

**RAPORT ANUAL 2019**

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

Denumirea societatii:	REVA SA
Data raportului:	28.04.2020
Sediul social:	SIMERIA, Str. Atelierelor, nr.32, jud. Hunedoara
Numărul de telefon/fax:	0254/260.402, 0254/262.050
Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrul Comerțului:	RO 2150217
Numărul de ordine în Registrul Comerțului:	J20/643/1992
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:	ATS-AeRO
Capitalul social subscris si varsat:	3.730.463 lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:	- acțiuni dematerializate în număr de 1.492.185 - valoare nominala, RON/actiune=2,5

1. Analiza activitatii societatii comerciale*A. Descrierea activității de bază a societății comerciale*

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

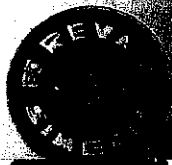
B. Precizarea datei de înființare a societății comerciale

Data începerii afacerii: 1869

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

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

Nu este cazul.



D. Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active

Principalele achiziții/puneri în funcțiune de imobilizări corporale în cursul anului au fost:

Descriere	Valoare
ATELIER CONSTRUCTII SUDATE	711.640
CABINA PT EXAMINARE CU RX	535.000
CABINA PT.EXAMINARE SUDURI CU RX	297.833
AUTOTURISM VOLVO S90	177.585
VAGON DESCOPERIT TIP EAOS	154.516
MOTOSTIVUITOR SHANGLI	107.776
ECHPAMENT PORTABIL PT MARCAT PIESE	97.284
GARNITURA MODEL CARCASA TURBINA	68.715
GARNITURA MODEL VANA ABGUSS	63.000
SET CARUCIOARE CU BLOCURI CU ROLE	45.903
TOTAL GENERAL	2.259.252

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

- | | |
|---------------------------------------|----------------|
| a) Profit net | 3.967.301 lei |
| b) Cifra de afaceri | 73.813.268 lei |
| c) Export | 13.045.256 lei |
| d) Costuri aferente cifrei de afaceri | 62.393.747 lei |
| e) % din piață deținută | 50% |

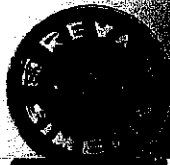
Obs: procentul de mai sus reprezintă o estimare, întrucât nu există studii statistice pentru a putea determina o pondere exactă a procentului de piață.

- | | |
|--|-------------|
| f) Lichiditate (disponibil în cont curent) | 766.788 lei |
|--|-------------|

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor domenii de activitate, produse și servicii realizate:

- Domenii principale de activitate
 - Proiectarea, fabricarea, modernizarea și repararea vagoanelor de cale ferată;
 - Fabricarea și recondiționarea pieselor de schimb material rulant de cale ferată;
 - Fabricarea de construcții metalice și alte produse cu caracter industrial;
 - Executarea de șanduri, instalații pentru construcții civile și industriale, SDV-uri, piese forjate și matrițate, îmbuteliere oxigen;
 - Activități de import export și comercializare material rulant de cale ferată, materii prime și produse;
- Prezentarea produselor și serviciilor



Produsele si serviciile oferite, acopera intreaga gama de tipuri de reparatii, periodice (RP) sau capitale(RK), revizii conform normelor VPI pentru vagoane cisterna(Z), sau alte tipuri (U), revizii conform normelor SNCF pentru vagoane pe 2 osii si pe boghiuri, modernizari si constructii.

- Revizia si reparatia vagoanelor de marfă din seriile: F, T, U, R, K, E, S, L, H;
- Revizia si reparatia vagoanelor cisterna seria Z;
- Constructia si modernizarea de vagoane din seriile E, L, F.;
- Repararea de componente (tampoane,arcuri ,frana,etc);
- Repararea osiilor montate IL,IS1, IS2, IS3 conform normelor VPI;
- Revizii G4.0, G4.2, G4.8 , conform normelor VPI;
- Revizii tip REV A, REV B, conform normelor SNCF;
- Revizii si probe recipienti vagoane cisterna, calibrari;
- Atelier mobil de intretinere.

SC REVA SA Simeria deține următoarele capacități de producție:

- Sector I cu specializarea în repararea vagoanelor cisternă si revizia recipientelor;
- Sector II cu specializarea în constructia, modernizarea, repararea si revizia vagoanelor cisterna si marfa.

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

a) *Principalii clienti:*

▪ *Cienti interni:*

- ✓ GRUP FERVIAR ROMAN SA
- ✓ ROLLING STOCK COMPANY SA
- ✓ GRAMPET SA
- ✓ ALRO S.A.

▪ *Cienti externi:*

- ✓ ERMEWA SA
- ✓ TANKWAGON SP.Z.O.O
- ✓ VTG RAIL EUROPE GMBH WIEN
- ✓ GRAMPET DEBRECEN VAGONGYAR KF

b) *Pondere in cifra de afaceri, pe grupe de servicii pe perioada 2017-2019:*

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

- c) *Servicii noi:* in urmatorul exercitiu financiar societatea se orienteaza catre reparatii capitale a vagoanelor de marfa si constructie noua de vagoane cisterna, precum si pe extinderea capacitatii de productie de piese turnate.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

a) Principalii furnizori interni:

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

STORMATIC S.R.L: piese schimb pentru vagoane

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

RONERA RUBBER SA: piese de schimb pentru vagoane

KNORR-BREMSE: piese de schimb pentru vagoane

b) Principalii furnizori externi:

PEROLO DISTRIBUTION: conducte, racord, cablu, ventil;

BUL RO LTD: osii pentru vagoane;

DB FAHRZEUGINSTANDHALTUNG GmbH: reparatii subansamble vagoane;

GRAMPET DEBRECENI VAGONGYAR - Ungaria: piese de schimb, prestatii diverse.

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

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

La finele anului 2019 valoarea totala a stocurilor era in suma de 13.499.412 lei, fiind compuse din:

- Stocuri de materiale și produse finite: 9.508.783 lei;
- Producție neterminată: 3.386.300 lei;
- avansuri pentru stocuri: 604.329 lei.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

a) Prezentarea evoluției cifrei de afaceri si a vanzarilor pe ultimii 3 ani:

Lei

Indicator\an	2017	2018	2019
Cifra de afaceri, din care:	49.445.667	59.900.884	73.813.269
Productia vanduta	49.103.465	59.198.926	71.554.787
Marfuri	342.202	702.644	2.260.726

b) Principalii concurenți actuali interni:

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

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

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

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

Punctele slabe ale concurenței sunt detinerea unei game mai restranse de omologari « AFER » pentru tipuri de vagoane reparate precum si o dotare tehnica mai precara.

d) Dependenta de anumiti clienti

SC REVA SA are un portofoliu variat de clienti, insa avand in vedere ca serviciile oferite se adreseaza unei pieti restranse (detinatorii de vagoane de marfa), primii cinci clienti acopera aproximativ 85,96% din cifra de afaceri.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale

a) In cursul anului 2019 SC REVA SA Simeria a avut un numar mediu de 566 salariati, din care:

Personal management	7
Personal administrativ	33
Personal vanzari-marketing	11
Personal productive	490
Personal financiar-contabil	7
Personal logistica-transporturi	18

b) *Raporturile dintre management si sindicat sunt bune, iar in cursul anului 2019 nu au fost evenimente conflictuale.*

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

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

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

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

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

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare si dezvoltare

In cursul anului 2019 nu au fost realizate cheltuieli de cercetare si dezvoltare.

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Există o preocupare permanentă pentru a evita expunerea activității la apariția unor riscuri care să influențeze semnificativ continuitatea activității. In 2019, societatea nu a fost expusa la niciun risc de acest gen.

a) Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii printr-un mix de imprumuturi cu dobanda fixa si dobanda variabila.

b) Riscul de credit

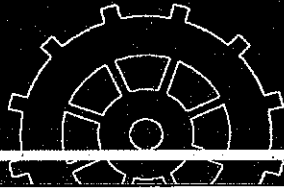
Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. De asemenea, soldurile de creante sunt monitorizate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

c) Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi si intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON). Intrucat incasarile in valuta sunt in quantum suficient de mare pentru a acoperii platile de imprumuturi si datorii in valuta, conducerea Societatii apreciaza ca aceasta prezinta o expunere nesemnificativa la riscul variatiilor de curs valutar.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

- Lichiditatea societății comerciale ar putea fi afectată de intarzierea recuperarii creantelor de la clientii externi;



- Gradul înalt de uzura al vagoanelor din parcul roman, duce la creșterea numărului de vagoane destinate a fi reparate de societatea noastră, ceea ce va duce la o creștere a veniturilor din activitatea de baza în 2020.
- Societatea se va orienta spre dezvoltarea activității de construcție vagoane cisterna cu o capacitate de 85 mc fapt ce va duce la o creștere a veniturilor în anul 2020.

2. Active corporale ale societății comerciale

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

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

- Sectorul I situat în zona centrală a orașului Simeria, str. Atelierele 32, unde se află și sediul administrativ al societății;
- Sectorul II situat în zona industrială a orașului Simeria, str. Soseaua Națională nr.138-poziția Sud-Est a orașului Simeria.

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

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

Principalele obiective din dotare sunt:

- Stație de calibrat vagoane cisterna;
- Stații pentru sablat vagoane;
- Stații de vopsit și uscat vagoane;
- Ateliere de reparat frână, boghiuri, rotarie, cutie;
- Atelier confecționare-montare serpentine;
- Atelier confecționat piese de schimb;
- Atelier pentru prelucrări mecanice;
- Laborator E.N.D.;
- Laborator Metrologie;
- Sector de prelucrare la cald-forja-arcuarie;
- Sector de montaj;
- Atelier debitare dotat cu instalație de tăiere cu plasmă și oxigen;
- Compressoare cu surub pentru producerea aerului comprimat;
- Atelier mecano-energetic;
- Strunguri tip "UBB 112-2" modernizate cu CNC;
- Instalație de tăiere cu plasmă și oxigen;
- Cabina RX;
- Magazii;
- Linii CF industriale;
- Birouri și grupuri sociale;
- Hale de producție;
- Instalație probe de ploaie.

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzura al proprietăților societății comerciale

Valoarea de inventar a imobilizărilor corporale la 31.12.2019 este de 59.092.195 lei, iar valoarea uzurii este de 3.354.838 lei, ceea ce reprezintă 5,68%.

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



3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

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

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2018 este de 3.730.463 lei, aferent a 1.492.185 acțiuni nominative a 2,5 lei valoare nominală/acțiune.

3.2. Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende.

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

La sfarsitul anului 2016, pierderea neta in valoare de 2.535.531 lei va fi recuperata din profitul obtinut in anii urmatiori.

Soldul contului "Dividende de plata" la data de 31.12.2018 este in valoare de 0 lei.

Soldul contului "Dividende de plata" la data de 31.12.2019 este in valoare de 0 lei.

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

In anul 2019, SC REVA SA nu a achizitionat actiuni proprii.

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

S.C. 'REVA &CO' S.R.L.

- Sediul in Simeria, str. Atelierelor, nr. 32, jud. Hunedoara
- Inregistrata la ORC Hunedoara sub nr.J/20/916/2002, atribut fiscal RO, CUI 15028115.
- Obiect principal de activitate: cod CAEN 4120 – "Lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale".
- Capitalul social subscris si varsat este de 500 RON, divizat in 50 parti sociale a cate 10 RON fiecare, cu urmatoarea participare:
 1. S.C. REVA S.A. Simeria - 490 RON, respectiv 49 parti sociale (98%)
 2. Moise Daniel - 10 RON, respectiv 1 parte sociala (2%).

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

4. Conducerea societatii comerciale

4.1. Consiliul de administratie este format din 3 membrii:

a) Consiliul de administratie este compus din:

1. DIDILA VASILE– Presedintele C.A., varsta: 47 ani, studii superioare economice;
2. TOMONI VIZANTE DUMITRU– membru C.A., varsta: 58 ani, studii superioare tehnice;
3. CALIN GRATIAN-GEORGE – membru C.A., varsta 43 ani, studii superioare tehnice.

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

Nu este cazul.



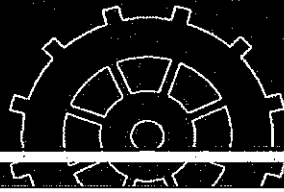
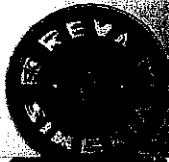
c) *participarea administratorului la capitalul societatii comerciale – Dl. Tomoni Vizante, in calitate de membru al Consiliului de Administrație detine 0,99% din capitalul social al firmei.*

d) *Lista persoanelor afiliate:*

Rolling Stock	Grampet Mav Debrecen
Grup Feroviar Roman SA	Servtrans Maintenance
Erwkat SA	Reloc SA
Electroputere VFU Pascani	Train Hungary
Trans Expedition Feroviar	Pojana Ciucas SA Brasov
TEF Logistica Feroviara	GP Rail Cargo
Sirv Marasesti	Grampet S.A.

