura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului investițiile efectuate la imobilizările corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie să aibă ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și să conducă la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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)

În costul initial al unei imobilizări corporale pot fi incluse și costurile estimate initial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondență cu un cont de provizioane.

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă din evidență, cu amortizarea aferentă, dacă informațiile necesare sunt disponibile.

Reevaluarea terenurilor și clădirilor se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justă. Valorile astfel determinate sunt amortizate începând din 1 ianuarie al anului următor anului în care a avut loc reevaluarea.

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nicio piață activă pentru acel activ. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referință la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluările de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, într-un interval de 3-5 ani de la data ultimei reevaluări, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

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

La 31 decembrie 2007, în baza OMF 1752/2005 și a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea tuturor categoriilor de active corporale imobilizate neamortizate la data evaluării. Reevaluarea s-a efectuat prin ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse în aceste categorii la valoarea lor justă, luând în considerare starea lor fizică și valoarea de piață.

La 31 decembrie 2010, în baza OMF 3055/2009 și a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea terenurilor și imobilizări corporale (construcții și echipamente) aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care, conform OMF 3055/2009, se determină pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați. Diferența de reevaluare este reflectată în rezerva de reevaluare.

La 31 decembrie 2013, în baza OMF 3055/2009 și a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale (terenuri, construcții și echipamente) aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care, conform OMF 3055/2009, se determină pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați. Diferența de reevaluare este reflectată în rezerva de reevaluare.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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)

La data de 31 decembrie 2016 s-au implinit 3 ani de la data ultimei reevaluări efectuate de către Societate. După cum este menționat mai sus, politica Societății este să-și reevalueze imobilizările corporale cu suficientă regularitate, la un interval de 3-5 ani de la data ultimei reevaluări. Societatea a implicat un evaluator în efectuarea unei analize a pieței imobiliare din zona în care Societatea își desfășoară activitatea, pentru a determina dacă au fost fluctuații semnificative și dacă este necesară reevaluarea imobilizărilor corporale la data de 31 decembrie 2016. În concluzie, piața imobiliară din zona respectivă nu a suferit variații semnificative, astfel Societatea a determinat că va reevalua imobilizările corporale la o dată ulterioară, astfel încât să se încadreze în perioada de 3-5 ani de la data ultimei reevaluări.

Amortizarea

Durata de utilizare economică este perioada în care un activ este prevăzut a fi disponibil pentru utilizare de către o entitate.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor. Terenurile nu se amortizează.

Duratele de viață pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Construcții	10-40
Instalații tehnice și mașini	3-19
Alte instalații, utilaje și mobilier	4-18

Durata de viață și metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

D.3. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate.

Imobilizările financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Imobilizările financiare se înregistrează ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

E. Deprecierea activelor imobilizate

Pentru elementele de activ, diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de activ se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă.

Valoarea contabilă a activelor imobilizate este reprezentată de costul de achiziție / costul de producție diminuat cu amortizarea cumulată până la acea dată, precum și cu pierderile cumulate de valoare.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

E. Deprecierea activelor imobilizate (continuare)

Pentru elementele de activ, diferentele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de activ se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă.

Valoarea contabilă a activelor imobilizate este reprezentată de costul de achiziție / costul de producție diminuat cu amortizarea cumulată până la acea dată, precum și cu pierderile cumulate de valoare.

Având în vedere fluctuațiile pieței imobiliare din ultimii ani, societatea a decis estimarea valorii recuperabile a imobilizărilor corporale, prin efectuarea unui raport de expertiză de către un evaluator autorizat. Ca urmare a exercitiului efectuat a rezultat că valoarea de piață a clădirilor folosind abordarea prin venit, cât și valoarea de piață a terenurilor, nu este semnificativ diferită de valoarea netă contabilă a acestora de la 31 decembrie 2016. Conform politicilor contabile potrivit cărora „Societatea efectuează reevaluarea mijloacelor fixe pentru scopuri financiare la o perioadă cuprinsă între 3 și 5 ani” și a faptului că fluctuațiile de valoare sunt semnificative, conducerea a determinat că va reevalua imobilizările corporale la o dată ulterioară, astfel încât să se încadreze în perioada de 3-5 ani de la data ultimei reevaluări.

F. Stocuri

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

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

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

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

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

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

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

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

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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 necollectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial 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 anului 2017 provizioane pentru concedii neefectuate, luand in considerare toate zilele de concediu neefectuate pana la 31 decembrie 2017, aferente tuturor angajatilor companiei, raportat la salariul de baza si contributiile aferente.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

M. Provizioane (continuare) (de actualizat pentru anul 2017)

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 urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

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

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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 instituțiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul Notei 6 „Principii, politici și metode contabile”.

În conformitate cu OMF 1802/2014, Instrumentele financiare pot fi înregistrate la valoarea justă numai în situațiile financiare consolidate.

S. Venituri

Veniturile sunt înregistrate în momentul în care riscurile semnificative și avantajele deținerii proprietății asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clienților (sconturile) sunt înregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fără a altera valoarea veniturilor Societății.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție.

Veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Veniturile din încasarea de chirii și/sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului.

T. Impozite și taxe

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

U. Costurile îndatorării

Cheltuieli cu dobânzile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada la care se referă.

V. Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu 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 SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

X. Parti legate si parti afiliate

În conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliată unei societăți dacă se află sub controlul acelei societăți.

Controlul există atunci când societatea - mama îndeplinește unul din următoarele criterii:

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauză, care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercitiului financiar, în cursul exercitiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- c) este acționar sau asociat al societății și deține singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale [acționarilor sau asociaților], ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama deține puterea de a exercita sau exercită efectiv, o influență dominantă sau control asupra Societății;
- f) este acționar sau asociat al societății și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale Societății;
- g) Societatea-mama și entitatea afiliată sunt conduse pe o bază unificată de către Societatea-mama.

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

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

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a. Imobilizari necorporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	1.548.751	137.425	-	1.686.176
Total	1.548.751	137.425	-	1.686.176

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2017	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	1.505.529	45.169	-	1.550.698
Total	1.505.529	45.169	-	1.550.698
Valoare neta	43.223			135.478

Soldul imobilizarilor necorporale reprezinta contravaloarea programului informatic de contabilitate tip ERP INFOR .In cursul anului 2017 a fost achizitionata o noua procedura privind programul informatic de calibrare a recipientelor in valoare de 69.418,50 lei.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b. Imobilizări corporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2017	Achizitii		Cresteri		Reevaluare		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2017
				Transfer				Cedari	Transfer	
Terenuri si amenajari de terenuri	13.067.874	-	-	-	-	-	-	-	-	13.067.874
Construcții	23.477.473	-	-	1.270.698	-	-	-	-	-	24.748.171
Instalații tehnice si masini	25.896.585	-	-	6.072.376	-	-	-	1.631.457	-	30.336.504
Alte instalatii, utilaje si mobilier	564.257	-	-	4.631	-	-	-	-	-	568.888
Imobilizari corporale in curs	223.061	7.799.810	-	-	-	-	-	-	7.347.705	675.163
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	1	-	-	1.494.629	-	-	-	-	1.494.629	1
Total	63.229.251	7.799.810	7.799.810	7.347.705	-	-	-	1.631.457	7.347.705	69.396.601

Principalele achiziții de imobilizări corporale în cursul anului au fost:

