

REVA S.A.

SITUAȚIILE FINANCIARE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2015**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014,
cu modificările ulterioare**

(ÎMPREUNĂ CU RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT)

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 CAPITALULUI PROPRIU | 15 – 16 |
| NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE | 17 – 48 |
| RAPORTUL ADMINISTRATORULUI | 1 – 11 |

Către Acționari,
Reva S.A.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situațiilor financiare

2 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății Reva S.A. ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2015, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de rezerve pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- | | |
|---|-----------------------|
| • Activ net pozitiv /Total capitaluri pozitive: | 62.098.697 RON |
| • Rezultatul net al exercițiului financiar: | 1.217.608 RON, profit |

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

3 Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații 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 care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

- 4 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.
- 5 Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezентate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

- 6 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

- 7 În opinia noastră, situațiile financiare prezintă cu fidelitate din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară a Reva S.A. la 31 decembrie 2015, precum și performanța sa financiară și fluxurile de trezorerie pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Alte aspecte

- 8 Situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2014 au fost auditate de către un alt auditor, care a emis o opinie fără rezerve în data de 31 martie 2015.
- 9 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsură permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acestoria, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 11 și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și prezentat de la pagina 1 la 11 și raportăm că:

- a) În raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecutive, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492;

- c) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul finanțiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acestuia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Farrukh Khan, Partener de audit

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

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

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

București, România
27 aprilie 2016

REVA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

| Nr. crt. | Nr. rd. | Sold la 1 ianuarie 2015 | Sold la 31 decembrie 2015 |
|--|------------|-------------------------------|---------------------------------|
| A ACTIVE IMOBILIZATE | | | |
| I IMOBILIZARI NECORPORALE | | | |
| 1 Cheltuieli de constituire (ct 201 - 2801) | 1 | - | - |
| 2 Cheltuieli de dezvoltare (ct 203 - 2803 - 2903) | 2 | - | - |
| 3 Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 3 | 34.894 | 77.614 |
| 4 Fond comercial (ct 2071 - 2807) | 4 | - | - |
| 5 Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906) | 5 | - | - |
| 6 Avansuri (ct 233) | 6 | 14.623 | - |
| TOTAL (rd. 01 la 06) | 7 | 49.517 | 77.614 |
| II IMOBILIZARI CORPORALE | | | |
| 1 Terenuri si constructii (ct 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912) | 8 | 34.248.503 | 32.783.521 |
| 2 Instalatii tehnice si masini (ct 213 + 223 - 2813 - 2913) | 9 | 20.537.348 | 18.852.105 |
| 3 Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct 214 + 224 - 2814 - 2914) | 10 | 480.353 | 386.753 |
| 4 Investitii imobiliare (ct 215 - 2815 - 2915) | 11 | - | - |
| 5 Imobilizari corporale in curs de executie (ct 231 - 2931) | 12 | 84.049 | 121.501 |
| 6 Investitii imobiliare in curs de executie (ct 235 - 2935) | 13 | - | - |
| 7 Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct 216 - 2816 - 2916) | 14 | - | - |
| 8 Active biologice productive (ct 217 + 227 - 2817 - 2917) | 15 | - | - |
| 9 Avansuri (ct 4093) | 16 | 205.869 | 3.498 |
| TOTAL (rd. 08 la 16) | 17 | 55.556.122 | 52.147.378 |
| III IMOBILIZARI FINANCIARE | | | |
| 1 Actiuni detinute la filiale (ct 261 - 2961) | 18 | 490 | 490 |
| 2 Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct 2671 + 2672 - 2964) | 19 | - | - |
| 3 Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct 262 + 263 - 2962) | 20 | - | - |
| 4 Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 2673 + 2674 - 2965) | 21 | - | - |
| 5 Alte titluri imobilizate (ct 265 + 266 - 2963) | 22 | - | - |
| 6 Alte imprumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*) | 23 | - | - |
| TOTAL (rd. 18 la 23) | 24 | 490 | 490 |
| ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24) | 25 | 55.606.129 | 52.225.482 |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