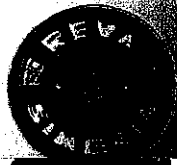
4.2. Conducerea executiva a societatii este asigurata de:

DIRECTOR GENERAL	- ec. Alina Veronica Magdău
DIRECTOR PRODUCTIE	- ing. Tudor Gheorghe
DIRECTOR ECONOMIC	- ec. Roxana Capitanescu
DIRECTOR RESURSE UMANE	- Ramona Crinuta Novac



ACTIV	01.01.2019	31.12.2019	Diferente
1. Imobilizari necorporale	227.420	298.233	70.813
2. Avansuri si imob. Necorporale in curs	27.237	-	(27.237)
3. Terenuri	12.666.553	13.494.908	828.355
4. Constructii	19.847.184	19.495.918	(351.267)
5. Instalatii tehnice si masini	19.695.934	17.439.161	(2.256.774)
6. Alte instalatii, utilaje, mobilier	164.308	215.468	51.160
7. Avansuri si imob. corporale in curs	773.988	466.577	(307.410)
8. Imobilizari financiare	490	490	-
A. Total Active imobilizate	53.403.114	51.410.755	(1.992.359)
1. Stocuri	12.120.798	13.499.413	1.378.615
2. Creante	28.037.078	39.605.639	11.568.561
3. Investitii pe termen scurt	4.284	74.878	70.594
3. Casa si conturi in banca	812.709	766.788	(45.921)
B. Total Active circulante	40.974.869	53.946.718	12.971.849
C. Cheltuieli in avans	328.292	179.284	(149.008)
TOTAL ACTIV(A+B+C)	94.706.275	105.536.757	10.830.481

PASIV	01.01.2019	31.12.2019	Diferente
1. Capital social	3.730.463	3.730.463	-
2. Rezerve	23.831.722	23.831.722	-
3. Rezultatul reportat	-1.148.545	231.269	1.379.814
4. Rezerve din reevaluare	38.054.665	39.690.610	1.635.945
4. Rezultatul exercitiului	1.172.470	3.967.301	2.794.831
5. Repartizarea profitului	0	-	-
D. Capitaluri proprii	65.640.775	71.451.365	5.810.590
1. Imprumuturi	11.649.923	9.789.678	(1.860.245)
2. Furnizori	10.181.271	16.352.191	6.170.920
3. Datorii salariale	914.459	1.251.722	337.263
4. Datorii la buget	3.671.260	5.107.583	1.436.322
5. Alte datorii	1.511.539	456.634	(1.054.906)
E. Datorii totale, din care	27.928.453	32.957.808	5.029.356
- datorii ce trebuie platite mai repede de 1 an	23.806.730	30.494.292	6.687.562
- datorii ce trebuie platite mai tarziu de 1 an	4.121.723	2.463.516	(1.658.207)
F. Venituri in avans	454.364	429.748	(24.616)
G. Provizioane	682.683	682.683	-
TOTAL PASIV (D+E+F+G)	94.706.275	105.536.757	10.830.483



Indicatorul	2018	2019	Diferente
Cifra de afaceri din care:	59.900.884	73.813.268	13.912.384
1. Productia marfa	55.489.558	68.845.468	13.355.910
a. Reparatie vagoane	49.648.449	64.446.295	14.797.846
b. Produse finite	2.305.606	2.965.353	659.747
c. Diverse	3.535.503	1.433.820	-2.101.683
2. Alte prestari (inchirieri, alte prestatii)	3.270.310	2.544.939	-725.371
3. Produse reziduale	438.371	163.440	-274.931
4. Vanzari de marfuri	702.645	2.259.421	1.556.776

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

b) orice acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive:
Nu este cazul.

c) participarea persoanei respective la capitalul societatii comerciale:
Nu este cazul.

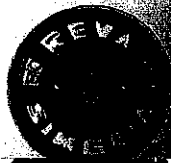
4.3. Membrii conducerii executive nu au fost implicati in ultimii 5 ani in niciun litigiu si in nicio procedura administrativa.

CASH-FLOW

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Profit înainte de impozitarea	1.641.846	5.375.479
Ajustari pentru:		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	74.560	108.652
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	4.846.717	6.195.095
Cheltuieli aferente provizioanelor de stocuri	-	-
Cheltuieli aferente provizioanelor de clienti și contrui asimilate	-	-
Cheltuieli aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	53.269	697.836
(Câștig net) din ieșirea de imobilizări corporale	(12.540)	-
Venituri din producția de imobilizări corporale	(269.837)	(608.507)
Venituri din subvenții	(24.680)	(24.616)



Ajustari pentru pierderi/castiguri din curs valutar	36.167	-
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	66.511	442.857
Cheltuieli cu dobânzile	433.123	205.323
Venituri din dobânzi	(47)	(3)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	6.845.088	7.016.637
(Creșteri) de creanțe	(3.479.666)	(11.568.561)
Descrășteri / (Creșteri) de cheltuieli în avans	(74.676)	149.008
(Creșteri) de stocuri	(2.011.128)	(1.378.615)
(Descrășteri) / Creșteri de datorii	1.820.284	5.029.355
Impozit pe profit plătit	(559.516)	(1.326.334)
Dobânzi încasate	47	3
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasare împrumuturi	967.230	1.818.531
Plăți de leasing financiar	(156.482)	(180.911)
Dobânzi plătite	(161.717)	(430.122)
Dividende plătite	-	-
Flux de trezorerie net din activități de finanțare	649.031	1.207.497
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	137.279	(45.921)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	675.430	812.709
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	812.709	766.788



6. Declaratie privind indeplinirea Principiilor de Governanta Corporativa

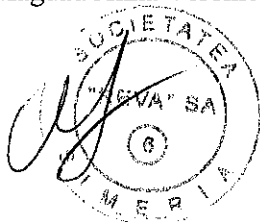
Subsemnatii MAGDAU ALINA VERONICA In calitate de Director General al REVA S.A. si CAPITANESCU ROXANA in calitate de DIRECTOR ECONOMIC declaram ca societatea a indeplinit Principiile de Governanta Corporativa pe parcursul exercitiului financiar 2019.

6.1 Semnaturi si anexe

- Situatiile financiare la 31.12.2019 impreuna cu notele anexe
- Raportul Consiliului de Administratie
- Raportul de audit financiar
- Hotararea AGA nr. 1/28.04.2020 privind aprobarea Situatiilor financiare la 31.12.2019, repartizarea profitului, Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe 2020 si Programului de Investitii pe 2020
- Declaratie conform, art.30 din LC nr.82/1991

DIRECTOR GENERAL,

Ec. Magdau Alina Veronica



DIRECTOR ECONOMIC

Ec. Capitanescu Roxana



REVA – S.A. SIMERIA

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

membru a grupului
Grampet



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARĂ ÎN EXERCITIUL FINANCIAR 2019

Data: 27 aprilie 2020

1. Activitatea societății

Denumirea societății: REVA S.A. SIMERIA
Sediul: Str. Ateliereilor, 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 societatii este fabricarea materialului rulant – grupa CAEN 3020.

Numarul de salariati existenti la 31.12.2019: 566 salariati.

Organizarea si functionarea societatii este orientata spre realizarea obiectivelor sale, satisfacerea cerintelor si asteptarilor clientilor, desfasurarea unor activitati profitabile, mentinerea segmentelor de piata castigate, largirea lor si imbunatatirea calitatii serviciilor furnizate.

Echipa de conducere al Societatii la nivel strategic și la nivel executiv este compusa din Consiliul de administratie si Conducerea executive..

Nume, prenume	Funcția actuală
DIDILA VASILE	Presedinte CA
TOMONI VIZANTE DUMITRU	Membru CA
GRATIAN CALIN	Membru CA
MAGDAU ALINA	Director General
ZDRINCU MIRCEA	Director Aprovizionare
TUDOR GHEORGHE	Director Productie
GELU DRAGOS	Director Calitate
CAPITANESCU ROXANA	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 legătură cu materialul rulant
- piese turnate

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

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

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

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

Principalii clienti si ponderea acestora in valoarea cifrei de afaceri pentru anul 2018:

Denumire clienti	2019	% CA
ROLLING STOCK COMPANY SA	28.063.007	38,02%
GRAMPET S.A.	15.699.411	21,27%
GRUP FERVIAR ROMAN SA	8.844.779	11,98%
ERMEWA SA	8.553.223	11,59%
VTG RAIL EUROPE GmbH WIEN	2.287.168	3,10%
ALRO SA	1.814.605	2,46%
TIM RAIL CARGO SRL	1.072.188	1,45%
TRANSFER INTERNATIONAL SPEDITION	837.787	1,14%
GRAMPET DEBRECEN VAGONGYAR KF	725.478	0,98%
RELOC SA	716.696	0,97%
ELECTROPUTERE VFU PASCANI SA	638.002	0,86%
TAWIL METAL RECYCLING SRL	617.516	0,84%
RAIL CARGO LOGISTICS-ROM SOLUTIONS	517.458	0,70%
SOC DE TRANSP BUCURESTI STB SA	301.490	0,41%
TANKWAGON SP.Z.O.O.	278.647	0,38%
RAIL LOGISTIC SRL	277.654	0,38%
GRAMPET CARGO AUSTRIA GMBH	271.202	0,37%
Altii	2.296.956	3,11%
TOTAL GENERAL	73.813.268	100,00%

Dintre clientii 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) si 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
THYSSENKRUPP MATERIALS ROMANIA SRL	tabla, profile
INTERFER AUSTRIA GMBH	tabla
KNORR-BREMSE	piese de schimb pentru vagoane
SIDMA ROMANIA SRL	tabla
ARTI LOGISTIC SRL	materiale vagoane
MIRAS INTERNATIONAL SRL	tabla, otel lat/rotund
CONSTRUCT INTERNATIONAL SRL	piese schimb pt. vagoane marfa
SWARCO VICAS SA	vopsea, diluanti, grund
2. Furnizori de servicii	Denumire serviciu/produs
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	Denumire serviciu/produs
SEEA SRL	Echipamente linie fabricatie vag cisterna
VIVA CARS	Echipamente linie fabricatie vag cisterna
ALBERT FEZERMASCHINENFABRIK GMBH	Dipozitiv de ridicat cu vacuum
PROGETTO VALDEZE SRL	Amenajare hala
ELECTRO STANCALIE SRL	Instalatii electrice
MILCA SRL	Usa sectionala industriala
PROMPT SA	Pod rulant monogrinda

Structura producției în unități fizice și valorice realizată în anul 2019 față de 2018:

Indicatorul	Productie in unitati fizice			Productie in unitati valorice		
	2018	2019	Variatie (%)	2018	2019	Variatie (%)
1. Productia marfa	-	-	-	55.489.558	68.845.468	24,07%
a. Reparatie vagoane	2.255	2.516	11,57%	49.648.449	64.446.295	29,81%
b. Produse finite	-	-	-	2.305.606	2.965.353	28,61%
c. Diverse	-	-	-	3.535.503	1.433.820	-59,45%
2. Alte prestari (inchirieri, alte prestatii)	-	-	-	3.270.310	2.544.939	-22,18%
3. Produse reziduale	-	-	-	438.371	163.440	-62,72%
4. Vanzari de marfuri	-	-	-	702.645	2.259.421	221,56%
Cifra de afaceri	-	-	-	59.900.884	73.813.268	23,23%
5. PROD. imobilizari	-	-	-	269.837	608.507	-
6. PROD. neterminata	-	-	-	960.013	1.459.728	-
TOTAL PRODUCTIE	2.255	2.516	-	61.130.734	75.881.503	-

Structura numărului de salariați:

Numarul mediu al salariatilor pe parcursul anului 2019 este urmatorul:

	Curent (2018)	Curent (2019)
Personal management	5	7
Personal administratie	35	33
Personal vanzari-marketing	11	11
Personal financiar-contabil	6	490
Personal direct productiv	487	7
Personal logistica	17	18
TOTAL	561	566

6. Organizarea și conducerea contabilității

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

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008);
- Cerintele de prezentare specificate in OMF 1802/2014.

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

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

Graficul de desfășurare și comisiile de inventariere au fost stabilite în baza Deciziei nr. 19/91300/28.08.2018. Valorificarea rezultatelor inventarierii a fost reflectată în bilanțul încheiat.

Continuitatea activității

La 31 decembrie 2019 Societatea a înregistrat un profit al exercitiului financiar în suma de 4.068.288 lei. Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Conducerea Societății este încrezătoare ca finanțatorii săi vor continua să sustină operațiunile sale.

De asemenea, dependența de cei doi clienți – partii afiliate (RSCO și GFR) nu afectează continuitatea activității, deoarece atât GFR, cât și RSCO sunt companii solide care asigură societății încasări constante (termene de 30-45 de zile). În cazul unui eventual decalaj de numerar, societatea beneficiază de suport financiar alternativ prin liniile de creditare existente (plafonul cumulativ al celor două linii de credit contractate se ridică la 5.750.000 lei). În plus, în anul ce urmează, Societatea are în plan extinderea pe două piețe cu cerere crescută: construcția de vagoane cisterna 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.

Rapida răspândire a virusului Covid-19 și impactul său social și economic în România și la nivel global poate genera ipoteze și estimări care necesită reanalizări care pot duce la ajustări semnificative ale valorii contabile a activelor și pasivelor în exercițiul financiar următor. În special, conducerea se așteaptă ca ipotezele și estimările folosite în stabilirea determinării valorii recuperabile a activelor înregistrate în situațiile financiare la 31.12.2019 să poată fi afectate. În această etapă, conducerea nu poate estima cu certitudine impactul, întrucât evenimentele evoluează de la o zi la alta.