- Achiziționarea unei noi linii de formare pentru turnatorii în valoare 2.142.309 RON;
- achiziție coloane de sudare 3 buc (1.152.431 RON);
- achiziție echipamente de sudură (543.924 RON), set bloc cu role 9 buc (497.051 RON), mașina de debitat cu plasma (486.501 RON), val cu 4 role pentru roluit vrole tip H34W3014 (325.635 RON), pod rulant monogrida 5 t (193.940 RON), sistem poziționare și aliniere tip FUB 30(172.843 RON), tractor de sudare (114.547 RON);
- modernizare hala H2+H3, sect 2 pentru fluxul de fabricație vagon cisterna (805.345 RON), infrastructura stație de calibrare și probe recipient (125.462 RON);
- modernizare hala H2+H3, turnatorie-amenajare linie formare (324.284 RON);
- în ceea ce privește aditile aferente imobilizărilor în curs, cea mai mare aditie este în valoare de 153.238 RON aferenta unor echipamente noi pentru fluxul de fabricație vagon cisterna, un set de vinciuri în valoare de 132.600 RON, electropompa de vopsire în valoare de 34.675 RON, buncare alimentare stație în valoare de 24.422 RON, respectiv fierastru strung G320 în valoare de 18.526 RON.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b. Imobilizari corporale (continuare)

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2017	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
Constructii	5.447.404	1.705.297	-	-	7.152.701
Instalatii tehnice si masini	8.832.198	2.806.310	-	508.515	11.129.993
Alte instalatii, utilaje si mobilier	265.314	92.030	-	-	357.344
Total	14.544.916	4.603.637	-	508.515	18.640.038
Valoare neta	48.684.335				50.756.563

Deprecierea activelor imobilizate

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

Intrucat pentru anul 2017 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 imobilizarilor corporale.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (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.

Rezultatul reevaluării a fost creșterea valorii activelor reevaluate cu suma brută de 953.106, respectiv cu suma netă de 953.106.

La 31 decembrie 2014, la 31 decembrie 2015, la 31 decembrie 2016, respectiv 31 decembrie 2017, societatea nu a reevaluat terenurile, clădirile și construcțiile speciale în proprietate. La data de 31 decembrie 2017 s-au împlinit 4 ani de la data ultimei reevaluări efectuate de către Societate. Politica contabilă a Societății este să reevalueze imobilizările corporale cu suficientă regularitate, la un interval de 3-5 ani de la data ultimei reevaluări. Societatea a implicat un evaluator în efectuarea unei analize a pieței imobiliare din zona în care Societatea își desfășoară activitatea, pentru a determina dacă au fost fluctuații semnificative și dacă este necesară reevaluarea imobilizărilor corporale la data de 31 decembrie 2017. În concluzie, piața imobiliară din zona respectivă nu a suferit variații semnificative, astfel Societatea a determinat că va reevalua imobilizările corporale la o dată ulterioară, astfel încât să se încadreze în perioada de 3-5 ani de la data ultimei reevaluări. Pentru detalii suplimentare privind analiza deprecierei activelor imobilizate a se vedea Nota 2.E. "PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE - Deprecierea activelor imobilizate".

În cazul în care terenurile și clădirile reevaluate ar fi fost înregistrate la cost istoric, acestea ar fi avut următoarele valori:

	Cost istoric		Valoarea reevaluată	
	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
Cost	13.647.123	14.917.822	36.545.348	37.816.046
Amortizare cumulată	4.449.786	5.143.414	5.447.404	7.152.702
Valoare netă	9.197.337	9.774.408	31.097.944	30.663.344

Nu au fost modificări ale rezervei din reevaluare pe parcursul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2015, 31 decembrie 2016, respectiv 31 decembrie 2017.

Imobilizări corporale vandute și/sau închiriate

La 31 decembrie 2017 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 6.387.404 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 2017 au fost vandute 15 vagoane tip EAOS către societatea STORMATIC la valoare de 1.688.370 RON

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (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 31 decembrie 2016, respectiv 31 decembrie 2017, societatea avea urmatoarele mijloace fixe gajate in valoare neta:

	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
Terenuri	8.349.984	13.029.048
Cladiri si constructii speciale	8.679.518	11.345.021
Echipamente	8.159.035	5.628.911
Total	25.188.537	30.002.980

Altele

Valoarea bruta contabila a mijloacelor fixe amortizate integral la data de 31 decembrie 2017 este de 4.980.201 (In anul 2016 aceasta era de 2.277.048 RON).

In cursul anului 2017, respectiv 2016, 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 2017 este de 273.176 lei.

c. Imobilizari financiare

COST	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
Actiuni detinute la entitatile afiliate	490	-	-	490
Total	490	-	-	490

Imobilizarile financiare la data de 31 decembrie 2017 sunt in suma de 490 lei (31 decembrie 2016: 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 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

4. STOCURI

	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
Materii prime si materiale	8.761.797	8.022.349
Materii prime si materiale aflate la terti	53.645	36.917
Produce in curs de executie	1.057.482	1.211.419
Produce finite	452.267	1.012.206
Marfuri	200	5.260
Alte stocuri	22.897	65.987
Avansuri pentru stocuri	83.382	134.425
Diferente de pret la produse	(4.828)	19.141
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(398.034)	(398.034)
Total	10.028.808	10.109.670

Nu se observa o crestere semnificativa a stocurilor de materiale in 2017 fata de anul precedent.

Cresterea valorii productiei in curs de executie se datoreaza nefinalizarii proiectelor incepute in cursul anului 2017.

5. CREANTE

	Sold la 31 decembrie 2016	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	12.139	12.139	-
Cienti si conturi asimilate	4.781.260	4.781.260	-
Ajustari de valoare creante clienti	(984.661)	(984.661)	-
TVA neexigibila	-	-	-
TVA de recuperat	64.824	64.824	-
Alte creante fata de bugetul statului	276.744	276.744	-
Creante comerciale fata de societatile din cadrul grupului ⁽¹⁾	15.665.295	15.665.295	-
Creante imobilizate fata de societatile din cadrul grupului reprezentate de garantii de buna executie ⁽¹⁾	765.371	765.371	-
Alte creante fata de societatile din cadrul grupului ⁽¹⁾	2.639.252	2.639.252	-
Debitori diversi si alte creante	613.712	613.712	-
Total	23.833.935	23.833.935	-

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

Valoarea creantelor comerciale indoielnice la 31 decembrie 2015, respectiv 31 decembrie 2016 a fost in valoare de 953.588 lei, respectiv 984.661 lei, acestea fiind ajustate pentru pierdere de valoare.

In cursul anului 2016 Societatea nu a inregistrat cheltuieli privind pierderile din creante si debitori diversi.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. CREANTE (continuare)

	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	

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5 CREANȚE (continuare)							
a) Modificările valorii creanțelor evidențiate în conturi bilanțiere (contul 461 „Debitori diverși”) sunt după cum urmează:							
Creanțe	Sold creanțe la începutul exercițiului financiar	Creanțe preluate în cursul exercițiului financiar	Creanțe cedate terților în cursul exercițiului financiar	Creanțe încasate în cursul exercițiului financiar direct de la debitor, din care:		Creanțe trecute pe cheltuieli în cursul exercițiului financiar datoriti imposibilității încasării	7=1+2-3-4-6
				evidențiate anterior în conturi bilanțiere (contul 461 Debitori diverși' /analitic distinct)	incasate pe seama conturilor de venituri (contul 758 Alte venituri din exploatare' / analitic distinct)		
0	1	2	3	4	5	6	
Debitori diverși - societati din cadrul grupului ⁽¹⁾	2.639.252	-	-	742.208	-	-	1.897.044
⁽²⁾	-	2.000.000	-	488.198	-	-	1.511.802
Alți debitori diverși - tertele parti	2.226	800	724	-	-	-	2.302
Total	2.641.478	2.000.800	724	1.230.406	-	-	3.411.148

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

Cedentul Electroputere VFU Pascani a fost titularul unei creanțe împotriva debitorului SNTFC CFR Calatori SA, cedate în 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 semnării contractului prin OP nr. 485/19.03.2015;
- b) un rest de plata ce a fost achitat pana la data de 19 iunie 2015.

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

In data de 15 decembrie 2016, EVFU Pascani a achitat suma de 1.100.000 RON, iar in data de 31.12.2016 a fost semnata o conventie de plata in suma de 524.285,61 lei pentru stingerea datoriei reciproce.