REVA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

| Nr. crt. | Nr. rd. | Sold la 1 ianuarie 2015 | Sold la 31 decembrie 2015 |
|---|------------|-------------------------------|---------------------------------|
| B ACTIVE CIRCULANTE | | | |
| I STOCURI | | | |
| 1 Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398) | 26 | 7.055.659 | 8.373.626 |
| 2 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952) | 27 | 1.134.619 | 2.097.785 |
| 3 Produse finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428) | 28 | 905.327 | 478.165 |
| 4 Avansuri (ct 4091) | 29 | 48.200 | 111.297 |
| TOTAL (rd. 26 la 29) | 30 | 9.143.805 | 11.060.873 |
| II CREAMANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) | | | |
| 1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491) | 31 | 16.351.090 | 11.211.042 |
| 2 Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*) | 32 | - | - |
| 3 Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453 - 495*) | 33 | - | - |
| 4 Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187) | 34 | 1.673.305 | 4.490.745 |
| 5 Capital subscris si neversat (ct 456 - 495*) | 35 | - | - |
| TOTAL (rd. 31 la 35) | 36 | 18.024.395 | 15.701.787 |
| 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 | - | 754.860 |
| TOTAL (rd. 37 + 38) | 39 | - | 754.860 |
| IV CASA SI CONTURI LA BANCI (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542) | | | |
| | 40 | 333.254 | 431.106 |
| ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30+36+39+40) | 41 | 27.501.454 | 27.948.626 |
| C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 43 + 44) | | | |
| - Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471) | 42 | 22.196 | 23.756 |
| - Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471) | 43 | 22.196 | 23.756 |
| | 44 | - | - |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

REVA S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

| Nr. crt. | Nr. rd. | Sold la 1 ianuarie 2015 | Sold la 31 decembrie 2015 |
|---|------------|-------------------------------|---------------------------------|
| D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN | | | |
| 1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169) | | | |
| | 45 | - | - |
| 2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 46 | 5.141.443 | 4.641.640 |
| 3 Avansuri incasate in contul comenziilor (ct 419) | 47 | 237.540 | 68.672 |
| 4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408) | 48 | 7.027.349 | 7.255.686 |
| 5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405) | 49 | 337.328 | 412.789 |
| 6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***) | 50 | 395.379 | - |
| 7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatelor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***) | 51 | - | - |
| 8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 52 | 2.252.223 | 2.943.264 |
| TOTAL (rd. 45 la 52) | 53 | 15.391.262 | 15.322.051 |
| E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76) | | | |
| | 54 | 12.106.576 | 12.625.582 |
| F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54) | | | |
| | 55 | 67.712.706 | 64.851.064 |
| G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN | | | |
| 1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169) | | | |
| | 56 | - | - |
| 2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 57 | 3.028.510 | 1.834.296 |
| 3 Avansuri incasate in contul comenziilor (ct 419) | 58 | - | - |
| 4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408) | 59 | - | - |
| 5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405) | 60 | - | - |
| 6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2961 + 451***) | 61 | - | - |
| 7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatelor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***) | 62 | - | - |
| 8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 63 | - | - |
| TOTAL (rd. 56 la 63) | 64 | 3.028.510 | 1.834.296 |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

REVA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

| Nr. crt. | Nr. rd. | Sold la 1 ianuarie 2015 | Sold la 31 decembrie 2015 |
|--|------------|-------------------------------|---------------------------------|
| H PROVIZIOANE | | | |
| 1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517) | 65 | - | 92.110 |
| 2 Provizioane pentru impozite (ct 1516) | 66 | - | - |
| 3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518) | 67 | 22.702 | 322.203 |
| TOTAL (rd. 65 la 67) | 68 | 22.702 | 414.313 |
| I VENITURI IN AVANS | | | |
| 1 Subvenții pentru investitii (ct 475) (rd 70 + 71) | 69 | 553.254 | 528.507 |
| - Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an - (din ct 475*) | 70 | 25.813 | 24.748 |
| - Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*) | 71 | 527.441 | 503.759 |
| 2 Venituri inregistrate in avans (ct 472) - total (rd 73 + 74), din care: | 72 | - | - |
| - Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*) | 73 | - | - |
| - Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*) | 74 | - | - |
| 3 Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 76 + 77) | 75 | - | - |
| - Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*) | 76 | - | - |
| - Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*) | 77 | - | - |
| Fond comercial negativ (ct 2075) | 78 | - | - |
| TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78) | 79 | 553.254 | 528.507 |
| 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 Patrimoniu regiei (ct 1015) | 82 | - | - |
| 4 Patrimoniu 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 | - | - |
| III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105) | 87 | 34.314.749 | 34.290.544 |
| 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 | 21.868.021 | 21.868.021 |
| TOTAL (rd. 88 la 90) | 91 | 22.614.114 | 22.614.114 |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