Societatea a luat toate măsurile preventive prevăzute în instrucțiunile date de autoritățile medicale asigurându-se că societatea își desfășoară activitățile în conformitate cu normele de sanătate și siguranță și igiena necesară. Fabrica este deschisă și funcțională și urmează instrucțiunile și implementează măsurile descrise anterior. Societatea a instituit, de asemenea, proceduri specifice și grupuri de lucru pentru monitorizarea și gestionarea continuă a tuturor operațiunilor sale, pentru a minimiza impactul pandemiei asupra activității sale.

De asemenea, societatea a avut în vedere următoarele demersuri pentru a analiza situația generată de pandemia COVID-19 asupra activității sale:

- Societatea se ocupă cu reparații de vagoane, în cea mai mare parte pentru alte societăți din grupul GRAMPET; la data emiterii situațiilor financiare grupul nu a fost afectat semnificativ de pandemia COVID-19, iar principalii clienți ai grupului își desfășoară în continuare activitatea în mod normal. Deoarece activitatea societății este esențială pentru buna funcționare a transporturilor pe calea ferată și deoarece fiecare vagon necesită o inspecție tehnică periodică fără de care acesta nu poate rula pe căile ferate, conducerea societății consideră că atât timp cât activitatea grupului nu este afectată, nici activitatea societății nu va fi afectată. Pe baza discuțiilor avute cu conducerea grupului, nu se întrevad întârzieri la încasarea facturilor curente și prin urmare societatea își va putea onora la randul său facturile către furnizorii săi.
- La data emiterii situațiilor financiare planul de reparații al societății pentru anul 2020, pregătit înainte de începerea pandemiei, nu a suferit modificări datorită celor expuse anterior.
- Conducerea societății a efectuat o analiză și consideră că stocurile existente sunt suficiente pentru a-și desfășura activitatea cel puțin 3 luni cu continuitate.
- Până la data emiterii situațiilor financiare societatea nu a întâmpinat dificultăți în planul de achiziții de servicii și de bunuri de la furnizorii săi și pe baza discuțiilor periodice avute nu se așteaptă să aibă astfel de dificultăți.
- Conducerea societății, pe baza tuturor informațiilor disponibile, la data emiterii situațiilor financiare nu întrevade o scădere semnificativă a activelor cunoscute la 31.12.2019 ca urmare a impactului pandemiei de COVID-19.

Impactul pe termen lung poate afecta de asemenea volumul transporturilor efectuate la nivelul grupului GRAMPET, care se va reflecta ulterior în posibile fluctuații ale planului de reparații vagoane ale REVA SA. De asemenea, pe termen lung atât fluxurile de numerar cât și profitabilitatea societății pot fi afectate, însă în momentul emiterii situațiilor financiare nu se poate estima acest impact. Cu toate acestea la data prezentelor situații financiare, societatea își îndeplinește obligațiile la scadență și, prin urmare, aplică în continuare principiul continuității activității ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare.

În data de 10.04.2020 a fost emisă o decizie a Tribunalului Iași conform căreia acționarii Grupului Grampet - domnul Gruia Stoica și domnul Vasile Didilă – din care Societatea REVA SA face parte, au fost acuzați de pretinse fapte de evaziune fiscală, spalare de bani și constituire de grup infracțional organizat, fapte care ar fi fost săvârșite în contextul unor operațiuni comerciale desfășurate în 2004. Aceste fapte nu au legătură cu activitatea REVA S.A. Cu privire la pretinsele fapte de evaziune fiscală, chiar instanța de fond a constatat că acestea sunt prescrise.

În baza opiniei transmise de avocații care asigură reprezentarea părților în acest dosar, Conducerea Societății consideră că nu există un impact semnificativ care să afecteze activitatea acesteia, atât din punct de vedere operațional, cât și financiar. Conducerea Societății nu a identificat un impact în situațiile financiare ale Societății la 31 decembrie 2019.

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.

Impozitarea

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

În plus, Guvernul României detine un 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.

Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene. La 31 decembrie 2019, Societatea nu a inregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzand taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de 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 respecta principiul „condițiilor normale de piață” și ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. Societatea consideră că tranzacțiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piață și are întocmit în acest sens un Dosar de prețuri de transfer pentru perioada 2010-2017.

7. Situațiile financiare ale anului 2019

ACTIV	01.01.2019	31.12.2019	Diferente
1. Imobilizari necorporale	227.420	298.233	70.813
2. Avansuri si imob. Necorporale in curs	27.237	-	(27.237)
3. Terenuri	12.666.553	13.494.908	828.355
4. Constructii	19.847.184	19.495.918	(351.267)
5. Instalatii tehnice si masini	19.695.934	17.439.161	(2.256.774)
6. Alte instalatii, utilaje, mobilier	164.308	215.468	51.160
7. Avansuri si imob. corporale in curs	773.988	466.577	(307.410)
8. Imobilizari financiare	490	490	-
A. Total Active imobilizate	53.403.114	51.410.755	(1.992.359)
1. Stocuri	12.120.798	13.499.413	1.378.615
2. Creante	28.037.078	39.605.639	11.568.561
3. Investitii pe termen scurt	4.284	74.878	70.594
3. Casa si conturi in banca	812.709	766.788	(45.921)
B. Total Active circulante	40.974.869	53.946.718	12.971.849
C. Cheltuieli in avans	328.292	179.284	(149.008)
TOTAL ACTIV(A+B+C)	94.706.275	105.536.757	10.830.481
PASIV	01.01.2019	31.12.2019	Diferente
1. Capital social	3.730.463	3.730.463	-
2. Rezerve	23.831.722	23.831.722	-
3. Rezultatul reportat	(1.148.545)	231.269	1.379.814
4. Rezerve din reevaluare	38.054.665	39.690.610	1.635.945
4. Rezultatul exercitiului	1.172.470	3.967.301	2.794.831
5. Repartizarea profitului	-	-	-
D. Capitaluri proprii	65.640.775	71.451.365	5.810.590
1. Imprumuturi	11.649.923	9.789.678	(1.860.245)
2. Furnizori	10.181.271	16.352.191	6.170.920
3. Datorii salariale	914.459	1.251.722	337.263
4. Datorii la buget	3.671.260	5.107.583	1.436.322
5. Alte datorii	1.511.539	456.634	(1.054.906)
E. Datorii totale, din care	27.928.453	32.957.808	5.029.356
- datorii ce trebuie platite mai repede de 1 an	23.806.730	30.494.292	6.687.562
- datorii ce trebuie platite mai tarziu de 1 an	4.121.723	2.463.516	(1.658.207)
F. Venituri in avans	454.364	429.748	(24.616)
G. Provizioane	682.683	682.683	-
TOTAL PASIV (D+E+F+G)	94.706.275	105.536.757	10.830.483

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

Chiar daca in cursul anului 2018 au fost puse in functiune active fixe corporale a caror valoare se ridica la 2.259.252,41 lei, valoarea activelor imobilizate a scazut cu suma de 3.630.326 lei ca urmare a inregistrarii amortizarii anuale.

Principalele mijloace fixe puse in functiune in cursul anului 2019:

Descriere	Valoare
ATELIER CONSTRUCTII SUDATE	711.640
CABINA PT EXAMINARE CU RX	535.000
CABINA PT.EXAMINARE SUDURI CU RX	297.833
AUTOTURISM VOLVO S90	177.585
VAGON DESCOPERIT TIP EAOS	154.516
MOTOSTIVUITOR SHANGLI	107.776
ECHPAMENT PORTABIL PT MARCAT PIESE	97.284
GARNITURA MODEL CARCASA TURBINA	68.715
GARNITURA MODEL VANA ABGUSS	63.000
SET CARUCIOARE CU BLOCURI CU ROLE	45.903
TOTAL GENERAL	2.259.252

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

Metoda de amortizare utilizată in timpul anului 2018 este metoda liniară, funcție de durata de utilizare stabilită în limitele prevăzute în H.G. nr. 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

Activele circulante au crescut față de anul precedent cu 12.971.849 lei, iar in cadrul lor principalele categorii au evoluat astfel:

- **Stocurile** au crescut in 2019 cu 1.378.615 lei fata de 2018 ca urmare a cresterii productiei neterminate de la final de an, coroborat cu o crestere a avansurilor pentru cumpararea de materiale si piese necesare derularii poiectelor de RP Eaos-pereti noi si constructie vagon cisterna.
- Situația **stocurilor** la 31.12.2019 comparativ cu 31.12.2018 este următoarea:

	31.12.2018	31.12.2019
Stocuri de materiale, marfuri și produse finite	9.986.248	9.508.783
Producție neterminată	2.084.826	3.386.300
Avansuri pentru cumparari de stocuri	49.724	604.330

- **Creanțele** au crescut față de începutul anului cu 11.568.561 lei. O analiza a acestor creante, prezentata in tabelul de mai jos, ne arata ca cea mai mare crestere a fost inregistrata de creantele aferente clientilor din cadrul grupului:

	31.12.2018	31.12.2019	Diferente
CREANTE, dintre care:	28.037.078	39.605.639	11.568.561
Creante comerciale GRUP	18.239.233	30.553.359	12.314.125
Creante comerciale NON-GRUP	4.999.769	3.508.565	(1.491.204)
Alte creante	1.173.628	1.033.103	(140.525)
Alte creante, garantii buna executie - GRUP	3.624.447	4.510.611	886.164

Datoriile totale au crescut in 2019 cu 5.005.971 lei fata de anul trecut ca urmare a cresterii datoriilor fata de furnizori si a datoriilor fata de bugetul statului. Cea mai mare pondere in datoriile totale o au datoriile fata de furnizori cu un procent de 49,65%, urmate de datoriile fata de bugetu cu un procent de 15,44%.

Datoriile fata de furnizori sunt compuse din:

Datorii furnizori	Valoare
Avansuri de la clienti	4.613.380
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale ⁽¹⁾	-
Datorii fata de entitatile afiliate ⁽¹⁾	5.808.521
Furnizori, inclusiv furnizori facturi nesoosite	5.170.924
Efecte de comert de platit (403+405)	759.366

Capitalurile proprii au crescut fata de anul precedent cu suma de 5.283.429 lei din urmatoarele motive:

- au crescut rezervele din reevaluare cu 1.007.797 lei reprezentand diferenta din reevaluarea aferenta mijloacelor fixe;
- rezultatul exercitiului din anul curent este mai mare cu 2.895.818 lei decat anul precedent, compania inregistrand profit contabil in anul 2019;
- rezultatul reportat a crescut cu 1.379.814 lei fata de anul 2019.

8. Informații care rezultă din CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE la 31.12.2019

Situația comparativa a veniturilor pe anul 2019-2018 se prezinta astfel:

Indicatorul	2018	2019	Diferente
Venituri totale, din care:	64.406.037	79.347.472	14.941.435
* Venituri din exploatare	64.231.721	79.112.076	14.880.355
* Venituri financiare	174.316	235.396	61.080

In totalul veniturilor realizate în 2018, **veniturile din exploatare** au o pondere de 99,72%, in anul 2017 ponderea fiind de 99,68%.