In cursul anului 2017, din datoria de 2.639.252 RON s-a incasat suma de 742.208 RON, soldul diminuandu-se la valoarea de 1.897.044 RON.

In cursul anului 2017 au fost incheiate doua contracte de cesiune de creante cu Trans Expedition Ferroviar SRL, fiecare in suma de cate 1.000.000 RON, din care a fost incasata suma de 488.198 RON, soldul diminuandu-se pana la valoarea de 1.511.802 RON.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
Conturi la banci în lei	227.907	62.781
Conturi la banci în valută	20.009	610.910
Numerar în casă	1.152	1.695
Alte valori	20	44
Total	249.088	675.430

La 31.12.2017, în baza Contractului de ipotecă mobiliară asupra încasărilor și soldului contului curent și a subconturilor deschise la BT nr. 388/CES/01/11.12.2015 și nr.77/CES/15.03.2016, societatea avea ipotecă mobiliară asupra conturilor bancare deschise la BT menționate anterior, pentru a garanta obligațiile Societății față de BT derivând din Actul Adicional 4/06.12.2017 la Contractul de credit nr. 388/11.12.2015 și din Actul Adicional nr 2/06.06.2017 la Contractul de credit nr.77/15.03.2016 . La data de 16.03.2017 au fost semnate trei contracte de credit cu INTESA SANPAOLO BANK, la fiecare dintre acestea fiind semnat către un contract de ipotecă imobiliară asupra conturilor curente (a se vedea Nota 8).

Soldul conturilor / subconturilor curente bancare deschise la banci pentru care există garanție reală / ipotecă mobiliară însumează 247.916 lei la data de 31.12.2016, respectiv 673.691 lei la 31.12.2017.

7. CHELTUIELI ÎN AVANS

	Sold la 31 decembrie 2016	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Asigurări auto	6.875	6.875	-
Asigurare vagoane	4.114	4.114	-
Asigurare clădiri	4.341	4.341	-
Abonamente telefonie, legislație	6.956	6.956	-
Mentenanță program informatic	130.299	50.854	79.445
Diverse	87.975	87.975	-
Total	240.560	161.115	79.445

	Sold la 31 decembrie 2017	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Asigurări auto	6.293	6.293	-
Asigurare vagoane și utilaje	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 (cursuri, servicii, etc.)	3.768	3.768	-
Total	253.616	155.414	98.202

Mentenanța la programul informatic în valoare de 228.622 lei la 31.12.2016 reprezintă servicii de gazduire pe server (219.422 lei) și mentenanța la programul informatic INFOR (8700)

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII

	Sold la 31 decembrie 2016	Termen de exigibilitate:	
		sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate instituțiilor de credit	5.320.533	4.706.858	613.675
Avansuri de la clienți	11.852	11.852	-
Datorii față de entitățile aflate în relații speciale (1)	-	-	-
Datorii față de entitățile afiliate (1)	4.389.185	4.389.185	-
Furnizori, inclusiv furnizori facturi nesosite	4.441.524	4.441.524	-
Datorii față de personal	535.597	535.597	-
Impozite și taxe aferente salariilor	1.889.364	1.889.364	-
Impozit pe profit curent	-	-	-
TVA de plată	1.463.093	1.463.093	-
Alte datorii față de bugetul statului	188.610	188.610	-
Creditori diverși	3.984.732	3.984.732	-
Leasing-uri	283.310	104.018	179.292
Total	22.507.800	21.714.833	792.967

	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de exigibilitate:	
		sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate instituțiilor de credit	10.507.594	6.546.273	3.961.321
Avansuri de la clienți	31	31	-
Datorii față de entitățile aflate în relații speciale (1)	-	-	-
Datorii față de entitățile afiliate (1)	4.632.252	4.632.252	-
Furnizori, inclusiv furnizori facturi nesosite	4.861.916	4.861.916	-
Datorii față de personal	712.717	712.717	-
Impozite și taxe aferente salariilor	1.323.486	1.323.486	-
Impozit pe profit curent	-	-	-
TVA de plată	179.881	179.881	-
Alte datorii față de bugetul statului	33.819	33.819	-
Creditori diverși	2.459.019	2.459.019	-
Leasing-uri	175.534	113.914	61.620
Total	24.705.429	20.863.308	4.022.941

(1) Pentru condițiile și termenele privind datoriile față de partile afiliate / legate a se vedea Nota 15.5 "Parti legate și parti afiliate".

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situația împrumuturilor bancare

Porțiune pe termen scurt

Banca	Moneda	Suma împrumut	Dobanda nominală	Data împrumutului /Data scadenței	Sold la 1 ianuarie 2017 (echiv LEI)	Sold la 31 decembrie 2017 (echiv LEI)	Granantii / Gajuri
B.C.R. Simeria	EUR	2.500.000	ESM+3%	15.06.2008/ 07.06.2018	1.227.351	-	- gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 6 Numerar și echivalente de numerar); ipoteca Imobiliara asupra imobil situat în Simeria, str.1 Decembrie, nr.6, CF 60873 (a se vedea nota 3 b) Imobilizari corporale gajate și restricționate); ipoteca mobiliara asupra 100 vagoane de marfa; cesiune polite asigurare.
Banca Transilvania Deva	RON	3.500.000	ROBOR 6M +2%	11.12.2015/ 19.01.2018	3.474.845	3.382.455	- gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 6 Numerar și echivalente de numerar); ipoteca imobiliara asupra teren și construcții înscrise în CF 61746, 61745,61744,61743 (a se vedea nota 3 b) Imobilizari corporale gajate și restricționate); bilet la ordin emis în favoarea BT stipulat „fara protest” (a se vedea nota 15.12 Garantiile acordate tertilor).
San Paolo Deva	RON	2.250.000		16.03.2017/ 15.03.2018	-	2.238.649	-gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 6 Numerar și echivalente de numerar); contract de ipoteca mobiliara asupra creanței; ipoteca imobiliara asupra imobilului situat în Simeria, înscris în CF nr 60871 Simeria, (a se vedea nota 3 b)

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)						
Situația împrumuturilor bancare (continuare)						
Portiune pe termen scurt (continuare)						
Banca	Moneda	Suma împrumut	Dobanda nominală	Data împrumutului /Data scadenței	Sold la 1 ianuarie 2017 (echiv LEI)	Sold la 31 decembrie 2017 (echiv LEI)
San Paolo Deva	EUR	1.184.616,6	EURIBOR 3M+2,95%	16.03.2017/	-	585.405
				15.03.2022		
San Paolo Deva	EUR	432.000	EURIBOR 3M+2,95%	16.03.2017/	-	328.746
				15.03.2022		
Sold dobanda neplatita					4.662	11.018
Total termen scurt					4.706.858	6.546.273

- 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

- 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

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor 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>2017</u> <u>(echiv LEI)</u>	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie</u> <u>2017</u> <u>(echiv LEI)</u>	<u>Granantii / Gajuri</u>
B.C.R. Simeria	EUR	2.500.000	ESM+3%	15.06.2008/ 07.06.2018	613.675	-	- gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 6 Numerar si echivalente de numerar); ipoteka imobiliara asupra imobil situat in Simeria, str.1 Decembrie, nr.6, CF 60873 (a se vedea nota 3 b) Imobilizari corporale gajate si restrictionate); ipoteka imobiliara asupra 100 vagoane de marfa, cestune polite asigurare.
Inteasa Sanpaolo Bank	Eur	1.84.616.6	EURIBOR 3M+2.95%	16.03.2017/ 15.03.2022	-	2.536.756	- gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 6 Numerar si echivalente de numerar); contract de ipoteka imobiliara asupra creantel; ipoteka imobiliara asupra imobilului situat in Simeria, inscris in CF nr 60871 Simeria, (a se vedea nota 3 b), ipoteka imobiliara asupra bunurilor ce urmeaza a fi achizitionate din credit
Inteasa Sanpaolo Bank	Eur	432.000	EURIBOR 3M+2.95%	16.03.2017/ 15.03.2022	-	1.424.565	- gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 6 Numerar si echivalente de numerar); contract de ipoteka imobiliara asupra creantel; ipoteka imobiliara asupra imobilului situat in Simeria, inscris in CF nr 60871 Simeria, (a se vedea nota 3 b), ipoteka imobiliara asupra bunurilor ce urmeaza a fi achizitionate din credit
Total termen lung					613.675	3.961.321	

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 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situația datoriilor din leasing financiar la data de 31 decembrie 2016 este prezentată mai jos.