REVA S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

| Nr. crt. | Nr. rd. | Sold la 1 ianuarie 2015 | Sold la 31 decembrie 2015 |
|--|------------|-------------------------------|---------------------------------|
| 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 | 218.877 | 245.968 |
| - Sold D | 96 | - | - |
| VI PROFITUL SAU PIERDerea EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121) | | | |
| - Sold C | 97 | 3.255.850 | 1.217.608 |
| - 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 | 64.134.053 | 62.098.697 |
| Patrimoniu public (ct 1016) | 101 | - | - |
| Patrimoniu privat (ct 1017) | 102 | - | - |
| CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) | 103 | 64.134.053 | 62.098.697 |

Aceste situatii financiare au fost aprobatte astazi, 27 aprilie 2016:

Alina Magdau,
Director General



Emilia Costea,
Director Economic

REVA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

| Nr. crt. | Nr. rd. | Exercitiul financiar incheiat la | Exercitiul financiar incheiat la |
|---|------------|--|--|
| | | 31 decembrie 2014 | 31 decembrie 2015 |
| 1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06) | 1 | 45.262.185 | 47.582.355 |
| Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708) | 2 | 44.801.537 | 46.280.718 |
| Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707) | 3 | 530.325 | 1.378.467 |
| Reduceri comerciale acordate (ct 709) | 4 | 69.677 | 76.830 |
| Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766*) | 5 | - | - |
| Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411) | 6 | - | - |
| 2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712) | | | |
| - Sold C | 7 | 390.708 | 1.572.426 |
| - Sold D | 8 | 127.436 | - |
| 3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722) | 9 | 997.263 | 458.347 |
| 4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755) | 10 | - | - |
| 5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725) | 11 | - | - |
| 6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 12 | - | - |
| 7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815) - din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815) | 13 | 331.853 | 1.321.114 |
| - din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584) | 14 | - | - |
| | 15 | 25.813 | 24.747 |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13) | 16 | 46.854.573 | 50.934.242 |
| 8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602) | 17 | 13.561.005 | 17.444.379 |
| Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608) | 18 | 282.186 | 448.630 |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605) | 19 | 1.882.670 | 2.108.479 |
| c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607) | 20 | 729.935 | 1.324.901 |
| Reduceri comerciale primite (ct 609) | 21 | 392 | - |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

REVA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

| Nr. crt. | Nr. rd. | Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014 | Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 |
|--|---------|--|--|
| 9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) | 22 | 14.363.981 | 14.268.243 |
| a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644) | 23 | 11.337.212 | 11.570.280 |
| b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645) | 24 | 3.026.769 | 2.697.963 |
| 10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27) | 25 | 4.740.131 | 4.684.535 |
| a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817) | 26 | 4.740.131 | 4.684.535 |
| a. 2) Venituri (ct 7813) | 27 | - | - |
| b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30) | 28 | (93.634) | (104.778) |
| b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814) | 29 | 641.530 | - |
| b. 2) Venituri (ct 754 + 7814) | 30 | 735.164 | 104.778 |
| 11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38) | 31 | 6.930.025 | 8.390.646 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestatiiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628) | 32 | 5.513.376 | 6.621.119 |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributiidatorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*) | 33 | 425.968 | 346.186 |
| 11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652) | 34 | 70.089 | 87.436 |
| 11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655) | 35 | - | - |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitatilie si alte evenimente similare (ct 6587) | 36 | - | - |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588) | 37 | 920.592 | 1.335.905 |
| Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitati radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 666*) | 38 | - | - |
| Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41) | 39 | 2.814 | 391.611 |
| - Cheltuieli (ct 6812) | 40 | 2.814 | 391.611 |
| - Venituri (ct 7812) | 41 | - | - |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39) | 42 | 42.398.721 | 48.956.646 |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