Veniturile din exploatare se compun din:

Indicatorul	2018	2019	Diferente
Venituri din exploatare	64.231.721	79.112.076	14.880.354
1. Cifra de afaceri	59.900.884	73.813.268	13.912.384
2. Variatia stocurilor	2.931.245	4.328.711	1.397.465
3. Productia immobilizata	269.837	608.507	338.670
4. Alte venituri	1.129.755	361.590	(768.165)

Cifra de afaceri se compune din:

Indicatorul	2018	2019	Diferente
Cifra de afaceri din care:	59.900.884	73.813.268	13.912.384
1. Productia marfa	55.489.558	68.845.468	13.355.910
a. Reparatie vagoane	49.648.449	64.446.295	14.797.846
b. Produse finite	2.305.606	2.965.353	659.747
c. Diverse	3.535.503	1.433.820	(2.101.683)
2. Alte prestari (inchirieri, alte prestatii)	3.270.311	2.544.939	(725.371)
3. Produse reziduale	438.371	163.440	(274.931)
4. Vanzari de marfuri	702.644	2.259.421	1.556.776

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

Alte venituri din exploatare cuprind:

Venituri din subventii pentru investitii	139.342 lei
Venituri din refacturari	96.761 lei
Venituri din datorii prescrise, imputatii, subventii	57.479 lei
Venituri din vanzarea activelor	68.008 lei
TOTAL	361.590 lei

Cheltuielile materiale aferente anului 2019 comparativ cu anul 2018:

	2018	2019
Cheltuieli cu materiale pentru serviciile de reparatii	18.050.215	22.290.003

Detalierea privind Cheltuielile cu prestatiile externe pentru anul 2019, comparativ cu anul 2018 este urmatoarea:

	2018	2019
Cheltuieli cu intretinere si reparatii	459.787	1.437.057
Cheltuieli cu chirii	746.176	904.134
Cheltuieli cu prime de asigurari	159.145	187.261
Cheltuieli cu colaboratorii	415.404	415.404
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	174.053	167.221
Cheltuieli cu reclama si publicitate	332.662	488.819
Cheltuieli cu transportul bunurilor	320.710	334.640
Cheltuieli cu deplasari	339.623	504.608
Cheltuieli postale si telecomunicatii	477.448	310.770
Cheltuieli cu serviciile bancare	120.779	129.407
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	4.329.823	4.684.335
TOTAL	7.875.610	9.563.657

Din categoria "Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti" cele mai importante sunt reprezentate de:

		31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
P. Dussmann Security Serv SRL	Servicii paza	862.319	797.472
TUV Austria Romania SRL	Servicii tehnice		135.080
Ardis Metal SRL	Servicii garare		53.009
API Sorella	Servicii eliminare deseuri		44.187
Autoritatea Feroviara Romana AFER	Omologari, autorizari	603.170	135.816
CNCF CN CF "CFR"	Stationari vagoane	492.106	177.428
Deloitte Audit SRL	Servicii audit financiar	54.762	55.150
Diacostampet SRL	Servicii arhivare		67.225
Duochim SRL	Cursuri autorizare macaragiu, stivuitorist		22.060
Exproterm SRL	Servicii examinari RX		60.964
ITC Bucuresti SA	Mentenanata si asistenta informatica	85.375	150.006
Logistica Feroviara	Manevra vagoane	704.117	1.075.823
Prelmec SA	Servicii ebosare		71.850
Sconrail AG	Audit supraveghere		34.288
Tarancuta Impex SRL	Servicii deratizare, dezinfectie		33.184
Udrescu Nicolae Ioan II	Servicii proiectare		72.000
Alti		1.527.975	1.698.793
TOTAL GENERAL		4.329.823	4.684.335

Cheltuielile financiare se compun din:

Grupa de cheltuieli	2018	2019
CHELT. FINANCIARE, din care:	643.515	740.409
- Cheltuieli cu dobanzi aferente creditelor	433.123	442.857
- Cheltuieli cu diferente de curs nefavorabile	210.392	288.225

Analiza rezultatului din exploatare

	Precedent 2018	Curent 2019
1.Cifra de afaceri neta	59.900.884	73.813.269
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	45.982.321	57.191.695
3.Cheltuieli activitati de baza	27.967.736	35.423.346
4.Cheltuieli activitati auxiliare	4.691.713	3.572.565
5.Cheltuieli indirecte productie	13.322.872	18.195.784
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	13.918.563	16.621.574
7.Cheltuieli de desfacere	1.157.636	1.536.859
8.Cheltuieli generale si de administratie	7.541.327	8.165.789
9.Cheltuieli aferente altor venituri din exploatare	4.171.799	1.194.700
10.Ch.din reeval. imob.corporale	66.511	205.323
11.Alte venituri din exploatare	1.129.755	361.589
12.Rezultatul din exploatare (6-7-8-9-10+11)	2.111.045	5.880.492

9. Principali indicatori:

	<u>Precedent</u>	<u>Curent</u>
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	1.72	1.77
Indicatorul lichiditatii imediate	1.33	1.49
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	0.17	0.14
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4.87	13.28
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	2.99	2.96
Numarul de zile de stocare	122.14	123.24
Viteza de rotatie a debitelor clienti	140.41	153.92
Viteza de rotatie a creditelor furnizor	108.11	127.63
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	1.21	1.44
Viteza de rotatie a activelor totale	0.63	0.70
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	0.03	0.08

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

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

La 31 decembrie 2019 societatea are de incasat creante comerciale de la entitatile afiliate / alte parti legate in suma de 30.553.359 lei (la 31 decembrie 2018- 18.239.233 lei).

La 31 decembrie 2019 societatea are datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate in suma de 5.808.521 lei (la 31 decembrie 2018 – 3.972.108 lei).

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

In cursul anului 2019 societatea a efectuat vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate (fara TVA) catre entitatile afiliate / alte parti legate in suma de 55.205.075 lei (in anul 2018: 43.342.888 lei).

In cursul anului 2019 societatea a efectuat achizitii de bunuri si servicii (fara TVA) de la entitatile afiliate / alte parti legate in suma de 5.290.964 lei (in anul 2018: 9.591.583 lei).

b. Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

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

Riscul variatiilor de curs valutar

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

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

Riscul de credit

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

c. Informatii despre impozitul pe profit:

	Sold la 31.12.2019
Calcularea impozitului pe profit	
Venituri exploatare	79.112.076
Cheltuieli exploatare	74.557.918
Profit / (Pierdere) din exploatare	4.554.158
Venituri financiare	235.396
Cheltuieli financiare	740.409
Profit / (Pierdere) financiara	(505.013)
Profit / (Pierdere) bruta	4.049.145
Elemente similare veniturilor	207.344
Venituri neimpozabile	715.925
Rezerva legala	-
Cheltuieli nedeductibile	9.340.817
Profit Impozabil an curent/Pierdere fiscala	8.838.613
Profit Impozabil/Pierdere fiscala	8.838.613
Impozit pe profit (%)	16%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.414.178
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit	6.000
Impozit pe profit declarat pentru anul de raportare prin formularul 100 / impozit reținut la sursă în anul de raportare	1.326.334
Cheltuiala cu impozitul pe profit inregistrata in contul de profit si pierdere	1.408.178
Diferența de impozit pe profit de platit	81.844

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.

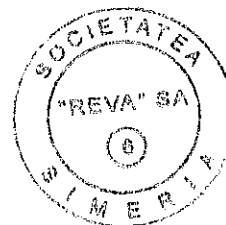
Controlul intern, datorită caracterului său sistematic și atotcuprinzător, răspunde nevoilor de informare ale membrilor Consiliului de Administrație, precum și ale celorlalte persoane care dețin funcții de conducere și de execuție, favorizând dialogul dintre aceștia, asigurând transparentă.

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.

Reva nu va emite declarația nefinanciară (obligatorie pentru companiile cu peste 500 de angajați) pentru ca aceasta declarație va fi emisă ulterior de către Grupul Grampet la nivel consolidat.

Consiliul de Administrație propune repartizarea profitului aferent anului 2019 în suma de 3.967.300,92 lei astfel:

- Suma de 425.106,84 lei la acoperirea pierderii reportate
- Suma de 3.542.194,08 lei la surse proprii de finanțare.



Administrator – Tomoni Vizante Dumitru

REVA S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**

**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
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	17 - 55
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR	1 - 15

REVA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2019	Sold la 31 decembrie 2019
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
1	Cheltuieli de constituire (ct 201 - 2801)	-	-
2	Cheltuieli de dezvoltare (ct 203 - 2803 - 2903)	-	-
3	Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	227.420	298.233
4	Fond comercial (ct 2071 - 2807)	-	-
5	Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	-	-
6	Avansuri (ct 4094 - 4904)	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	227.420	298.233
II IMOBILIZARI CORPORALE			
1	Terenuri și construcții (ct 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	32.513.737	32.990.826
2	Instalații tehnice și mașini (ct 213 + 223 - 2813 - 2913)	19.695.934	17.439.161
3	Alte instalații, utilaje și mobilier (ct 214 + 224 - 2814 - 2914)	164.308	129.762
4	Investiții imobiliare (ct 215 - 2815 - 2915)	-	-
5	Immobilizări corporale în curs de execuție (ct 231 - 2931)	773.988	466.577
6	Investiții imobiliare în curs de execuție (ct 235 - 2935)	-	-
7	Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct 216 - 2816 - 2916)	-	-
8	Active biologice productive (ct 217 + 227 - 2817 - 2917)	-	-
9	Avansuri (ct 4093 - 4903)	27.237	85.706
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	53.175.204	51.112.032
III IMOBILIZARI FINANCIARE			
1	Acțiuni deținute la filiale (ct 261 - 2961)	490	490
2	Imprumuturi acordate entităților din grup (ct 2671 + 2672 - 2964)	-	-
3	Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct 262 + 263 - 2962)	-	-
4	Imprumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct 2673 + 2674 - 2965)	-	-
5	Alte titluri immobilizate (ct 265 - 2963)	-	-
6	Alte imprumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	-	-
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	490	490
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)	25	53.403.114	51.410.755

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

REVA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2019	Sold la 31 decembrie 2019
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	9.245.044	8.451.513
2			
Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)			
	27	2.084.826	3.386.300
3			
Produce 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	741.204	1.057.270
4			
Avansuri (ct 4091 - 4901)			
	29	49.724	604.330
TOTAL (rd. 26 la 29)		12.120.798	13.499.413
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 - 4902 - 491)			
	31	25.276.215	36.978.673
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** +436**+ 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)			
	34	2.760.863	2.626.966
5			
Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)			
	35	-	-
6			
Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct 463)			
	35a	-	-
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)		28.037.078	39.605.639
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	4.284	74.878
TOTAL (rd. 37 + 38)		4.284	74.878
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
	40	812.709	766.788
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30+36+39+40)		40.974.869	53.946.718
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 43 + 44)			
-			
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471*)			
	43	230.766	115.830
-			
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471*)			
	44	97.526	63.454

REVA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2019	Sold la 31 decembrie 2019
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1	45	-	-
2	46	7.434.937	7.489.763
3	47	166.504	4.613.380
4	48	8.442.773	10.979.445
5	49	1.571.994	759.366
6	50	-	-
7	51	-	-
8	52	6.190.522	6.652.338
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	23.806.730	30.494.292
E ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)			
	54	17.374.290	23.543.632
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)			
	55	70.874.930	75.017.841
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1	56	-	-
2	57	4.039.887	2.299.915
3	58	-	-
4	59	-	-
5	60	-	-
6	61	-	-
7	62	-	-
8	63	81.836	163.601
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	4.121.723	2.463.516

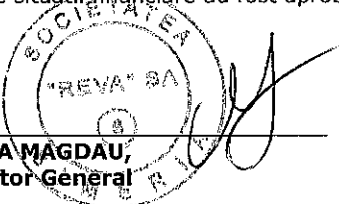
REVA S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2019	Sold la 31 decembrie 2019
H PROVIZIOANE			
1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	65	81.770	188.335
2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)	66	-	-
3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	600.913	509.501
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	682.683	697.836
I VENITURI IN AVANS			
1 Subventii pentru investitii (ct 475) (rd 70+71)	69	454.364	429.748
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an - (ct 475*)	70	24.615	24.624
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 475*)	71	429.749	405.124
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 (ct 478*)	76	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 478*)	77	-	-
Fond comercial negativ (ct 2075)	78	-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	454.364	429.748
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	-	-
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	-	-

REVA S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2019	Sold la 31 decembrie 2019
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	87	38.054.665	39.690.610
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	-	231.269
- Sold D	96	1.148.545	-
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)			
- Sold C	97	1.172.470	3.967.301
- Sold D	98	-	-
Repartizarea profitului (ct 129)	99	-	-
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91- 92+93-94+95-96+97-98-99)	100	65.540.775	71.451.365
Patrimoniul public (ct 1016)	101	-	-
Patrimoniul privat (ct 1017)	102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)	103	65.540.775	71.451.365

Aceste situatii financiare au fost aprobate astazi, 27 aprilie 2020:


ALINA MAGDAU,
Director General


ROXANA CAPITANESCU,
Director Economic

REVA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	59.900.884	73.813.268
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	59.198.926	71.554.787
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	3	702.644	2.260.726
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	4	686	2.245
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	6	-	-
2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)			
- Sold C	7	2.931.245	4.328.711
- Sold D	8	-	-
3 Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	269.837	608.507
4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)	10	-	-
5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)	11	-	-
6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	21.775	114.726
7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	13	1.107.980	246.864
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	14	-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	24.681	24.616
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	64.231.721	79.112.076
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	18.050.215	22.290.003
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	720.005	1.232.517
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	2.263.398	2.517.972
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	20	549.870	1.946.349
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	-	50

REVA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	22.451.261	27.733.154
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644+621*)	23	21.645.541	26.765.546
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645+646)	24	805.720	967.608
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	4.921.277	6.303.747
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817 + din cont 6818)	26	4.921.277	6.303.747
a. 2) Venituri (ct 7813 + din cont 7818)	27	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	-	-
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814 + din cont 6818)	29	-	-
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814 + din cont 7818)	30	-	-
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	13.111.381	11.192.739
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	7.875.610	9.563.657
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	33	997.459	1.033.034
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	34	-	250
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	35	66.511	205.323
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	36	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	4.171.801	390.475
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	53.269	15.153
- Cheltuieli (ct 6812)	40	53.269	697.836
- Venituri (ct 7812)	41	-	682.683
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	62.120.676	73.231.584

REVA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	2.111.045	5.880.492
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	-
12 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)	45	-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	46	-	-
13 Venituri din dobanzi (ct 766*)	47	47	3
- 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	174.269	235.393
- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct 7615)	51	-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)	52	174.316	235.396
16 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53	-	-
- Cheltuieli (ct 686)	54	-	-
- Venituri (ct 786)	55	-	-
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	56	433.123	442.857
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	57	-	-
18 Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	210.392	297.552
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	643.515	740.409
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52-59)	60	-	-
- Pierdere (rd. 59-52)	61	469.199	505.013
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)	62	64.406.037	79.347.472
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	63	62.764.191	73.971.993