	31 decembrie 2016
Datorii din leasing financiar	
Valoarea ratelor minime de leasing	
Sub 1 an	104.018
Peste 1 an	179.292
Total	283.310
	31 decembrie 2016
Dobanda aferentă perioadelor viitoare	
Sub 1 an	2.800
Peste 1 an	3.732
Total	6.532
Valoarea prezenta a ratelor minime de leasing	289.842

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 aferentă perioadelor viitoare	
Sub 1 an	6.799
Peste 1 an	1.032
Total	7.831
Valoarea prezenta a ratelor minime de leasing	183.365

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

	Sold la 1 ianuarie 2017	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⁾	439.710	91.549	-	531.259
Total	537.865	91.549	-	629.414

⁽¹⁾ Alte provizioanele reprezinta provizioane pentru concedii neefectuate, luand in considerare toate zilele de concediu neefectuate pana la 31 decembrie 2017, aferente tuturor angajatilor companiei, raportat la salariul de baza si contributiile aferente.

10. VENITURI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2017	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	503.792	24.748	479.044
Total	503.792	24.748	479.044

	Sold la 31 decembrie 2017	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	479.044	24.747	454.297
Total	479.044	24.747	454.297

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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 cuvenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

Capital social

	Sold la 1 ianuarie 2017 <i>Numar</i>	Sold la 31 decembrie 2017 <i>Numar</i>
Capital subscris actiuni ordinare	1.492.185	1.492.185
Capital subscris actiuni preferentiale	-	-
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Valoare nominala actiuni ordinare	2,5	2.5
Valoare nominala actiuni preferentiale	-	-
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Valoare capital social	3.730.463	3.730.463

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2017.

Structura actionariatului:

	Sold la 1 ianuarie 2017	%	Sold la 31 decembrie 2017	%
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 2017
 (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 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Venituri din vânzarea produselor finite	2.365.987	2.374.766
Venituri din vânzarea produselor reziduale	499.478	931.337
Venituri din servicii prestate	39.687.881	42.446.491
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	4.929.144	3.354.999
Venituri din vânzarea mărfurilor	238.065	342.202
Reduceri comerciale acordate	-	(5.119)
Venituri din activitati diverse	-	991
Total	47.720.555	49.445.667
	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Vanzari pe arii geografice:		
Export		
- Europa	5.772.418	8.957.257
Total export	5.772.418	8.957.257
Vanzari la intern	41.948.137	40.488.410
Total vanzari	47.720.555	49.445.667

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 2017
(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 2016 și 31 decembrie 2017 a fost după cum urmează:

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017
Personal management	9	9
Personal administrativ	29	41
Personal vanzari-marketing	9	11
Personal productiv	455	457
Personal financiar-contabil	6	7
Personal logistica-transporturi	15	15
Total personal	523	540
	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017
Management	774.712	697.071
Personal administrativ	994.587	1.303.273
Personal vanzari-marketing	323.502	518.006
Personal productiv	10.110.394	12.050.780
Personal financiar-contabil	188.018	502.301
Personal logistica-transporturi	376.524	217.492
Total cheltuieli cu salariile	12.767.737	15.288.923
Management	194.015	174.728
Personal administrativ	238.471	314.102
Personal vanzari-marketing	77.829	125.854
Personal productiv	2.377.103	2.797.324
Personal financiar-contabil	44.766	118.745
Personal logistica-transporturi	87.833	51.394
Total cheltuieli cu asigurările sociale	3.020.017	3.582.147
Total	15.787.754	18.871.070

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

14. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	198.456	342.896
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile	478.084	540.373
Cheltuieli cu primele de asigurare	129.348	137.274
Cheltuieli cu colaboratorii	330.624	344.266
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	149.241	67.851
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	221.685	291.909
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	636.588	511.528
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	244.854	374.715
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	224.587	358.705
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	58.168	107.481
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	3.898.611	3.711.558
Total	6.570.246	6.788.556

Cheltuielile de exploatare aferente anului 2017 sunt defalcate după cum urmează:

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

TEF LOGISTICA FERVIARA	reparatii linii CF	75.000
GB MOTORS INVEST	reparatii si mentenanta auto	55.639
TRANS EXPEDITION FERVIAR SRL	sina cale ferata	49.138
ITAL GRES DISTRIBUTION	reparatii linii CF	41.231
PROTOS AUTO SRL	reparatii si mentenanta auto	25.506
ATLAS COPCO	revizii si intretinere compresoare	25.078
Altii		<u>71.304</u>
Total		<u>342.896</u>

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

RAIL LOGISTIC SRL	chirii linii CF	98.000
C.N.C.F. Sectia L 5 Deva	chirii linii CF	37.329
LA FANTANA	chirii echipamente purificare apa	30.327
C.F.C.F. sectia L9 Simeria	chirii linii	18.345
BUSE GAZ SRL	chirii stocator oxygen	15.094
Altii	chirii apartamente salariatii	<u>341.278</u>
Total		<u>540.373</u>

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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 FERVIARA	transport vagoane	416.900
GRUP FERVIAR ROMAN SA	transport vagoane	44.200
VEST ACTIONS SOLUTIONS	transport auto	16.277
GEBRUDER WEIS SRL	transport auto	2.775
Altii		<u>31.376</u>
Total		<u>511.528</u>

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

P. DUSSMANN	Servicii paza	836.540
CNCFR CFR SA REG TIMISOARA	Stationari vagoane	687.718
TEF LOGISTICA FERVIARA	manevra vagoane	716.250
ITC BUCURESTI	Mentenananta si asistenta informatica (ERP)	321.685
DELOITTE AUDIT	Servicii audit financiar	74.987
Altii		<u>1.074.378</u>
Total		<u>3.711.558</u>

15. ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
Profit net de repartizat/Pierdere neta	<u>(2.535.531)</u>	<u>935.068</u>
- rezerve legale	-	-
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividende etc.	-	-
Profit nerepartizat	<u>(2.535.531)</u>	<u>935.068</u>

In cursul anului 2017 s-au platit dividende aferente anului 2014 catre Grampet SA, in valoare de 160.343 lei. In anul 2017 nu s-au calculat dividende.