REVA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

| Nr. crt. | Nr. rd. | Exercitiul financiar incheiat la | Exercitiul financiar incheiat la |
|--|--------------------|---|---|
| | | 31 decembrie 2014 | 31 decembrie 2015 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE | | | |
| - Profit (rd. 16 - 42) | 43 | 4.455.852 | 1.977.596 |
| - 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 | 149 | 925 |
| - 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 | 206.681 | 265.604 |
| - din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615) | 51 | - | - |
| VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50) | | | |
| | 52 | 206.830 | 266.529 |
| 16 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55) | | | |
| - Cheltuieli (ct 686) | 53 | - | - |
| - Venituri (ct 786) | 54 | - | - |
| | 55 | - | - |
| 17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*) | 56 | 353.392 | 241.369 |
| - din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate | 57 | - | - |
| Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668) | 58 | 220.347 | 363.920 |
| CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58) | | | |
| | 59 | 573.739 | 605.289 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A) | | | |
| - Profit (rd. 52-59) | 60 | - | - |
| - Pierdere (rd. 59-52) | 61 | 366.909 | 338.760 |
| VENITURI TOTALE (rd 16 + 52) | | | |
| | 62 | 47.061.403 | 51.200.771 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59) | | | |
| | 63 | 42.972.460 | 49.561.935 |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

REVA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

| Nr. crt. | Nr. rd. | Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014 | Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 |
|--|------------|--|--|
| 18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A) | | | |
| - Profit (rd. 62 - 63) | 64 | 4.088.943 | 1.638.836 |
| - Pierdere (rd. 63 - 62) | 65 | - | - |
| 19 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691) | 66 | 833.093 | 421.228 |
| 20 Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct 698) | 67 | - | - |
| 21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE | | | |
| - Profit (rd. 64 - 66 - 67) | 68 | 3.255.850 | 1.217.608 |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64) | 69 | - | - |

Aceste situatii financiare au fost aprobatte astazi, 27 aprilie 2016:

Alina Magdau,
Director General



Emilia Costea,
Director Economic

REVA S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

| | Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014 | Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015 |
|---|--|--|
| Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare | | |
| Profit înaintea impozitării | <u>4.088.943</u> | <u>1.638.836</u> |
| Ajustari pentru: | | |
| Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale | 473.193 | 44.960 |
| Amortizare aferentă imobilizărilor corporale | 4.266.938 | 4.639.574 |
| Ajustari de valoare reversate în cursul anului | (93.634) | - |
| Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri | - | (104.778) |
| Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli | 2.814 | 391.611 |
| (Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale | 837 | (130.346) |
| Venituri din productia de imobilizari corporale | (997.263) | - |
| Venituri din subvenții | (25.813) | (24.747) |
| Ajustari pentru pierderi/(câștig) din curs valutar | 13.199 | - |
| Cheltuieli cu dobânzile | 353.392 | 241.369 |
| Venituri din dobânzi | (149) | (925) |
| Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant | <u>8.082.457</u> | <u>6.695.554</u> |
| (Creșteri)/Descreșteri de creație | 4.174.082 | 1.567.748 |
| (Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans | - | (1.560) |
| (Creșteri)/Descreșteri de stocuri | (980.878) | (1.812.290) |
| Creșteri / (descreșteri) de datorii | (2.501.903) | 446.162 |
| Impozit pe profit plătit | (1.017.719) | (421.228) |
| Numerar net din activități de exploatare | <u>7.756.039</u> | <u>6.474.386</u> |
| Fluxuri de trezorerie din activități de investiție | | |
| Achiziții de active corporale | (6.442.127) | (2.315.598) |
| Dobânzi încasate | 149 | 925 |
| Încasări din vânzarea de imobilizări | - | 1.142.057 |
| Flux de trezorerie net din activități de investiție | <u>(6.441.978)</u> | <u>(1.172.616)</u> |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

REVA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

| | Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014 | Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015 |
|--|---|---|
| Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare | | |
| Încasare/(Rambursare) Împrumuturi | (1.217.251) | (1.834.409) |
| Plăți din leasing financiar | 24.420 | - |
| Dobânzi plătite | (353.392) | (249.027) |
| Dividende plătite | - | (3.120.483) |
| Flux de trezorerie net din activități de finanțare | (1.546.223) | (5.203.919) |
| (Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalențelor de numerar | (232.013) | 97.851 |
| Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar | 565.267 | 333.254 |
| Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar | 333.254 | 431.105 |

Aceste situații financiare au fost aprobată astăzi, 27 aprilie 2016:

Alina Magdau,
Director General




Emilia Costea,
Director Economic

REVA S.A
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

| Element de capital propriu | Sold la 1 ianuarie 2014 | | Cresteri | | Reduceri | | Sold la 31 decembrie 2014 |
|--|-------------------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------|
| | Total, din care | prin transfer | Total, din care | prin transfer | Total, din care | prin transfer | |
| Capital subscris | 3.730.463 | - | - | - | 6.011 | - | 3.730.463 |
| Rezerve din reevaluare | 34.320.760 | - | - | - | - | 6.011 | 34.314.749 |
| Rezerve legale | 746.093 | - | - | - | - | - | 746.093 |
| Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare | | | | | | | |
| Alte rezerve | 212.867 | 6.011 | 6.011 | - | - | - | 218.877 |
| Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită | 18.851.446 | 3.016.575 | 3.016.575 | - | - | - | 21.868.021 |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar | | | | | | | |
| TOTAL | 3.016.575 | 3.255.850 | - | - | 3.016.575 | 3.016.575 | 3.255.850 |
| | 60.878.204 | 6.278.436 | 3.022.586 | 3.022.586 | 3.022.586 | 64.134.053 | |

Aceste situații financiare au fost aprobată astazi, 27 aprilie 2016.



Alina Magdau,
Director General

Emilia Costea,
Director Economic

REVA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

| Element de capital propriu | Sold la 1 ianuarie 2015 | | Cresteri | | Reduceri | | Sold la 31 decembrie 2015 |
|--|-------------------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------|
| | Total, din care | prin transfer | Total, din care | prin transfer | Total, din care | prin transfer | |
| Capital subscris | 3.730.463 | - | - | - | 24.205 | 24.205 | 3.730.463 |
| Reserve din reevaluare | 34.314.749 | - | - | - | - | - | 34.290.544 |
| Reserve legale | 746.093 | - | - | - | - | - | 746.093 |
| Alte rezerve | 21.868.021 | - | - | - | - | - | 21.868.021 |
| Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare | 218.877 | 24.205 | 24.205 | - | - | - | 243.082 |
| Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita | 3.255.850 | 3.255.850 | 3.255.850 | 3.252.963 | 3.255.850 | 3.255.850 | 2.887 |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar | 1.217.608 | - | - | 3.255.850 | 3.255.850 | 3.255.850 | 1.217.608 |
| TOTAL | 64.134.053 | 4.497.663 | 3.280.055 | 6.533.018 | 3.280.055 | 62.098.698 | |

Aceste situații financiare au fost aprobată astazi, 27 aprilie 2016:

Emilia Costea,
Director Economic



Alina Magdau,
Director General

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

a) Informatii despre Societate

REVA S.A este o societate pe actiuni infiintata in 1992, sediul social fiind inregistrat la adresa Simeria,str. Atelierelor, nr.32, jud.Hunedoara, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J20/643/31.03.1992., având C.I.F. 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 matrițe, accesoriu mașini unelte, îmbuteliere oxigen;
- ✓ Activități de import export și comercializare material rulant de cale ferată, materii prime și produse;
- ✓ Turnarea de piese din fonta și otel;
- ✓ Fabricarea de construcții metalice și alte produse cu caracter industrial;

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

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

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

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

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

Situatiile financiare se refera doar la REVA SA Simeria.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

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

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

A.2. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datorilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare (continuare)

A.2. Utilizarea estimarilor contabile (continuare)

1) Principiul continuității activității

Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2015 a continuat in linie cu asteptarile conducerii Societatii, astfel ca la data de 31 decembrie 2015, conducerea Societatii nu considera ca ar exista vreun aspect care sa afecteze continuitatea activitatii. Astfel situatiile financiare au fost predate conform principiului continuitatii activitatii.

B. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta:

la 31 decembrie 2015: 1 EUR = 4,5245 RON, 1 USD = 4,1477 RON

la 31 decembrie 2014: 1 EUR = 4,4821 RON, 1USD = 3,6868 RON

Activele si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creante si datorii in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financial. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financial, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

C. Situatii comparative

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

D. Active imobilizate

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

D.1. Imobilizari necorporale

Cheltuieli de constituire

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

Programe informatice

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(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

Costul / Evaluarea

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

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

Cheltuielile cu întreținerea și repararea mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului investițiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie să aibă ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora și să conduca la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

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

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

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

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

Reevaluările de imobilizari corporale sunt facute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substantial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(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, in baza OMF 1752/2005 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea tuturor categoriilor de active corporale imobilizate neamortizate la data evaluarii. Reevaluarea s-a efectuat prin ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii la valoarea lor justa, luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata.

La 31 decembrie 2010, in baza OMF 3055/2009 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea terenurilor si imobilizari corporale (constructii si echipamente) aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMF 3055/2009, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezerva de reevaluare.

La 31 decembrie 2013, in baza OMF 3055/2009 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale (terenuri, constructii si echipamente) aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMF 3055/2009, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezerva de reevaluare.