REVA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
19 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	1.641.846	5.375.479
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-
20 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)	66	469.376	1.408.178
21 Impozitul specific unor activitati (ct 695)	67	-	-
22 Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct 698)	68	-	-
23 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	1.172.470	3.967.301
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64);	70	-	-

Aceste situatii financiare au fost aprobate astazi, 27 aprilie 2020:

ALINA MAGDAU,
Director General



ROXANA CAPITANESCU,
Director Economic

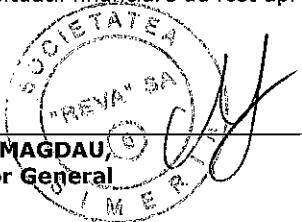
REVA S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Profit înaintea impozitării	1.641.846	5.375.479
Ajustari pentru:		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	74.560	108.652
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	4.846.717	6.195.095
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienti si contrui asimilate	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	53.269	15.153
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	(12.540)	-
Venituri din productia de imobilizari corporale	(269.837)	-
Venituri din subventii	(24.680)	(24.616)
Ajustari pentru pierderi/castiguri din curs valutar	36.167	-
Cheltuieli cu dobânzile	433.123	442.857
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	66.511	205.323
Venituri din dobânzi	(47)	(3)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	6.845.088	12.317.939
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	(3.479.666)	(11.568.561)
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	(74.676)	149.008
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	(2.011.128)	(1.378.615)
Creșteri / (Descreșteri) de datorii	1.820.284	6.448.614
Impozit pe profit plătit	(559.516)	(1.408.178)
Dobânzi încasate	47	3
Numerar net din activități de exploatare	2.540.433	(4.560.210)
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plati pentru achizionarea de active imobilizate	(3.103.109)	(2.142.752)
Plati pentru achizionarea de imobilizari necorporale	(166.502)	(179.465)
Încasări din vânzarea de imobilizări	217.426	68.008
Flux de trezorerie net din activități de investiție	(3.052.185)	(2.254.210)

REVA S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
(Rambursare)/Incasare împrumuturi	967.230	(1.636.173)
Plăți de leasing financiar	(156.482)	(180.911)
Dobânzi plătite	(161.717)	(442.996)
Dividende plătite	-	-
Flux de trezorerie net din activități de finanțare	649.031	(2.260.080)
(Descrășterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	137.279	(45.921)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	675.430	812.709
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	812.709	766.788

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 27 aprilie 2020:


ALINA MAGDAU,
Director General


ROXANA CAPITANESCU,
Director Economic

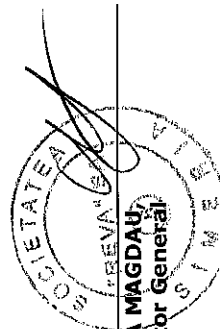
REVA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)


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

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

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

Aceste situatii financiare au fost aprobate astazi, 27 aprilie 2020:


ALINA MAGDAU
 Director General


ROXANA CAPITANESCU
 Director Economic

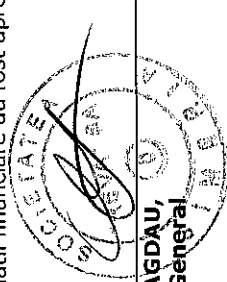
S.C. REVA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la	Cresteri		Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2019	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2019
Capital subscris	3.730.463	-	-	-	-	3.730.463
Rezerve din reevaluare	38.054.665	1.843.289	-	207.344	207.344	39.690.610
Rezerve legale	746.093	-	-	-	-	746.093
Alte rezerve	23.085.629	-	-	-	-	23.085.629
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	449.031	207.344	207.344	-	-	656.376
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	(1.597.576)	1.172.470	1.172.470	-	-	(425.107)
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	1.172.470	3.967.301	-	1.172.470	1.172.470	3.967.301
TOTAL	65.640.775	7.190.404	1.379.814	1.379.814	1.379.814	71.451.365

† 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.

Miscările aferente contului 105 "Rezerve din reevaluare" au rezultat ca urmare a înregistrării notelor contabile întocmite pe baza raportului de evaluare întocmit de Luca Florica II (LEGITIMITAȚIA 13701).

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 27 aprilie 2020:



ALINA MAGDAU,
 Director General

ROXANA CAPITANESCU,
 Director Economic

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(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. Atelierelelor, nr. 32, jud. Hunedoara, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J20/643/31.03.1992., având C.I.F. RO2150217.

Principalele servicii oferite sunt:

- ✓ Proiectarea, fabricarea, modernizarea și repararea vagoanelor de cale ferată;
- ✓ Fabricarea și recondiționarea pieselor de schimb material rulant de cale ferată;
- ✓ Executarea de ștanduri, instalații pentru construcții civile și industriale, SDV-uri, piese forjate și matrițate, accesorii mașini unelte, îmbuteliere oxigen;
- ✓ Activități de import export și comercializare material rulant de cale ferată, materii prime și produse;
- ✓ Turnarea de piese din fonta și oțel;
- ✓ Fabricarea de construcții metalice și alte produse cu caracter industrial;

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

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

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare

A.1. Informatii generale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii REVA SA Simeria întocmite în conformitate cu:

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

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

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

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

Situatiile financiare se refera doar la REVA SA Simeria.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

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

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(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.1. Informații generale (continuare)

Principii contabile

Principiile contabile de baza aplicate sunt:

- 1. Principiul continuității activității.** Se prezuma ca Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune ca 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 ca 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 permanenței metodelor.** Metodele de evaluare și politicile contabile, în general, trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

- 3. Principiul prudenței.** La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia
- c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

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

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

5. Principiul intangibilității.

- (1) bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.
- (2) în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
- (3) înregistrarea pe seama rezultatului raportat a corectării erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcarea principiului intangibilității

- 6. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.** Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat

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

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

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(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.1. Informații generale (continuare)

Principii contabile (continuare)

- 8. Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.** Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni

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

- 9. Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.** Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.
- 10. Principiul pragului de semnificație.** Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

A.2. Utilizarea estimărilor contabile

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

A.3. Principiul continuității activității

La 31 decembrie 2019 Societatea a înregistrat un profit al exercitiului financiar în suma de 4.068.288 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, continuitatea activității Societății depinde de continuarea relației cu partile afiliate. Conducerea Societății considera că atât GFR, cât și Rolling Stock Company sunt companii solide care asigură societății încasări constante (termene de 30-45 de zile). În cazul unui eventual decalaj de numerar, societatea beneficiază de suport financiar alternativ prin liniile de creditare existente. În plus, în anul ce urmează, Societatea are în plan extinderea pe două piețe cu cerere crescută: construcția de serie a vagoanelor cisterna noi și diversificarea producției de piese turnate. Pe baza analizelor mai sus menționate, conducerea crede că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

B. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la rata de schimb valabilă la data tranzacției.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută:

- 31 decembrie 2018: 1 EUR = 4,6597 RON, 1 USD = 4,6639 RON
- 31 decembrie 2019: 1 EUR = 4,7793 RON, 1 USD = 4,2608

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

C. Situatii comparative

D. Active immobilizate

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

D.1. Imobilizari necorporale

Cheltuieli de constituire

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

Programe informatice

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

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

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

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

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

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

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

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

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

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

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(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 31 decembrie 2007, 31 decembrie 2010 si 31 decembrie 2013 , s-a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale (terenuri, constructii si echipamente) aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMF 3055/2009, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesioniști calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezerva de reevaluare.

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

Amortizarea

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

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

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

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

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

D. Active imobilizate (continuare)

D.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate.

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

E. Deprecierea activelor imobilizate

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

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

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

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

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

F. Stocuri

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

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

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

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

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

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

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

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

G. Creante comerciale

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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.

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

De asemenea, conform prevederii din contractul colectiv de munca, conform careia la pensionarea unui angajat acesta este remunerat cu o valoare de 700 RON si, conform unui calcul actuarial ce ia in considerare diverse variabile precum: Nr. de angajati la 31.12.2017, 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.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

R. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 6 „Principii, politici si metode contabile”.

In conformitate cu OMF 1802/2014, instrumentele financiare pot fi inregistrate la valoarea justa numai in situatiile financiare consolidate.

S. Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Veniturile din incasarea de chirii si/sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.

T. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

U. Costurile indatorarii

Cheltuieli cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

V. Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului. Pentru detalierea sumelor aferente perioadelor precedente inregistrate de catre Societate direct in rezultatul reportat a se vedea Nota 1.5.6 „Datorii contingente, actiuni in instanta si ajustari prin rezultatul reportat”.

X. Parti legate si parti afiliate

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

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

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

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

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a. Imobilizari necorporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2019
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	1.852.677	179.465	110.766	1.921.376
Total	1.852.677	179.465	110.766	1.921.376
	Sold la 1 ianuarie 2019	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2019
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	1.625.257	108.652	110.766	1.623.143
Total	1.625.257	108.652	110.766	1.623.143
Valoare neta	227.420			298.233

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)	COST	Sold la 1 ianuarie 2019		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2019
		Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari	Transfer	Reevaluare	
b. Imobilizari corporale								
	Terenuri si amenajari de terenuri	12.666.552	-	828.356	-	-	0	13.494.908
	Constructii	21.231.175	-	1.582.902	30.462	-	2.793.496	21.005.052
	Instalatii tehnice si masini	23.819.257	-	1.219.776	879.163	-	-	24.159.870
	Alte instalatii, utilaje si mobilier	437.357	-	-	4.991	-	-	432.366
	Imobilizari corporale in curs	773.988	2.495.267	-	-	2.802.678	-	466.577
	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	27.237	398.184	-	339.715	-	-	85.706
	Total	58.955.566	2.893.451	1.843.289	1.254.331	2.802.678	2.793.496	59.644.479

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)
b. Imobilizari corporale (continuare)

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2019	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2019
Constructii	1.383.990	2.743.780	2.588.173	30.462	1.509.135
Instalatii tehnice si masini	4.123.323	3.416.770	-	819.385	6.723.381
Alte instalatii, utilitaje si mobilier	273.049	34.545	-	4.991	302.603
Total	5.780.362	6.195.095	2.588.173	854.838	8.535.119
Valoarea neta	53.175.204				51.112.032

Deprecierea activelor imobilizate

Societatea utilizeaza metoda liniara de amortizare pentru toate mijloacele fixe inregistrate in registrul mijloacelor fixe. Principalele achizitii de imobilizari corporale in cursul anului au fost:

Descriere	Valoare
ATELIER CONSTRUCTII SUDATE	711.640
CABINA PT EXAMINARE CU RX	535.000
CABINA PT.EXAMINARE SUDURI CU RX	297.833
AUTOTURISM VOLVO S90	177.585
VAGON DESCOPERIT TIP EAOS	154.516
MOTOSTIVUITOR SHANGLI	107.776
ECHPAMENT PORTABIL PT MARCAT PIESE	97.284
GARNITURA MODEL CARCASA TURBINA	68.715
GARNITURA MODEL VAMA ABGUSS	63.000
SET CARUCIOARE CU BLOCURI CU ROLE	45.903
TOTAL GENERAL	2.259.252

Asa cum am specificat si mai sus, in anul 2019 s-a intocmit un raport de reevaluare a imobilizariilor corporale, in urma caruia au rezultat diferente din reevaluare care s-au inregistrat in contabilitate, fie prin acoperirea din rezervele deja constituite, fie prin trecerea pe cheltuieli, toate acestea fiind evidentiata si in tabelul de mai sus (vezi coloanele transfer/reevaluare).

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b. Imobilizari corporale (continuare)

În anul 2019 societatea a decis să reevalueze activele din patrimoniu (terenuri și construcții), apelând la serviciile doamnei Luca Florica II, membru autorizat ANEVAR în baza legitimației 13701 care a întocmit raportul de evaluare, rezoluțiile acestui raport fiind următoarele:

Terenuri	31 decembrie 2019
Valoare înainte de reevaluare	12.666.552
Valoare evaluată	13.494.908
Diferențe nete din reevaluare	828.356
Construcții	31 decembrie 2019
Valoare inventar	19.511.574
Valoare rămasă neamortizată	19.460.259
Valoare justă - de înregistrat și amortizat	18.650.649
Diferențe nete din reevaluare	809.610

Valoările brute din surplusul de reevaluare sunt în valoare de 1.843.289 Ron iar cheltuiala pentru reevaluarea terenurilor și clădirilor a fost în valoare de 205.323 Ron, rezultând un impact net de 1.637.966 Ron.

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

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

La data de 31 decembrie 2019 reprezentanții societății au apelat la serviciile unui evaluator autorizat care întocmit, așa cum am amintit și mai sus raportul de reevaluare pentru terenuri și construcții.

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

	Cost istoric	
	Sold la 1 ianuarie 2019	Sold la 31 decembrie 2019
Cost	15.540.676	17.125.245
Amortizare cumulată	5.859.915	6.639.187
Valoare netă	9.680.761	10.486.057

Imobilizari corporale vandute si/sau inchiriate

La 31 decembrie 2019 societatea detine un număr de 91 vagoane, dintre care: 90 de vagoane de tip EAOS (sub-tip descoperit sau acoperit) în valoare brută de 6.212.951 Ron (valoare netă contabilă egală cu 5.361.676 RON), respectiv 1 vagon de tip Eakkmos (în valoare brută de 15.847 RON) pe care le închiriază societăților din grup, partilor afiliate și tertilor.