Pierderele aferente exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2016 a ramas neacoperita.. Conform prevederilor legale profitul aferent anului 2017 in valoare de 935.068lei, urmeaza sa acopere partial pierderea reportata din anul 2016.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.2 Rezultatul pe actiune

	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
Rezultatul net al exercitiului	(2.535.531)	935.068
Numar parti sociale	1.492.185	1.492.185
Rezultat pe actiune de baza	(1,7)	0.63

15.3. Impozitul pe profit

	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
Calcularea impozitului pe profit		
Venituri exploatare	46.908.197	53.783.550
Cheltuieli exploatare	49.269.234	52.092.782
Profit / (Pierdere) din exploatare	(2.361.037)	1.690.768
Venituri financiare	188.540	172.137
Cheltuieli financiare	363.034	490.484
Profit / (Pierdere) financiara	(174.494)	318.347
Profit / (Pierdere) bruta	(2.535.531)	935.068
Elemente similare veniturilor	43.876	108.674
Venituri neimpozabile	(18.219)	66.932
Rezerva legala	-	-
Cheltuieli nedeductibile	1.949.007	2.512.676
Profit Impozabil an curent/Pierdere fiscala	(560.867)	3.399.076
Profit Impozabil/Pierdere fiscala	(560.867)	2.838.210
Impozit pe profit (%)	16%	16%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	437.353
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit	-	16.761
Impozit pe profit declarat pentru anul de raportare prin formularul 100 / impozit reținut la sursă în anul de raportare	472.863	527.763
Cheltuiala cu impozitul pe profit inregistrata în contul de profit și pierdere	-	437.353
Diferența de impozit pe profit de recuperat	472.863	90.410

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Principali indicatori financiari

	1 ianuarie 2016	31 decembrie 2017
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichidității curente	1,57	1,69
b) Indicatorul lichidității imediate	1,18	1,32
2. Indicatori de risc		
a) Indicatorul gradului de îndatorare	0,09	0,17
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	(12,55)	6,86
3. Indicatori de activitate		
a) Viteza de rotație a stocurilor (nr. de ori)	2,67	2,76
sau		
a) Viteza de rotație a stocurilor (zile)	136,84	132,41
b) Viteza de rotație a debitelor - clienți (zile)	122,53	153,68
c) Viteza de rotație a creditelor - furnizor (zile)	106,54	119,51
d) Rotatia activelor imobilizate	0,98	0,97
e) Rotatia activelor totale	0,57	0,57
4. Indicatori de profitabilitate		
a) Rentabilitatea capitalului angajat	(0,04)	0,03
b) Rata marjei brute din vânzări (%) (EBIT/CA)	17,32	16,71

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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	sub control comun	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	Sub control comun	Vanzari servicii/materiale, cumparari de bunuri
Brasov		
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 2017, Societatea a efectuat tranzactii semnificative, avea solduri nedecontate la data bilantului cu urmatoarele parti afiliate:

Parte afiliata (client)	1 ianuarie 2017	31 decembrie 2017
Creante comerciale		
Rolling Stock Company SA	11.512.640	6.092.147
Grup Feroviar Roman SA	3.307.375	9.483.173
Grampet Service	734.054	700.000
Electroputere VFU Pascani	-	292.063
Sirv Marasesti	83.928	-
Servtrans Maintenance	-	-
Reloc SA	125.022	142.554
Servtrans Invest	62.509	-
Grampet SA Bucuresti	595.156	714.523
Trans Expedition Feroviar SRL	1.051	1.051
Tef Logistica Feroviara	5.782	27.078
Poiana Ciucas SA	-	-
Train Hungry	3.150	2.456
TOTAL CREANTE COMERCIALE	16.430.667	17.455.045
Alte creante		
Electroputere VFU Pascani	2.639.252	1.897.044
Trans Expedition Feroviar SRL	-	1.511.802
TOTAL	19.069.919	20.863.891

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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 2016 – 31 decembrie 2016	1 ianuarie 2017 – 31 decembrie 2017
Rolling Stock	19.414.257	26.411.326
Grup Feroviar Roman SA	13.923.251	9.757.194
Grampet Service	43.342	-
Electroputere VFU Pascani	116.571	296.816
Trans Expedition Feroviar	-	-
Sirv Marasesti	148.582	-
Servtrans Maintenance	11.700	-
Reloc SA	136.308	177.597
Train Hungary	21.356	3.233
Servtrans Invest	186.302	1.388
Bulgarian Railway Company A.A	-	-
Grampet Mav Debrecen	-	-
Grampet SA	524.780	402.604
Trans Expedition Feroviar	876	-
Tef Logistica Feroviara	4.818	17.898
TOTAL VANZARI COMERCIALE	34.532.143	37.068.056

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 73% din volumul total al vanzarilor efectuate in cursul anului de catre Grampet Reva, respectiv 97% 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 nereflectat 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 2017 o valoare de 1.897.044 RON. De asemenea, exista incheiate doua contracte de cesiune de creanta cu Trans Expedition Feroviar SRL in valoare totala de 2.000.000 RON, din care incasati in cursul anului 2017 488.198 RON, ramanand in sold la 31 decembrie 2017 o valoare de 1.511.802 RON.

Parte afiliata (furnizor)	1 ianuarie 2017	31 decembrie 2017
Datorii comerciale		
Grup Feroviar Roman SA	3.399.635	4.227.859
Grampet SA	102.266	213.560
Trans Expedition Feroviar	3.639	128.157
Electroputere VFU Pascani	-	-
TEF Logistica Feroviara	598.744	-
Grampet Service (Erwkat S.A.)	-	-
Rolling Stock Company S.A.	5.437	-
Sirv Marasesti	116.521	12.495
Servtrans Traverse	1.487	1.487
Train Hungary	1.030	-
Grampet MAV Debrecen	-	48.694
Poiana Ciucas	84	-
TOTAL DATORII COMERCIALE	4.228.843	4.632.252
Alte datorii		
Grampet SA	160.343	-
TOTAL	4.389.186	4.632.252

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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 2016 – 31 decembrie 2016	1 ianuarie 2017 – 31 decembrie 2017
Grup Feroviar Roman SA	5.366.056	7.522.035
Grampet SA	99.510	274.540
Trans Expedition Feroviar	1.242.437	311.878
TEF Logistica Feroviara	574.176	1.273.894
Electroputere VFU Pascani	629.956	294.225
Grampet Mav Debrecen	115.602	198.952
Erwkat S.A. (Grampet Service)	-	-
Rolling Stock Company	7.540	9.626
Train Hungary	1.026	-
Sirv Marasesti	97.101	23.500
TOTAL	8.133.404	9.908.650

Principalele achizitii efectuate in cadrul grupului se refera la achizitii de materii prime si materiale aferente reparatiilor. Din totalul achizitiilor in cursul anului, 23% din cumparari sunt efectuate cu Grup Feroviar Romana SA si Grampet SA, respectiv doar 1% din totalul achizitiilor de materii prime si servicii sunt prestate de catre companii din grup.

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 silite a unui numar de 44 vagoane care au fost executate silite in anul 2006 de la SAAF SA Bucuresti din dosarul nr. 51171/299/2013 al Tribunalului Bucuresti, societatea este obligata la plata sumei de 4.224.842 lei. (in urma remiterii de catre Bej Barboni Eugen a adresei de infiintare poprire numarul 518/2016 din data de 17-11-2016).

Conducerea societatii a decis inregistrarea contabila a datoriei in valoare de 4.224.842 lei reprezentand: 4.188.295 lei contravaloare vagoane Eacs + 36.527 lei cheltuieli de judecata + 20 lei taxa de timbru, prin afectarea cheltuielii din an (#6588) si nu ca o cheltuala cu provizioanele/ scoaterea din gestiune a unei creante. In cursul anului 2016 a fost achitata suma de 400.000 RON, iar in 2017 suma de 1.600.000 RON, ramanand un sold la data de 31.12.2017 in suma de 2.224.842 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 încheiat in luna octombrie 2016 un acord de esalonare pe 12 luni a obligatiilor fiscale scadente din perioada iunie-august 2016 si a dobanzilor si penalitatilor aferente. Esalonarea in valoare totala de 2.474.741 RON a fost achitata integral in cursul lunii octombrie 2017.

In plus, Guvernul Romaniei detine un numar de agentii autorizate sa efectueze auditul (controlul) companiilor care opereaza pe teritoriul Romaniei. Aceste controale sunt similare auditurilor fiscale din alte tari, si pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar si alte aspecte legale si regulatorii care prezinta interes pentru aceste agentii. 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.

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.8 Mediul inconjurator

România se afla în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2017, 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 2010-2015, iar pentru perioada 2016-2017 este în curs de finalizare.

15.10 Cheltuieli de audit

Societatea a plătit în anul 2017 către auditori onorarii referitoare la auditul financiar în valoare de 74.986,95 RON plus TVA (2016: 52.558 RON plus TVA).

15.11 Cheltuieli cu chirii și leasing

Societatea a înregistrat în exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 cheltuieli cu chiriile în valoare de 540.373 RON (2016: 478.084 RON).