Societatea a actualizat valoarea contabila a imobilizarilor corporale la data bilantului in conformitate cu prevederile OMF 3055/2009, pe baza unui raport de evaluare intocmit de o firma de specialitate, fiind utilizata metoda costului de inlocuire net.

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. Terenul 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.

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 dobандire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

E. Deprecierea activelor imobilizate

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

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

Societatea a analizat sursele interne și externe de informații și a concluzionat că există indicii de depreciere a activelor. Prin urmare Societatea a decis estimarea valorii recuperabile a imobilizărilor corporale. Ca urmare a exercitiului efectuat a rezultat că nu este necesară înregistrarea unui provizion de depreciere a activelor.

F. Stocuri

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

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

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

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

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

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

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

Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu miscare lenta sau cu defecți.

G. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute și înregistrate la suma initială a facturilor minus ajustările pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform căror Societatea nu va putea încasa creantele la scadenta initială agreată. Creantele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(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 banchi, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banchi 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 preliminata 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.

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

M. Provizioane

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

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

Aditional, conform OMF 1082/2014, s-au calculat in cursul anului 2015 provizioane pentru concedii neefectuate, luand in considerare toate zilele de concediu neefectuate pana la 31 decembrie 2015, 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 31.12.2015, Varsta medie a angajatilor, Vechimea medie in companie, Rata de rotatie a personalului (estimata la 3%), Rata de actualizare (trebuie sa corespunda randamentului titlurilor de stat cu maturitate 63-V ani, 3.8%), Contributiile angajatorului, Probabilitate de supraviețuire a angajatului la 60 de ani (estimata la 90%), estimeaza valoarea ce trebuie provizionata pentru calculul provizionului de pensii.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

M. Provizioane (continuare)

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

N. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

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

Conform Contractului Colectiv de Munca, Societatea acorda salariatilor care se pensioneaza medical, anticipat, anticipat parcial 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. 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.

Evidențierea 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 cuvenite 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.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

S. Venituri

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

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

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

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

T. Impozite și taxe

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

U. Costurile indatorării

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

V. Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acestor exerciții. În cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezентate în situațiile financiare. Orice impact asupra informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat în notele explicative și ajustat în rezultatul reportat în timpul anului.

Parti legate și parti afiliate

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

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

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acionar sau asociat al unei societăți și majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauză, care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercitiului financiar, în cursul exercitiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- c) este acionar sau asociat al societății și detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale [acionarilor sau asociatilor], ca urmare a unui acord încheiat cu altri acionari sau associati;
- d) este acionar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra aceleia societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Parti legate si parti afiliate (continuare)

- 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 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

| COST | Sold la 1 ianuarie 2015 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31 decembrie 2015 |
|--|-------------------------------|-----------------------|----------------|---------------------------------|
| | | | | |
| Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similar si alte imobilizari necorporale | 1.464.518 | 87.680 | 22.222 | 1.529.976 |
| Avansuri | 14.623 | 73.057 | 87.680 | - |
| Total | 1.479.141 | 160.737 | 109.902 | 1.529.976 |
| AMORTIZARE | Sold la 1 ianuarie 2015 | Amortizarea anului | Reduceri | Sold la 31 decembrie 2015 |
| | | | | |
| Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similar si alte imobilizari necorporale | 1.429.624 | 44.960 | 22.222 | 1.452.362 |
| Total | 1.429.624 | 44.960 | 22.222 | 1.452.362 |
| Valoare neta | 49.517 | | | 77.614 |

Soldul imobilizarilor necorporale reprezinta contravalorarea programului informatic de contabilitate tip ERP si INFOR (in cazul celui de-al doilea, au fost achizitionate licente aditionale si au fost facute modificari in cursul anului 2015, acestea reprezentand cea mai mare parte a rulajului debitor al conturilor de imobilizari).

Alte aditii aferente imobilizarilor sunt reprezentate de licenta Solidworks Professional si o licenta SoftPack Fujitsu, ambele reprezentand aditii directe.

In ceea ce priveste rulajul creditor al imobilizarilor, acestea reprezinta licente Windows (WIN98 si MS Windows) expirate, precum si un soft antivirus care nu mai este utilizat de companie in prezent.