Imobilizari corporale gajate si restrictionate

La 1 ianuarie 2019, respectiv 31 decembrie 2019, societatea avea următoarele mijloace fixe gajate în valoare netă:

	Sold la	Sold la
--	----------------	----------------

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	1 ianuarie 2019	31 decembrie 2019
Terenuri	12.634.122	13.451.531
Cladiri si constructii speciale	12.843.066	11.200.173
Echipamente	5.551.404	5.101.048
Total	31.028.592	29.752.752

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

Altele

Valoarea bruta contabila a mijloacelor fixe amortizate integral la data de 31 decembrie 2019 este de 4.766.692 RON (in anul 2018 aceasta era de 7.331.268 RON).

In cursul anilor 2019 si 2018 societatea nu a capitalizat in valoarea imobilizarilor corporale cheltuiala cu dobanda aferenta perioadei curente deoarece nu a obtinut imprumuturi specific pentru constructia de imobilizari.

Valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale achizitionate in leasing financiar la data de 31 decembrie 2019 este de 276.604 lei.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c. Imobilizari financiare

COST	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2019
Actiuni detinute la entitatile afiliate	490	-	-	490
Total	490	-	-	490

Imobilizarile financiare la data de 31 decembrie 2019 sunt in suma de 490 lei (31 decembrie 2018: 490 lei) si reprezinta participarea de 98% la capitalul societatii REVA & CO SRL Simeria. Aceasta entitate nu este listata.

4. STOCURI

	Sold la 1 ianuarie 2019	Sold la 31 decembrie 2019
Materii prime si materiale	9.473.573	8.700.656
Materii prime si materiale aflate la terti	80.199	59.586
Produce in curs de executie	2.171.432	3.472.906
Produce finite	646.571	987.485
Marfuri	20.317	23.2787
Alte stocuri	67.154	49.954
Avansuri pentru stocuri	49.724	604.329
Diferente de pret la produse	9.861	(748)
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(398.034)	(398.034)
Total	12.120.798	13.499.413

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

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

In ceea ce priveste stocul de materiale la data de 31 decembrie 2019 dorim sa subliniem ca el este format din:

Stoc materiale	Valoare 2019	%
Fabricate metalice (organe de asamblare, piulite, cabluri, suruburi, etc)	324.441	3,73%
Piese din otel (otel rotund, alice, etc)	789.251	9,07%
Piese de schimb vagoane construite dupa 1965 (bucse, fund forma de clopot, saboti, mecanisme de blocare, etc)	424.835	4,88%
Piese schimb frana (garnituri, rezervoare de aer, robineti, etc)	255.902	2,94%
Piese schimb second-hand (arcuri, axe, cadre boghiu, crapodine, osii, distribuitoare, etc)	2.788.864	32,05%
Piese de schimb vagoane construite pana in 1965 (arcuri, bucse, bare de tractiune, garnituri, roati monobloc, etc)	1.206.289	13,86%
Piese de schimb vagoane inmatriculate in alte tari (axe, garnituri, elemente de tractiune, etc)	232.149	2,67%
Produse cauciuc, textile, piele (banda transportoare, banda cauciuc, garnituri, etc)	149.226	1,72%
Produse chimicale, lacuri, vopsele	360.075	4,14%
Rulmenti	397.414	4,57%
Tabla, sarma, electrozi sudura	958.962	11,02%
Tevi, conducte, organe si accesorii pentru instalatia de apa, aburi	559.506	6,43%
Alte materiale	253.741	2,92%
	8.700.656	100,00%

Cresterea valorii productiei in curs de executie se datoreaza nefinalizarii proiectelor incepute in cursul anului 2019. Practic valoarea se 3.472.906 lei este compusa dintr-un numar de 120 lucrari de reparatii in valoare de 1.448.886 lei la care se adauga productia neterminata de piese de schimb in valoare de 2.024.020 lei.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. CREANTE

	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	17.736	17.736	-
Cienti si conturi asimilate	5.885.621	5.885.621	-
Ajustari de valoare creante clienti	(903.588)	(903.588)	-
TVA neexigibila	98.962	98.962	-
Impozit pe profit – cont 441	90.140	90.140	-
Alte creante fata de bugetul statului si BASF	87.248	87.248	-
Creante comerciale fata de societatile din cadrul grupului ⁽¹⁾	18.239.233	18.239.233	-
Creante imobilizate fata de societatile din cadrul grupului reprezentate de garantii de buna executie ⁽¹⁾	1.957.910	1.957.910	-
Alte creante imobilizate	79.303	79.303	-
Alte creante fata de societatile din cadrul grupului ⁽¹⁾	1.666.538	1.666.538	-
Debitori diversi si alte creante	818.207	818.207	-
Total	28.037.078	28.037.078	-

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

	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	120.646	120.646	-
Cienti si conturi asimilate	4.291.508	4.291.508	-
Ajustari de valoare creante clienti	(903.588)	(903.588)	-
TVA neexigibila	135.469	135.469	-
Impozit pe profit – cont 441	-	-	-
Alte creante fata de bugetul statului si BASF	84.763	84.763	-
Creante comerciale fata de societatile din cadrul grupului ⁽¹⁾	30.553.359	30.553.359	-
Creante imobilizate fata de societatile din cadrul grupului reprezentate de garantii de buna executie ⁽¹⁾	2.910.656	2.910.656	-
Alte creante imobilizate	6.094	6.094	-
Alte creante fata de societatile din cadrul grupului ⁽¹⁾	1.599.956	241.171	1.358.785
Debitori diversi si alte creante	806.778	806.778	-
Total	39.605.639	38.246.854	1.358.758

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. CREANTE (continuare)

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

Creanțe 0	Creanțe încasate în cursul exercițiului financiar direct de la debitor, din care:						Sold creanțe la sfârșitul exercițiului financiar 7=1+2-3-4-6
	1	2	3	4	5	6	
	Sold creanțe la începutul exercițiului financiar	Creanțe preluate în cursul exercițiului financiar	Creanțe cedate terților în cursul exercițiului financiar	evidențiate anterior în conturi bilanțiere (contul 461 Debitori diverși / analitic distinct)	încasate pe seama conturilor de venituri (contul 758 Alte venituri din exploatare / analitic distinct)	Creanțe trecute pe cheltuleli în cursul exercițiului financiar datorit: imposibilității încasării	
Debitori diverși - societati din cadrul grupului (1)	1.434.634	-	-	75.849	-	-	1.358.785
(2)	-	241.171	-	-	-	-	241.171
Alti debitori diverși - tertte parti	937.486	90.263	-	323.503	-	-	704.245
Total	2.372.120	331.433	-	399.352	-	-	2.304.201

(1) Pentru suma de 1.358.785 rezultata in baza contractului de cesiune de creanta incheiat intre REVA si Electroputere VFU Pascani s-a incheiat o declaratie de subordonare a creantelor in favoarea Bancii Transilvania cee ace face ca aceasta creanta sa aibe termen de incasare mai mare de 1 an.

(2) In cursul anului 2019 au fost inregistrate creante fata de Polisano Pharmaceuticals SA in suma de 241.170,52 RON.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 1 ianuarie 2019	Sold la 31 decembrie 2019
Conturi la banci in lei	39.825	73.877
Conturi la banci in valuta	768.666	657.185
Numerar in casa	4.191	31.962
Alte valori	27	3.763
Total	812.709	766.788

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

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

Soldul conturilor / subconturilor curente bancare deschise la banci pentru care exista garantie reala / ipoteca mobiliara insumeaza 799.178 lei la 31.12.2018, respectiv 671.622 lei la 31.12.2019.

7. CHELTUIELI IN AVANS

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

	Sold la 31 decembrie 2019	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Asigurări auto	8.204	8.204	-
Servicii audit, supraveghere, etc	113.105	51.663	61.442
Asigurare clădiri	4.324	4.324	-
Abonamente telefonie, legislație	21.564	19.552	2.012
Mentenanță program informatic	18.424	18.424	-
Diverse	13.662	13.662	-
Total	179.284	115.830	63.454

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII

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

	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de exigibilitate:	
		sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	9.789.678	7.489.763	2.299.915
Avansuri de la clienti	4.613.380	4.613.380	-
Datorii fata de entitatile afiliate ⁽¹⁾	5.808.521	5.808.521	-
Furnizori, inclusiv furnizori facturi nesosite	5.170.924	5.170.924	-
Efecte de comert de platit	759.366	759.366	-
Datorii fata de personal	1.251.722	1.251.722	-
Impozite si taxe aferente salariilor	2.659.222	2.659.222	-
Impozit pe profit curent	81.844	81.844	-
TVA de plata	1.733.037	1.733.037	-
Alte datorii fata de bugetul statului+bugetul asigurarilor sociale+alte datorii fata de institutii ale statului	633.809	633.809	-
Creditori diversi	232.372	232.372	-
Leasing-uri	223.933	60.332	163.601
Total	32.957.808	30.494.292	2.463.516

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare

Portiune pe termen scurt

Banca	Moneda	Suma imprumut	Dobanda nominala	Data imprumutului /Data scadentei	Sold la 1 ianuarie 2018 (echiv LEI)	Sold la 31 decembrie 2018 (echiv LEI)	Granantii / Gajuri
Banca Transilvania Deva	RON	3.500.000	ROBOR 6M + 2%	11.12.2015 / 04.02.2020	3.391.094	3.438.384	- gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 6 Numerar si echivalente de numerar); ipoteca imobiliara asupra teren si constructii inscrise in CF 61746, 61745, 61744, 61743 (a se vedea nota 3 b) Imobilizari corporale gajate si restrictionate); billet la ordin emis in favoarea BT stipulat „fara protest” (a se vedea nota 15.12 Garantii acordate tertilor). Nu exista covenants
Intesa Sao Paolo Deva	RON	2.250.000	ROBOR 3M + 2%	16.03.2017 / 13.03.2020	2.247.860	2.211.108	- 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) Covenants: conditie de rulaj - indeplinita

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)									
Situatia imprumuturilor bancare (continuare)									
Portiune pe termen scurt (continuare)									
Banca	Moneda	Suma imprumut	Dobanda nominala	Data imprumutului /Data scadentei	Sold la 1 ianuarie 2019 (echiv LEI)	Sold la 31 decembrie 2019 (echiv LEI)	Granantii / Gajuri		
Intesa Sao Paolo Deva	EUR	1.184.617	EURIBOR 3M + 2,95%	16.03.2017 / 15.03.2022	1.308.133	1.340.500	- 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 Covenant: conditie de rulaj - indeplinita		
San Paolo Deva	EUR	432.000	EURIBOR 3M + 2,95%	16.03.2017 /15.03.2022	487.373	499.431	- 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 Covenant: conditie de rulaj - indeplinita		
Sold dobanda neplatita					478	339			
Total termen scurt					7.434.938	7.489.763			

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situația împrumuturilor bancare (continuare)

Porțiune pe termen lung

anca	Moneda	Suma împrumut	Dobanda nominală	Data împrumutului / Data scadenței	Sold la 1 ianuarie 2018 (echiv LEI)	Sold la 31 decembrie 2018 (echiv LEI)	Granantii / Gajuri
Inteasa Sanpaolo Bank	Eur	1.184.617	EURIBOR 3M + 2.95%	16.03.2017/ 15.03.2022	2.943.297	1.675.624	- gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 6 Numerar și echivalente de numerar); contract de ipotecă mobiliară asupra creanței; ipotecă imobiliară asupra imobilului situat în Simeria, înscris în CF nr 60871 Simeria, (a se vedea nota 3 b), ipotecă mobiliară asupra bunurilor ce urmează a fi achiziționate din credit Covenanț: condiție de rulaj - îndeplinită
Inteasa Sanpaolo Bank	Eur	432.000	EURIBOR 3M + 2.95%	16.03.2017/ 15.03.2022	1.096.589	624.291	- gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 6 Numerar și echivalente de numerar); contract de ipotecă mobiliară asupra creanței; ipotecă imobiliară asupra imobilului situat în Simeria, înscris în CF nr 60871 Simeria, (a se vedea nota 3 b), ipotecă mobiliară asupra bunurilor ce urmează a fi achiziționate din credit Covenanț: condiție de rulaj - îndeplinită
Total termen lung					4.039.886	2.299.915	

In baza contractului de credit nr.77/15.03.2016 societatea beneficiara de la Banca Transilvania de un plafon pentru emitere scrisori de garanție bancară de buna executie, retenție monetară și participare la licitații în suma de 1.500.000 lei.
 In anul 2019 REVA SA a rambursat împrumuturi în valoare de 25.966.863 lei și a încasat împrumuturi în valoare de 24.330.690 lei

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia datoriilor din leasing financiar la data de 31 decembrie 2018 este prezentata mai jos.

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

Situatia datoriilor din leasing financiar la data de 31 decembrie 2019 este prezentata mai jos.