Societatea a înregistrat în exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 cheltuieli cu dobanzile aferente contractelor de leasing financiar în valoare de 12.892 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 2017, aceste angajamente se ridică la suma totală de 446.466 RON, echivalentul sumei de 97.746 EUR (31 decembrie 2016: 17.074 RON, echivalentul sumei de 3.793 EUR).

15.14 Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

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

S.C. REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.14 Riscuri financiare (continuare)

Riscul variațiilor de curs valutar

Societatea are tranzacții și împrumuturi într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON).

Intrucât încasarile în valută sunt în cuantum suficient de mare pentru a acoperii plățile de împrumuturi și datorii în valută, conducerea Societății apreciază că aceasta prezintă o expunere nesemnificativă la riscul variațiilor de curs valutar.

Riscul de credit

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

16 EVENIMENTE ULTERIOARE

Ca evenimente ulterioare datei bilanțului, precizăm:

- Contractarea la data de 16.02.2018 a două leasing-uri de la Impuls Leasing, cu următoarele sume și destinații:

- Leasing financiar în suma de 16.438 Euro - pentru achiziția unui autoturism Skoda Octavia Smart; valabilitate: 48 luni
- Leasing financiar în suma de 16.438 Euro - pentru achiziția unui autoturism Skoda Octavia Smart; valabilitate: 48 luni

Leasing-urile sunt garantate cu cele două autoturisme achiziționate.

În cursul anului 2017 au fost încheiate cinci contracte de leasing operațional cu Business Lease Romania SRL având ca și obiect achiziționarea, după cum urmează:

- Ford Transit în valoare de 20.249 Euro; valabilitate: 48 luni
- Skoda Octavia Smart în valoare de 16.081 Euro; valabilitate: 48 luni
- Skoda Octavia Smart în valoare de 16.081 Euro; valabilitate: 48 luni
- Skoda Octavia în valoare de 14.201 Euro; valabilitate: 48 luni
- Skoda Octavia în valoare de 14.201 Euro; valabilitate: 48 luni

Începând cu luna martie 2018 societatea va plăti chiriile aferente autoturismelor ce au fost livrate până la această dată.

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 23 martie 2018:

Alina Magdau,
Director General



Emilia Costea,
Director Economic





REVA – S.A. SIMERIA

Sir. Atelierefor nr. 32 – Sector I, Str. Soseaua Nationala nr. 138 – Sector II

Simeria, cod 335900, Jud.Hunedoara, România

Cod fiscal: RO 2150217, Nr. Inreg. Reg.Com.J20/643/1992

Tel : + 40-254-260402, Fax: + 40-254-262050

Cont BT : RO41 BTRL RONC RT03 2146 7201

Cont BCR : RO94 RNCB 0166 0185 1605 0001

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

membru al grupului
Grampet



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARĂ ÎN EXERCITIUL FINANCIAR 2017

Data: 23 martie 2018

1. Activitatea societății

Denumirea societății: REVA S.A. SIMERIA

Sediul: Str. Atelierefor, nr. 32, Simeria, jud. Hunedoara

CUI 2150217

Forma de organizare: societate pe acțiuni

Forma de proprietate: privată, cu capital integral românesc

Capital social: 3.730.463 lei

Structura acționariatului:

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

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

Numarul de salariați existenți la 31.12.2017: 565 salariați.

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

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

Nume, prenume	Funcția actuală
DIDILA VASILE	Presedinte CA
TOMONI VIZANTE DUMITRU	Membru CA
GRATIAN CALIN	Membru CA
MAGDAU ALINA	Director General
TUDOR GHEORGHE	Director Productie
COSTEA EMILIA	Director Economic
NOVAC RAMONA CRINUTA	Director Resurse Umane
PASCU GHEORGHE FLORIN	Director Vanzari
HENER DANUT	Director Turnatorie

2. Principalele servicii oferite:

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

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

- GRUP TRANSPORT FERVIAR S.A. Bucuresti
- ELECTROPUTERE VFU CA PASCANI
- ACAZIA IMPEX SRL TG. MURES
- ATELIERELE CFR GRIVITA S.A. Bucuresti
- UZINA DE VAGOANE AIUD S.A.
- ASTRA RAIL INDUSTRIES Drobeta Turnu Severin

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

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

Principalii clienți aferenți valorii producției realizate în 2017 au fost:

ROLLING STOCK COMPANY SA
GRUP FERVIAR ROMAN SA
ERMEWA SA Franta
VTG RAIL EUROPE GMBH WIEN
TRANSWAGGON GMBH HAMBURG
ALTI

Dintre clienții externi amintim: ERMEWA SAS (Franta), ATIR-RAIL GESTION SAS (Franta), EVS (Franta), VTG RAIL EUROPE GMBH WIEN (Austria), TRANSWAGGON GMBH HAMBURG (Germania), NACCO ACIT COMPANY (Franta), VTG RAIL EUROPE HAMBURG GMBH (Germania), GEFCO FRANCE SAS (Franta) și STVA (Franta)

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

1. Furnizori de materiale	Denumire serviciu/produs
GRUP FERVIAR ROMAN S.A BUCURESTI	piese de schimb si materiale
RONERA RUBBER	garnituri
OLT TYRE	garnituri
ELECTROPUTERE VFU PASCANI	piese de schimb si materiale
KNORR-BREMSE	piese de schimb pentru vagoane
KLW	piese de schimb si materiale
ARTI LOGISTIC SRL	materiale vagoane
TRANS EXPEDITION FERVIAR SRL	piese de schimb pentru vagoane
PERFORMANCE LUBRICANTS SRL	vaselina, ulei
METAREX SRL	alcool tehnic, vopsea
2. Furnizori de servicii	
TEF LOGISTICA FERVIARA	manevra si transport vagoane
EDENRED ROMANIA SA Bucuresti	tichete de masa
GDM LOGISTIC	energie electrica
E. ON. ENERGIE ROMANIA	gaz
DUSSMAN SECURITY SERV	servicii paza
CNCF REG TIMISOARA	stationari vagoane
3. Furnizori de imobilizari	
SEEA SRL	Echipamente linie fabricatie vag cisterna
OMEGA FOUNDRY MACHINERY LTD	Linie formare turnatorie
VIVA CARS	Echipamente linie fabricatie vag cisterna
PROGETTO VALDEZE SRL	reabilitare pardoseala
ELECTRO STANCALIE SRL	Instalatii electrice
PROMPT SA	Macara
OVE KIEME MACHINE TOOLS LTD	Dispozitiv cuplare virole

Structura producției în unități fizice și valorice realizată în anul 2017 față de 2016:

Indicatorul	Productie in unitati fizice			Productie in unitati valorice		
	2016	2017	Variatie %	2016	2017	Variatie %
Reparatii vagoane marfa	3416	2770	-18,90%	37.925.333	39.252.887	3,50%
Produce finite				2.365.986	2.374.766	0,37%
Alte reparatii				1.762.493	4.626.429	162,49%
Diverse				5.666.943	3.191.171	-43,69%
CIFRA DE AFACERI	3416	2770	-18,90%	47.720.755	49.445.253	3,61%
PROD. imobilizari				140.516	212.961	51,55%
PROD. neterminata				-1.068.036	156.610	114,66%
TOTAL PRODUCTIE	3416	2770	-18,90%	46.793.235	49.814.824	6,46%

Structura numărului de salariați:

Numarul mediu al salariatilor pe parcursul anului 2017 a fost de 540 de angajati, iar in perioada precedenta a fost de 523.

4. Organizarea și conducerea contabilității

Contabilitatea este organizată într-un compartiment distinct, condus de directorul economic. Întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale s-a realizat cu respectarea prevederilor:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008);
- Cerințele de prezentare specificate în OMF 1802/2014.