REVA S.A.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale

| COST | Sold la 1 ianuarie 2015 | Cresteri | | Reduceri | | Sold la 31 decembrie 2015 |
|--|--|------------------|------------------|-------------------|------------------|--|
| | | Achiziții | Transfer | Reevaluare | Cedari | |
| Terenuri si amenajari de terenuri | 13.067.875 | - | - | - | - | - |
| Constructii | 23.138.226 | 288.867 | 288.867 | - | - | 23.427.093 |
| Instalatii tehnice si masini | 23.998.371 | 2.118.591 | 2.118.591 | - | 1.161.348 | 24.955.614 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 569.709 | - | - | - | 5.348 | 564.361 |
| Imobilizari corporale in curs | 84.049 | 2.444.909 | - | - | 2.407.457 | 121.501 |
| Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 205.869 | 579.010 | - | - | 781.381 | - |
| Total | 61.064.099 | 5.431.377 | 2.407.457 | - | 4.355.535 | 2.407.457 |
| | | | | | | 62.139.942 |

Principalele achiziții de imobilizari corporale în cursul anului au fost:

- a) achiziția unei pardoseli elicopterizate noi în cadrul atelierului de rotarie/strungarie (în valoare totală de 175.000 RON);
- b) achiziție vagoane (446.338 RON), echipamente de sudura (217.723 RON);
- c) achiziția de două noi strunguri de tip paralel și carusel (512.702 RON), prese hidraulice , două noi poduri rulante (în valoare de 206.215 RON), respectiv o linie de pregătire pentru turnare piese (364.201 RON). Aceste 6 noi achiziții reprezinta 50% din totalul aditivilor de instalatii;
- d) în ceea ce privește aditiville aferente imobilizarilor în curs, cea mai mare aditivă este în valoare de 421.323 RON aferenta unor utilaje noi pentru reparări vagoane achiziționate de la Trans Expedition Feroviar, respectiv modernizari încă în curs aferente rotariei (pardoseala nouă 107.692 RON și strunguri achiziționate de la Metal Serv Prodexim, în valoare de 493.753 RON).

REVA S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)****b) Imobilizari corporale (continuare)**

| AMORTIZARE | Sold la | Amortizarea | Reevaluare | Reduceri | Sold la |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-----------------|---------------------|
| | 1 ianuarie | anului | | | 31 decembrie |
| Construcții | 1.957.598 | 1.753.849 | - | - | 3.711.447 |
| Instalații tehnice și masini | 3.461.023 | 2.792.125 | - | 149.639 | 6.103.509 |
| Alte instalații, utilaje și mobilier | 89.356 | 93.600 | - | 5.348 | 177.608 |
| Total | 5.507.977 | 4.639.574 | | | |
| Valoare neta | 55.556.122 | | | | |
| | | | | | 52.147.378 |

Deprecierea activelor immobilizate

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

Intrucat pentru anul 2016 Societatea are acoperita capacitatea de producție (conform contractelor de reparatii vagoane in curs de finalizare si incheiate pana la data intocmiri situatiilor financiare) si conform bugetului pentru perioada urmatoare se preconizeaza obtinerea de profit, nu au fost constituite provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

In grupa terenuri si constructii Societatea are inregistrate terenurile, cladirile in proprietate si amenajarile efectuate in cladirile inchiriate pentru desfasurarea activitatii. Amenajarile efectuate in cladiri constituie o clasa separata de mijloace fixe care este evaluata la costul istoric.

La 31 decembrie 2013, Societatea a reevaluat terenurile, cladirile si constructiile speciale in proprietate, in conformitate cu OMF 3055/2009. Scopul evaluarii a fost estimarea valorii de piata (pentru proprietatile pentru care exista o piata pe care acestea sa poata fi tranzactionate), in vederea aducerii acestora la valoarea justa.

Rezultatul reevaluarii a fost cresterea valorii activelor reevaluate cu suma bruta de 953.106, respectiv cu suma neta de 953.106.

La 31 decembrie 2014, respectiv 31 decembrie 2015, Societatea nu a reevaluat terenurile, cladirile si constructiile speciale in proprietate, managementul Societatii considerand ca la data de 31 decembrie 2015 fluctuatii pe piata imobiliara aferenta terenurilor, cladirilor si constructiilor speciale din proprietatea Societatii nu au fost semnificative.