	31 decembrie 2019
Datorii din leasing financiar	
Valoarea ratelor minime de leasing	
Sub 1 an	60.332
Peste 1 an	163.601
Total	223.933
	31 decembrie 2019
Dobanda aferenta perioadelor viitoare	
Sub 1 an	9.053
Peste 1 an	12.578
Total	21.632
Valoarea prezenta a ratelor minime de leasing	245.565

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

	Sold la 1 ianuarie 2019	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2019
		in cont	din cont	
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	16.385	32.810	16.385	32.810
Provizioane pentru pensii si obligatiuni similare	81.770	188.335	81.770	188.335
Alte provizioane ⁽¹⁾	584.528	476.691	584.528	476.691
Total	682.683	697.836	682.683	697.836

⁽¹⁾ Alte provizioanele reprezinta provizioane pentru concedii neefectuate, luand in considerare toate zilele de concediu neefectuate pana la 31 decembrie 2019, aferente tuturor angajatilor companiei, raportat la salariul de baza si contributiile aferente.

10. VENITURI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2019	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	454.364	24.615	429.748
Total	454.364	24.615	429.748

	Sold la 31 decembrie 2019	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	429.748	24.624	405.124
Total	429.748	24.624	405.124

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Veniturile din subvenții sunt aferente trecerii pe venituri a unei parti din amortizarea următoarelor mijloace fixe, a caror durata maxima de amortizare este de 22 ani:

Nr inventar	Mijloc fix
100010	HALA DE VAGOANE H1 modernizare
100012	CLADIRE ATELIER DIVIZIONARE (ANEXA LA HALA) modernizare
100015	HALA MONTAJ VAGOANE-PRELUNGIRE LA H1 modernizare
100032	CLADIRE ADMINISTRATIVA modernizare
100070	INSTALATII(TERMICE ,APA,GAZ AFERENTE CT
100072	INSTALATIE ELECTRICA DE DISTRIBUITIE SI UTIL
100074	CONDUCTA EXTEROARA DE AER COMPRIMAT IN SECTO
100075	INSTALATIE RECUPERARE CALDURA DE LA COMPRESO
100077	GRUP SOCIAL PIESE SCHIMB
100078	GRUP SOCIAL AT.FRANA
100079	GRUP SOCIAL SECT. ROTARIE
200077	CLADIRE GRUP SOCIAL (SECTIA 1 PARTER+ETAJ)
300475	ELECTROCOMPRESOR ATLAS COPCO
300564	CAZAN PROTHERM TIP 50 KLOM
300565	CAZAN PROTHERM 50KLOM
300566	VAS ACUMULARE APA CALDA 15 MC PN 6 BARI
300586	REZERVOR TAMPON PT AER COMPRIMAT 10000L
300587	CUPTOR DE FORJA VATRA UTILA FIXA 1X .70M
300588	CUPTOR DE FORJA VATRA UTILA FIXA 1X0.7M
300589	INSTALATIE DE EXHAUSTARE CUPTOARE DE FORJA

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(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 2018, cat si in 2019.

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 2019	Sold la 31 decembrie 2019
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	1.492.185	1.492.185
Capital subscris actiuni preferentiale	-	-
	RON	RON
Valoare nominala actiuni ordinare	2.5	2.5
Valoare nominala actiuni preferentiale	-	-
	RON	RON
Valoare capital social	3.730.463	3.730.463

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2019.

Structura actionariatului:

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (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 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Venituri din vânzarea produselor finite	2.305.609	2.961.419
Venituri din vânzarea produselor reziduale	438.369	163.439
Venituri din servicii prestate	53.184.551	65.826.068
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	3.270.397	2.597.940
Venituri din vânzarea mărfurilor	702.644	2.260.726
Reduceri comerciale acordate	(686)	(2.245)
Venituri din activitati diverse	-	5.922
Total	59.900.884	73.813.268
	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Vanzari pe arii geografice:		
Export		
- Europa	10.803.816	13.045.256
Total export	10.803.816	13.045.256
Vanzari la intern	49.097.068	60.768.013
Total vanzari	59.900.884	73.813.269

Pentru condițiile și termenele privind datoriile față de părțile afiliate / legate a se vedea Nota 15.5 "Părți legate și părți afiliate".

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(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 2018 și 31 decembrie 2019 a fost după cum urmează:

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019
Personal management	5	7
Personal administrativ	35	33
Personal vanzari-marketing	11	11
Personal productive	487	490
Personal financiar-contabil	6	7
Personal logistica-transporturi	17	18
Total personal	561	566
	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019
Management	1.034.952	1.568.280
Personal administrativ	1.716.014	2.021.478
Personal vanzari-marketing	723.978	860.121
Personal productiv	17.026.559	20.901.458
Personal financiar-contabil	395.147	510.735
Personal logistica-transporturi	749.162	903.474
Total cheltuieli cu salariile	21.645.541	26.765.546
Membrii Consiliului de Administratie	9.348	9.348
Management	22.861	34.664
Personal administrativ	37.067	42.904
Personal vanzari-marketing	15.423	18.239
Personal productiv	353.180	430.486
Personal financiar-contabil	8.279	10.746
Personal logistica-transporturi	15.583	18.777
Contrib. unitatii (ajut. inmormantare+ab.transport)	343.979	402.400
Total cheltuieli cu asigurările sociale	805.720	967.608
Total	22.451.261	27.733.154

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

14. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	459.787	1.437.057
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii	746.176	904.134
Cheltuieli cu primele de asigurare	159.145	187.261
Cheltuieli cu colaboratorii	415.404	415.404
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	174.053	167.221
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	332.662	488.820
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	320.710	334.640
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	339.623	504.608
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	477.448	310.770
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	120.779	129.407
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	4.329.823	4.684.335
Total	7.875.610	9.563.657

Cheltuielile de exploatare aferente anului 2019 sunt defalcate după cum urmează:

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

		31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Progetto Valdeze SRL	reabilitare hale, reabilitare pardoseala,	165.573	649.923
Robomet Construct SRL	reabilitare pod rulant		232.725
Logistica Feroviara	revizii linii CF	112.625	204.000
Agroelectroservice SRL	Rebobinari si reparatii		55.300
Instant International	reparatie centrala termica, convertoare gaz, revizie aer conditionat		54.021
Vibroblast SRL	curatare si reparatie instalatie sablare		47.737
Protos Auto SRL	reparatii si mentenanta auto		29.328
GB Motors Invest SRL	reparatii si mentenanta auto	20.556	25.112
Inductoterm Europr LTD	reparatie cuptor inductie		21.850
Atlas Copco Romania Automotive Investment Corporation SRL	reparatie si revizie compressor	19.286	21.516
Altii	reparatii si mentenanta auto	141.747	16.770
TOTAL GENERAL		459.787	1.437.057

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

		31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Rail Logistic SRL	chirii linii CF	130.000	146.400
Business Lease Romania SRL	leasing operational	83.888	133.290
Liceul Tehnic Anghel Saligny	chirii camere	119.520	124.020
CNCF Suc. CF TM L9 Simeria	chirii linii	17.921	79.155
La Fantana SRL	chirie purificatoare apa	42.246	61.750
Linde Gaz Romania SRL	chirie butelii		48.165
Messer Romania Gaz SRL	chirii instalatie oxigen	13.405	46.118
CNCF SCREIR CF Timis – L5 Deva	chirii linii	37.155	41.864
Altii		302.041	223.372
TOTAL GENERAL		746.176	904.134

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

		31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Grup Feroviar Roman	Transport vagoane	20.800	127.035
Logistica Feroviara	Manevra, transport, acces	227.550	125.720
Olcab Telecom SRL	Transport auto		42.810
Rus Trans SRL	Transport auto		12.150
Urgent Cargus	Transport auto		8.170
Vest Action Solution SRL	Transport auto	12.686	7.980
Orient SRL	Transport auto		7.415
Altii		59.674	3.360
TOTAL GENERAL		320.710	334.640

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

		31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
P. Dussmann Security Serv SRL	Servicii paza	862.319	797.472
TUV Austria Romania SRL	Servicii tehnice		135.080
Ardis Metal SRL	Servicii garare		53.009
API Sorelia	Servicii eliminare deseuri		44.187
Autoritatea Feroviara Romana AFER	Omologari, autorizari	603.170	135.816
CNCF CN CF "CFR"	Stationari vagoane	492.106	177.428
Deloitte Audit SRL	Servicii audit financiar	54.762	55.150
Diacostampet SRL	Servicii arhivare		67.225
Duochim SRL	Cursuri autorizare macaragiu, stivuitorist		22.060
Exproterm SRL	Servicii examinari RX		60.964
ITC Bucuresti SA	Mentenanata si asistenta informatica	85.375	150.006
Logistica Feroviara	Manevra vagoane	704.117	1.075.823
Prelmec SA	Servicii ebosare		71.850
Sconrail AG	Audit supraveghere		34.288
Tarancuta Impex SRL	Servicii deratizare, dezinsectie		33.184
Udrescu Nicolae Ioan II	Servicii proiectare		72.000
Altii		1.527.975	1.698.793
TOTAL GENERAL		4.329.824	4.684.335

15. ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Profit net de repartizat/Pierdere neta	1.172.470	3.967.301
- rezerve legale	-	-
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividende, etc.	-	-
Profit nerepartizat	1.172.470	3.967.301
 15.2 Rezultatul pe actiune		
	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Rezultatul net al exercitiului	1.172.470	3.967.301
Numar parti sociale	1.492.185	1.492.185
Rezultat pe actiune de baza	0.79	2,66
 15.3. Impozitul pe profit		
Calcularea impozitului pe profit	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Venituri exploatare	64.231.722	79.112.076
Cheltuieli exploatare	62.680.192	73.231.584
Profit / (Pierdere) din exploatare	1.551.529	5.880.492
Venituri financiare	174.316	235.396
Cheltuieli financiare	643.515	740.409
Profit / (Pierdere) financiara	(469.199)	(505.013)
Profit / (Pierdere) bruta	1.082.330	4.049.145
Elemente similare veniturilor	53.399	207.344
Venituri neimpozabile	16.735	715.925
Rezerva legala	-	-
Cheltuieli nedeductibile	6.426.898	9.340.817
Profit Impozabil an curent/Pierdere fiscala	3.652.352	8.838.613

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.3. Impozitul pe profit (continuare)

Calcularea impozitului pe profit (continuare)

	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Profit Impozabil/Pierdere fiscala	3.652.352	8.838.613
Impozit pe profit (%)	16%	16%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	584.376	1.414.178
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit	115.000	6.000
Impozit pe profit declarat pentru anul de raportare prin formularul 100 / impozit reținut la sursă în anul de raportare	559.516	1.326.334
Cheltuiala cu impozitul pe profit inregistrata in contul de profit si pierdere	469.376	1.408.178
Diferența de impozit pe profit de recuperat/plata	90.140	81.844

15.4. Principalii indicatori financiari

	1 ianuarie 2019	31 decembrie 2019
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichiditatii curente	1,72	1,77
b) Indicatorul lichiditatii imediate	1,33	1,49
2. Indicatori de risc		
a) Indicatorul gradului de indatorare	0,17	0,14
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	4,87	13,28
3. Indicatori de activitate		
a) Viteza de rotatie a stocurilor (nr. de ori) sau	2,99	2,96
a) Viteza de rotatie a stocurilor (zile)	122,14	123,24
b) Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile)	140,41	153,92
c) Viteza de rotatie a creditelor - furnizor (zile)	108,11	127,63
d) Rotatia activelor imobilizate	1,12	1,44
e) Rotatia activelor totale	0,63	0,70
4. Indicatori de profitabilitate		
a) Rentabilitatea capitalului angajat	0,03	0,08
b) Rata marjei brute din vanzari (%) (EBIT/CA)	53,31	55,31

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(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 Brasov	Sub control comun	Vanzari servicii/materiale, cumparari de bunuri
GP Rail Cargo	sub control comun	Vanzari servicii/materiale
Grampet MAV Debrecen	sub control comun	Vanzari materiale, cumparari de materiale si servicii
Grampet S.A.	control - societate mama	Cumparari de servicii

La 31 decembrie 2019, Societatea a efectuat tranzactii semnificative, avea solduri nedecontate la data bilantului cu urmatoarele parti afiliate:

Parte afiliata (client)	1 ianuarie 2019	31 decembrie 2019
Creante comerciale		
Electroputere VFU Pascani	412.334	1.171.556
Erwkat(fost Grampet Service)	700.000	600.000
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	2.883	3.419
Grampet Cargo Austria	124.862	210.156
Grampet MAV Debrecen	-	-
Grampet SA Bucuresti	3.722.814	18.977.279
Grup Feroviar Roman SA	2.728.976	5.122.194
Reloc SA	24.382	326.899
Rolling Stock Company SA	10.491.925	3.710.485
Servtrans Traverse	-	-
Sirv Marasesti	-	-
Tef Logistica Feroviara	31.057	32.839
Train Hungary	-	-
Rail Logistic	-	398.533
Trans Expedition Feroviar SRL	-	-
TOTAL CREANTE COMERCIALE	18.239.233	30.553.359
Alte creante		
Electroputere VFU Pascani	1.434.634	1.490.647
Trans Expedition Feroviar SRL	231.903	241.171
Polisano Pharmaceuticals SA	-	-
TOTAL	19.905.771	32.044.006

Nota: In contul 461 este inregistrata valoarea fara dobanda aferenta acestei cesiuni de creanta. Valoarea cu dobanda inclusa, respectiv 1.490.647,05 lei, se regaseste in contul extrabilantier 809.0.01.001

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(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 2018 – 31 decembrie 2018	1 ianuarie 2019 – 31 decembrie 2019
Electroputere VFU Pascani	122.308	638.002
Erwkat(fost Grampet Service)	-	-
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	2.423	450
Grampet Mav Debrecen	826	725.478
Grampet SA	4.164.760	15.783.823
Grup Feroviar Roman SA	12.012.897	8.853.625
Reloc SA	171.301	716.696
Rolling Stock	26.840.425	28.132.737
Sirv Marasesti	-	-
Tef Logistica Feroviara	27.948	29.226
Train Hungary	-	-
Rail Logistic	-	53.836
Grampet Cargo Austria	-	271.202
Trans Expedition Feroviar	-	-
TOTAL VANZARI COMERCIALE	43.342.888	55.205.075

Principalele vanzari efectuate catre Rolling Stock Company SA, respectiv catre Grampet SA au fost reparatii periodice sau capitale de material rulant si reflecta aproximativ 80% din volumul vanzarilor / serviciilor prestate catre parti afiliate. In cazul Rolling Stock SA, compania acorda garantii de buna executie, conform contractului, inregistrate aditional ca si creante pe termen scurt. Adicional si nerefectat in tabelul de mai sus, compania are incheiat in cursul anului 2015 un contract cu Electroputere VFU Pascani privind cesiunea unei creante, in valoarea totala de 8.658.938 RON, din care a ramas in sold la 31 decembrie 2019 o valoare de 1.490.647 RON. De asemenea compania mai are de incasat creante de la Polisano Pharmaceuticals SA in valoare de 241.171 RON.