Operațiunile economico-financiare au fost consemnate în documente legale și înregistrate în conturi sintetice și analitice reflectate în bilanța de verificare care a stat la baza întocmirii situațiilor financiare. Situațiile financiare sunt prezentate în lei ("RON") cu excepția cazurilor în care nu este menționată specific o altă monedă utilizată.

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

Graficul de desfășurare și comisile de inventariere au fost stabilite în baza Deciziei nr. 20/91300/10.08.2017. Valorificarea rezultatelor inventarierii a fost reflectată în bilanțul încheiat.

Continuitatea activității

La 31 decembrie 2017 Societatea a înregistrat un profit al exercitiului financiar în suma de 1.372.421 lei. Prezentul 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.

Datorii contingente și acțiuni în instanță

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

Impozitarea

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

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

Mediul înconjurător

România se află în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2017, Societatea nu a înregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzând taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu consideră costurile asociate cu problemele mediului înconjurător ca fiind semnificative.

5. Situațiile financiare ale anului 2017

ACTIV	01.01.2017	31.12.2017	Diferente
1. Imobilizari necorporale	43.223	135.478	92.255
2. Avansuri si imob. Necorporale in curs	-	-	-
3. Terenuri	13.067.874	13.067.875	-
4. Constructii	18.030.070	17.595.470	(434.600)
5. Instalatii tehnice si masini	17.064.387	19.206.510	2.142.123
6. Alte instalatii, utilaje, mobilier	298.943	211.545	(87.398)
7. Avansuri si imob. corporale in curs	223.060	675.163	452.103
8. Imobilizari financiare	490	490	-
A. Total Active imobilizate	48.728.047	50.892.531	2.164.484
1. Stocuri	10.028.808	10.109.670	80.862
2. Creante	23.833.935	24.532.051	698.116
3. Investitii pe termen scurt	32.186	29.645	(2.541)
3. Casa si conturi in banca	249.088	675.430	426.342
B. Total Active circulante	34.144.017	35.346.796	1.202.779
C. Cheltuieli in avans	240.560	253.616	13.056
TOTAL ACTIV(A+B+C)	83.112.624	86.492.943	3.380.319

ACTIV	01.01.2017	31.12.2017	<i>Diferente</i>
PASIV	01.01.2017	31.12.2017	
1. Capital social	3.730.463	3.730.463	-
2. Rezerve	23.831.722	23.831.722	-
3. Rezultatul reportat	289.845	(2.137.012)	(1.847.167)
4. Rezerve din reevaluare	34.246.668	34.137.994	(108.674)
4. Rezultatul exercitiului	(2.535.531)	935.068	3.470.599
5. Repartizarea profitului	-	-	-
D. Capitaluri proprii	59.563.167	60.498.235	935.068
1. Imprumuturi	5.320.533	10.507.594	5.187.061
2. Furnizori	8.842.561	9.494.198	651.637
3. Datorii salariale	535.597	712.717	177.120
4. Datorii la buget	3.541.067	1.537.187	(2.003.880)
5. Alte datorii	4.268.042	2.634.555	(1.633.487)
E. Datorii totale, din care	22.507.800	24.886.251	2.378.451
- datorii ce trebuie platite mai repede de 1 an	21.714.833	20.863.310	(851.523)
- datorii ce trebuie platite mai tarziu de 1 an	792.967	4.022.941	3.229.974
F. Venituri in avans	503.792	479.044	(24.748)
G. Provizioane	537.865	629.414	91.549
TOTAL PASIV (D+E+F+G)	83.112.624	86.492.944	3.380.320

Soldul imobilizarilor necorporale reprezinta contravaloarea programului informatic de contabilitate tip ERP INFOR si program Informatic calibrare recipiente.

Cresterea valorii **activelor imobilizate** este in principal rezultatul punerilor in functiune de noi echipamente.

In cursul anului 2017 principalele puneri in functiune de active fixe corporale au fost:

LINIE FORMARE	2.142.309
COLOANA SUDARE 3 BUC	1.152.431
MODERN HALA H2+H3 SECT II VAG (FLUX FABRICATIE VAGON CISTERNA	805.345
ECHIPAMENTE SUDURA 37 BUC	543.924
SET BLOC CU ROLE 9 BUC	497.051
MASINA DE DEBITAT CU PLASMA CU CNC	486.501
VALT CU 4 ROLE PT ROLUIT VIROLE TIP H34W3014	325.635
MODERN HALA H2+H3 SECT II VAG (AMENAJ .LINIE FORMARE TURNATORIE	324.284
POD RULANT MONOGRINDA 5 T-18.3M CU COM. DE LA S	193.940
SISTEM POZITIONARE SI ALINIERE TIP FUB 30	172.843
INFRASTRUC.ST.CALIBRARE SI PROBE RECIPIENT	125.462
TRACTOR SUDARE CU STRAT DE FLUX SI DURSA TIP A2	114.547

6.884.272

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

Metoda de amortizare utilizată în timpul anului 2017 este metoda liniară, funcție de durata de utilizare stabilită în limitele prevăzute în H.G. nr. 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

La data de 31 decembrie 2017 nu au fost reevaluate activele imobilizate ale societății.

Activele circulante au crescut față de anul precedent cu 1.202.779 lei, iar în cadrul lor principalele categorii au evoluat astfel:

- Stocurile au crescut în 2017 cu 80.862 lei față de 2016 ca urmare a scaderii producției neterminate de la final de an; aprovizionările de materiale și piese au rămas constante.
- Situația **stocurilor** la 31.12.2017 este următoarea:

- stocuri de materiale și produse finite:	8.763.826 lei
- producție neterminată:	1.211.419 lei
- avansuri pentru cumpărări de stocuri:	134.425 lei
- **Creanțele** au crescut față de începutul anului cu 698.116 lei, creșterea nefiind una semnificativă raportată la total creanțe.
- **Datoriile totale** pe termen scurt au scăzut față de începutul anului cu 851.523 lei, datorită faptului că au fost făcute compensări și plăți către SAAF în valoare totală de 1.600.000 lei. Cea mai mare pondere în datoriile totale o au datoriile comerciale. Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an au crescut datorită contractării celor două credite de investiții de la Intesa Sanpaolo Bank, cu valoarea totală de 3.229.974 lei.
- Datoriile față de bănci au crescut în 2017 față de 2016 cu 5.187.061 lei datorită celor două credite de investiții și a liniei de credit de la Intesa Sanpaolo Bank. Suma de 10.507.594 lei datorată băncilor și altor instituții financiare se compune din:

- linii de credit:	5.621.104 lei
- credite investiții	4.875.472 lei
- dobânzi:	11.018 lei

Capitalurile proprii au crescut față de anul precedent cu suma de 935.068 lei din următoarele motive:

- au scăzut rezervele din reevaluare cu 108.674 lei reprezentând diferența din reevaluarea aferentă mijloacelor fixe scoase din evidență;
- rezultatul exercitiului din anul curent este mai mare cu 3.470.599 lei decât anul precedent, compania înregistrând profit contabil în anul 2017;
- pierderea contabilă aferentă anului 2016, în suma de 2.535.531 lei a fost acoperită în totalitate în decursul anului 2017, din profitul perioadei, rezultând un profit contabil la 31.12.2017 în suma de 935.068 lei

6. Informații care rezultă din CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE la 31.12.2017

Situația comparativă a veniturilor pe anul 2017-2016 se prezintă astfel:

Indicatorul	2016	2017	Diferențe
Venituri totale, din care:	47.096.737	53.955.687	6.858.950
* Venituri din exploatare	46.908.197	53.783.550	6.875.353
* Venituri financiare	188.540	172.137	(16.403)

În totalul veniturilor realizate în 2017, **veniturile din exploatare** au o pondere de 99,68%, în anul 2016 ponderea fiind de 99,60%.