Parte afiliata (furnizor)	1 ianuarie 2019	31 decembrie 2019
Datorii comerciale		
Electroputere VFU Pascani	42.234	473.939
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	11.159	12.211
Grampet Cargo Austria	-	-
Grampet MAV Debrecen	-	-
Grampet SA	40.806	256.701
Grampet Service (Erwkat S.A.)	-	-
Grup Feroviar Roman SA	3.773.305	3.586.774
Reloc	-	23.015
Rolling Stock Company S.A.	42.273	86.021
Servtrans Traverse	-	-
Sirv Marasesti	51.523	11.626
TEF Logistica Feroviara	-	267.820
Train Hungary	1.006	35.920
Vitema Rail	-	399.056
Rail Logistic	-	365.296
ITC	-	277.504
Bulgarian Railway Company	-	586
Trans Expedition Feroviar	9.803	12.052
TOTAL DATORII COMERCIALE	3.972.108	5.808.521

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(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 2018 – 31 decembrie 2018	1 ianuarie 2019 – 31 decembrie 2019
Electroputere VFU Pascani	152.034	862.649
Erwkat S.A. (Grampet Service)	-	436.975
GP Rail Cargo (fost Servtrans Invest)	11.159	884
Grampet Mav Debrecen	117.628	55.072
Grampet SA	122.642	180.323
Grup Feroviar Roman SA	7.352.686	910.481
Reloc	-	19.785
Rolling Stock Company	664.250	240.240
Sirv Marasesti	41.199	19.324
TEF Logistica Feroviara	1.100.277	1.405.647
Train Hungary	1.005	34.478
Vitema Rail	-	814.499
Polisano Pharmaceuticals SA	-	112.381
Rail Logistic	-	52.258
ITC	-	143.492
Bulgarian Railway Company	-	586
Trans Expedition Feroviar	28.702	1.890
TOTAL	9.591.583	5.290.964

Principalele achizitii efectuate in cadrul grupului se refera la achizitii de materii prime si materiale aferente reparatiilor precum si la serviciile de manevra vagoane, chirii linii si revizii linii. Din totalul achizitiilor aproximativ 75% reprezinta achizitii de la Electroputere VFU Pascani, Grup Feroviar Roman SA, Vitema Rail si TEF Logistica Feroviara.

15.6 Datorii contingente si actiuni in instanta

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

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

15.7 Impozitarea

Sistemul de impozitare din Romania 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.

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.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.8 Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene. La 31 decembrie 2019, Societatea nu a inregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzand taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu considera 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. In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”. 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 verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. Societatea considera ca tranzactiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piata si are intocmit in acest sens un Dosar de preturi de transfer pentru perioada 2010-2017.

15.10 Cheltuieli de audit

Societatea a platit in anul 2019 catre auditori onorarii referitoare la auditul financiar in valoare de 55.150 RON plus TVA (2018: 54.762 RON plus TVA).

15.11 Cheltuieli cu chirii si leasing

Societatea a inregistrat in exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 cheltuieli cu chirile in valoare de 904.134 RON (2018: 662.288 RON).

Societatea a inregistrat in exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 cheltuieli cu dobanzile aferente contractelor de leasing financiar in valoare de 12.882 lei RON.

15.12 Garantii acordate tertilor

Garantiile acordate tertilor constau in ipotecile si gajurile constituite asupra unor active detinute de Societate in legatura cu creditele obtinute de la Banca Transilvania si Intesa Sanpaolo Bank.

15.13 Angajamente de capital

Societatea are angajamente pentru a achizitiona diverse imobilizari corporale necesare desfasurarii normale a activitatii. La 31 decembrie 2019, aceste angajamente se ridica la suma totala de 254.949 RON, echivalentul sumei de 53.344 EUR (31 decembrie 2018: 119.722 RON, echivalentul sumei de 25.671 EUR).

15.14 Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumaturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii printr-un mix de imprumuturi cu dobanda fixa si dobanda variabila.

Riscul variatiilor de curs valutar

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

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.14 Riscuri financiare (continuare)

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 decât atât, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

Evenimente ulterioare

De la data intocmirii situatiilor financiare de la 31.12.2019 si pana in prezent societatea a obtinut prelungirea liniei de credit contractata de la Intesa Sanpaolo Romania SA, dupa cum urmeaza:

- Linia de credit contractata de la Banca Comerciala Intesa Sanpaolo Romania SA a fost prelungita de la data de 11.03.2020 si pana la data de 10.03.2021 prin AA nr. 3/11.03.2020 la contractul de credit nr. 1154PJ/16.03.2017

Rapida răspândire a virusului Covid-19 și impactul său social și economic în România și la nivel global poate genera ipoteze și estimări care necesită reanalizări care pot duce la ajustări semnificative ale valorii contabile a activelor și pasivelor în exercițiul financiar următor. În special, conducerea se așteaptă ca ipotezele și estimările folosite în stabilirea determinării valorii recuperabile a activelor înregistrate în situațiile financiare la 31 decembrie 2019 să poată fi afectate. În această etapă, conducerea nu poate estima cu certitudine impactul, întrucât evenimentele evoluează de la o zi la alta.

Societatea a luat toate măsurile preventive prevăzute în instrucțiunile date de autoritățile medicale, asigurându-se că Societatea își desfășoară activitățile în conformitate cu normele de sănătate și siguranță și igienă necesare. Fabrica este deschisă și funcțională și urmează instrucțiunile și implementează măsurile descrise anterior. Societatea a instituit, de asemenea, proceduri specifice și grupuri de lucru pentru monitorizarea și gestionarea continuă a tuturor operațiunilor sale, pentru a minimiza impactul pandemiei asupra activității sale.

De asemenea Societatea a avut în vedere următoarele demersuri pentru a analiza situația generată de pandemia Covid 19 asupra activității sale:

- Societatea se ocupa cu reparatii de vagoane in cea mai mare parte pentru alte Societati din cadrul Grupului Grampet. La data emiterii situatiilor financiare Grupul nu a fost afectat semnificativ de pademia Covid19, iar principalii clienti ai Grupului isi desfasoara in continuare activitatea in mod normal. Deoarece activitatea Societatii este esentiala pentru buna functionare a transporturilor pe calea ferata si deoarece fiecare vagon necesita o inspectie tehnica periodica fara de care acesta nu poate rula pe caile ferate, Conducerea Societatii considera ca atat timp cat activitatea Grupului nu este afectata, nici activitatea Societatii nu va fi afectata. Pe baza discutiilor avute cu Conducerea Grupului, nu se intrevad intarzieri la incasarea facturilor curente si prin urmare Societatea isi va putea onora la randul sau facturile catre furnizorii sai;
- La data emiterii situatiilor financiare planul de reparatii al Societatii pentru anul 2020, pregatit inainte de inceperea pandemiei, nu a suferit modificari, datorita celor expuse anterior;
- Conducerea Societatii a efectuat o analiza si considera ca stocurile existente sunt suficiente pentru a-si desfasura activitatea in anul urmator cu continuitate;
- Pana la data emiterii situatiilor financiare Societatea nu a intampinat dificultati in planurile de achizitii de servicii si de bunuri de la funizorii sai si pe baza discutiilor periodice avute nu se asteapta sa aiba astfel de dificultati;
- Conducerea Societatii pe baza tuturor informatiilor disponibile la data emiterii situatiilor financiare nu intreveade o scadere semnificativa a activelor recunoscute la 31 decembrie 2019 ca urmare a impactului pandemiei de Covid 19.

Impactul pe termen lung poate afecta de asemenea volumul transporturilor efectuate la nivelul Grupului Grampet, care se va reflecta ulterior si in posibile fluctuatii ale planului de reparatii vagoane ale REVA SA. De asemenea pe termen lung atat fluxurile de numerar cat și profitabilitatea Societatii pot fi afectate, insa la momentul emiterii situatiilor financiare nu se poate estima acest impact.. Cu toate acestea, la data prezentelor situații financiare, Societatea își îndeplinește obligațiile la scadență și, prin urmare, aplică în continuare principiul continuității activității ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare

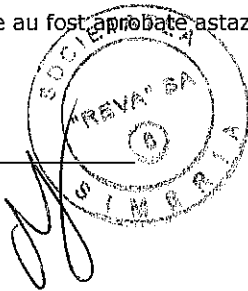
REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

În data de 10.04.2020 a fost emisă o decizie a Tribunalului Iași conform careia acționarii Grupului Grampet - domnul Gruia Stoica și domnul Vasile Didilă – din care Societatea Reva SA face parte, au fost acuzați de preținse fapte de evaziune fiscală, spalare de bani și constituire de grup infracțional organizat, fapte care ar fi fost săvârșite în contextul unor operațiuni comerciale desfășurate în anul 2014. Aceste fapte nu au legătură cu activitatea REVA S.A.

În baza opiniei transmise de avocații care asigură reprezentarea părților în acest dosar, Conducerea Societății consideră că nu există un impact semnificativ care să afecteze activitatea acesteia, atât din punct de vedere operațional, cât și financiar. De asemenea conducerea Societății nu a identificat ca aceasta decizie ar avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății la 31 decembrie 2019.

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 27 aprilie 2020:

ALINA MAGDAU,
Director General



ROXANA CAPITANESCU,
Director Economic

A handwritten signature in black ink, appearing to be "RC" followed by a flourish.

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

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR REVA SA pentru anul 2019 Raportul Anual conform OMFP 2844/2016 si Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018-Anexa 15
 DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA LA DATA DE 28.04.2020

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


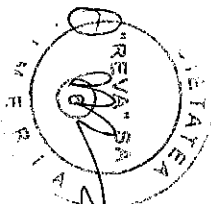
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR REVA SA pentru anul 2019 Raportul Anual conform OMF 2844/2016 si Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018-Anexa 15
 DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA LA DATA DE 28.04.2020

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

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR REVA SA pentru anul 2019 Raportul Anual conform OMFP 2844/2016 si Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018-Anexa 15
 DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA LA DATA DE 28.04.2020

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

**PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,
 DIDILA VASILE**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
Reva S.A.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale Societății Reva S.A. („Societatea”), cu sediul social în Simeria, Strada Atelierelelor, nr. 32, Județ Hunedoara, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO2150217, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019 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 2019 se identifică astfel:

•Total capitaluri proprii:	71.451.365 Lei
•Profitul net al exercițiului financiar:	3.967.301 Lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2019, 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”) 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 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 în raportul nostru.

Evidențierea unor aspecte

6. Atragem atenția asupra notei 12 la situațiile financiare, care descrie modul în care conducerea evaluează impactul actual sau posibil al efectelor COVID-19 asupra entității. Opinia noastră nu este modificată în legătură cu acest aspect.

Alte informații – Raportul administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, 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.

Deloitte

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, 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, punctele 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, punctele 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 2019, 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 guvernarea pentru situațiile financiare

8. 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.
9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
10. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

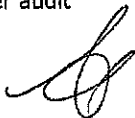
11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
12. 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 nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

Deloitte

- 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.
13. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, 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.
14. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea 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.
15. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernarea, 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 Ana-Corina Dimitriu.

Ana-Corina Dimitriu, Partener audit



Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF 3677

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA 25

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102,
etajul 8 și etajul 9, Sector 1
București, România
27 aprilie 2020

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: **Dimitriu Ana Corina**
Registru Public Electronic: **AF3677**

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: **Deloitte Audit S.R.L.**
Registru Public Electronic: **FA25**