Veniturile din exploatare se compun din:

Indicatorul	2016	2017	Diferențe
Venituri din exploatare	46.908.197	53.783.550	6.875.353
1. Cifra de afaceri	47.720.555	49.445.667	1.725.112
2. Variația stocurilor	-1.068.036	2.321.941	3.389.977
3. Producția imobilizată	140.516	212.961	72.445
4. Alte venituri	115.162	1.802.981	1.687.819

Cifra de afaceri se compune din:

Indicatorul	2016	2017	Diferențe
Cifra de afaceri din care:	47.720.555	49.445.253	138.203
1. Producția marfa	42.053.813	44.818.824	6.276
a. Reparație vagoane	37.925.333	39.252.887	-1.902.878
b. Produse finite	2.365.987	2.374.766	1.009.027
c. Diverse	1.762.493	3.191.171	900.127
2. Alte prestări (închirieri, alte prestații)	4.929.144	3.352.891	1.384.377
3. Produse reziduale	499.478	931.336	-112.104
4. Vânzări de marfuri	238.120	342.202	-1.140.346

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

Alte venituri din exploatare cuprind:

- Venituri din subvenții pentru investiții	24.747 lei
- Venituri din refacturări	41.658 lei
- Venituri din datorii prescrise, imputații, subvenții	48.206 lei
- Venituri din vânzarea activelor	1.688.370 lei

TOTAL **1.802.981 lei**

Cheltuielile materiale aferente anului 2017 comparativ cu anul 2016:

	2016	2017
Cheltuieli cu materiale pentru serviciile de reparații	13.650.170	15.124.481

Detalierea privind Cheltuielile cu prestatii externe pentru anul 2017, comparativ cu anul 2016 este urmatoarea:

	2016	2017
Cheltuieli cu intretinere si reparatii	198.456	342.896
Cheltuieli cu chirii	478.084	540.373
Cheltuieli cu prime de asigurari	129.348	137.274
Cheltuieli cu studii si cercetari		
Cheltuieli cu colaboratorii	330.624	344.266
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	149.241	67.851
Cheltuieli cu reclama si publicitate	221.685	291.909
Cheltuieli cu transportul bunurilor	636.588	511.528
Cheltuieli cu deplasari	244.854	374.715
Cheltuieli postale si telecomunicatii	224.587	358.705
Cheltuieli cu serviciile bancare	58.168	107.481
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	3.898.611	3.711.558
TOTAL	6.570.246	6.788.556

Din categoria "Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti" cele mai importante sunt reprezentate de cheltuielile privind paza societatii in valoare de 836.540 lei, stationari vagoane in valoare de 687.718 lei, cheltuielile cu manevra in valoare de 716.250 lei, cheltuielile cu mentenanta sistemului informatic in valoare de 321.685 lei, cheltuieli privind auditul financiar 74.987 lei

Cheltuielile financiare se compun din:

Grupa de cheltuieli	2016	2017
CHELT. FINANCIARE, din care:	363.034	490.484
- Cheltuieli cu dobanzi aferente creditelor	188.171	246.507
- Cheltuieli cu diferente de curs nefavorabile	174.863	243.977

Analiza rezultatului din exploatare

	Precedent 2016	Curent 2017
1.Cifra de afaceri neta	47.720.555	49.445.667
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	39.456.041	39.042.790
3.Cheltuieli activitati de baza	22.636.311	23.498.497
4.Cheltuieli activitati auxiliare	3.009.856	2.461.459
5.Cheltuieli indirecte productie	13.809.874	13.082.834
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	8.264.514	10.402.877
7.Cheltuieli de desfacere	801.894	971.746
8.Cheltuieli generale si de administratie	5.373.082	6.769.438
9.Cheltuieli aferente altor venituri din exploatare	4.706.237	2.773.906
10.Alte venituri din exploatare	255.678	1.802.981
11.Rezultatul din exploatare (6-7-8-9+10)	(2.361.037)	1.690.768

7. Principalii indicatori:

	Precedent	Curent
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	1,57	1.69
Indicatorul lichiditatii imediate	1,18	1.32
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	9%	0.17
Indicatorul privind acoperirea dobinzilor	(12,55)	6.86
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	2,67	2.76
Numarul de zile de stocare	137	132.41
Viteza de rotatie a debitelor clienti	123 zile	153.68
Viteza de rotatie a creditelor furnizor	107 zile	119.51
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,98	0.97
Viteza de rotatie a activelor totale	0,57	0.57
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	-4%	0.03
Marja bruta din vanzari	17,32%	16.71
5. Indicatori privind rezultatul pe actiune		
Rezultatul pe actiune	-1,7	0.63

8. Alte informatii:

8.1 Detaliile despre partile afiliate:

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

a. Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

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

Riscul variatiilor de curs valutar

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

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

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.

b. Informatii despre impozitul pe profit:

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Profit/Pierdere contabila	1	(2.535.531)	935.068
Deduceri	2=3+4	18.219	66.932
Venituri neimpozabile	3	18.219	66.932
Cheltuieli deductibile - rezerva legala	4	-	-
Elemente similare veniturilor	5	43.876	108.674
Cheltuieli nedeductibile	6	1.949.007	2.512.676
Profit impozabil/Pierdere fiscala	7=1-2+5+6	(560.866)	3.489.486
Pierdere fiscala din anii precedenti	8	-	560.866
Alte elemente	9	-	-
Impozit pe profit curent	10=7*16%	-	454.114
Reducere impozit pe profit (sponsorizari)	11	-	16.761
Impozit pe profit declarat pentru anul de raportare prin formularul 100 / impozit reținut la sursă în anul de raportare	12	472.863	527.763
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	13=10-11	-	437.353
Diferența de impozit pe profit de recuperat	14	472.863	90.410

8.3 Controlul intern

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

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

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

Controlul intern al companiei vizează asigurarea:

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

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

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

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

9. Repartizarea profitului

În cursul anului 2017 s-au platit dividende aferente anului 2014 către Grampet SA, în valoare de 160.343 lei. În anul 2017 nu s-au calculat dividende.

Pierderea aferentă exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2016 a rămas neacoperită.. Conform prevederilor legale profitul aferent anului 2017 în valoare de 935.068 lei, urmează să acopere parțial pierderea contabilă raportată din anul 2016.

Consiliul de administrație al REVA SA propune spre aprobare A.G.A ca repartizarea profitului aferent anului 2017, în valoare de 935.068 lei să acopere parțial pierderea contabilă raportată din anul 2016.

10. Evenimente ulterioare

Ca evenimente ulterioare datei bilanțului, precizăm:

- Contractarea la data de 16.02.2018 a două leasing-uri de la Impuls Leasing, cu următoarele sume și destinații:
 - Leasing financiar în suma de 16.438 Euro - pentru achiziția unui autoturism Skoda Octavia Smart; valabilitate: 48 luni
 - Leasing financiar în suma de 16.438 Euro - pentru achiziția unui autoturism Skoda Octavia Smart; valabilitate: 48 luni

Leasing-urile sunt garantate cu cele două autoturisme achiziționate.

În cursul anului 2017 au fost încheiate cinci contracte de leasing operational cu Business Lease Romania SRL având ca și obiect achiziționarea, după cum urmează:

- Ford Transit în valoare de 20.249 Euro; valabilitate: 48 luni
- Skoda Octavia Smart în valoare de 16.081 Euro; valabilitate: 48 luni
- Skoda Octavia Smart în valoare de 16.081 Euro; valabilitate: 48 luni
- Skoda Octavia în valoare de 14.201 Euro; valabilitate: 48 luni
- Skoda Octavia în valoare de 14.201 Euro; valabilitate: 48 luni

Incepand cu luna martie 2018 societatea va plati chiriile aferente autoturismelor ce au fost livrate pana la aceasta data.

In decursul anului 2017 au avut loc un numar de 15 sedinte ale Consiliului de Administratie.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

A circular stamp with the text "CONSILIUL DE ADMINISTRATIE" around the perimeter and "REVA" in the center. A large, stylized handwritten signature is written over the stamp.