In cazul in care terenurile si cladirile reevaluate ar fi fost inregistrate la cost istoric, acestea ar fi avut urmatoarele valori:

| | Cost istoric | | Valoarea reevaluata | |
|---------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | Sold la 1 ianuarie 2015 | Sold la 31 decembrie 2015 | Sold la 1 ianuarie 2015 | Sold la 31 decembrie 2015 |
| Cost | 13.307.877 | 13.596.743 | 36.206.102 | 36.494.968 |
| Amortizare cumulata | 3.079.638 | 3.759.508 | 1.957.599 | 3.711.447 |
| Valoare neta | 10.228.239 | 9.837.235 | 34.248.503 | 32.783.521 |

Nu au fost modificari ale rezervei din reevaluare pe parcursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2015, respectiv 31 decembrie 2014.

Imobilizari corporale vandute si/sau inchiriate

In cursul anului 2015, societatea a vandut 20 de vagone clientului Renntax AS conform unui contract de vanzare/cumparare la o valoare unitara de 21.000 EUR per vagon (aproximativ 92.570 RON pe vagon), la o valoare totala de 1.851.402 RON.

La 31 decembrie 2015 societatea deține un număr de 106 vagoane, dintre care: 103 de vagoane de tip EAOS (sub-tip descoperit sau acoperit) în valoare bruta de 10.671.622 Ron (valoare neta contabilă egală cu 9.122.806 RON), 2 vagoane de tip FALS RP (în valoare bruta de 40.093 RON), respectiv 1 vagon de tip Eakkmos (în valoare bruta de 23.928 RON) pe care le închiziriază societăților din grup, partilor afiliate și terților.

Imobilizari corporale gajate și restricționate

La 31 decembrie 2014, respectiv 31 decembrie 2015, Societatea avea urmatoarele mijloace fixe gajate în valoare neta:

| | Sold la 1 ianuarie 2015 | Sold la 31 decembrie 2015 |
|---------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Terenuri | 13.067.875 | 8.349.984 |
| Cladiri și construcții speciale | 13.048.355 | 11.113.836 |
| Vagoane | 10.317.350 | 10.550.156 |
| Total | 46.433.580 | 30.013.976 |

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Altele

Valoarea bruta contabila a mijloacelor fixe amortizate integral la data de 31 decembrie 2015 este de 1.580.224 RON (in anul 2014 aceasta era de 1.530.150 RON).

In cursul anului 2015 societatea a intreprins lucrari de dezvoltare interna a unor elemente de imobilizari corporale (reparatii periodice pentru cele 106 vagoane aflate in proprietate). Acestea sunt incluse in coloana de cresteri din tabelul miscarilor activelor imobilizate si au valorile mentionate mai sus la rubrica "Imobilizari corporale vandute sau inchiriate".

In cursul anului 2015, respective 2014, societatea nu a capitalizat in valoarea imobilizarilor corporale cheltuita cu dobanda aferenta perioadei curente.

c) Imobilizari financiare

| COST | Sold la 1 ianuarie <u>2015</u> | Cresteri | Reduceri | Sold la 31 decembrie <u>2015</u> |
|---|--------------------------------------|----------|----------|--|
| | 490 | | | 490 |
| Actiuni detinute la entitatile afiliate | | | | |
| Total | 490 | - | - | 490 |

Imobilizarile financiare la data de 31 decembrie 2015 sunt in suma de 490 lei (31 decembrie 2014: 490 lei) si reprezinta participarea de 98% la capitalul societatii REVA & CO SRL Simeria. Aceasta entitate nu este listata. REVA & CO SRL este in faliment la aceasta data.

4 STOCURI

| Stocuri | Sold la 1 ianuarie <u>2015</u> | Sold la 31 decembrie <u>2015</u> |
|--|--------------------------------------|--|
| Materii prime si materiale | 6.944.714 | 8.656.663 |
| Materii prime si materiale aflate la terti | 38.068 | 23.908 |
| Produse in curs de executie | 1.284.389. | 2.194.943 |
| Produse finite | 160.952 | 453.100 |
| Marfuri | 711.707 | 2.858 |
| Alte stocuri | 467.030 | 29.763 |
| Avansuri pentru stocuri | 48.200 | 111.296 |
| Diferente de pret la produse | (564) | (5.745) |
| Provizioane pentru deprecierea stocurilor | (510.691) | (405.913) |
| Total | 9.143.805 | 11.060.873 |

Cresterea valorii stocurilor de materii prime si materiale se datoreaza in principal aprovizionarii cu discuri monobloc noi necesare pentru demararea realizarii unui nou produs: repararea osiei montate cu inlocuire de elemente.

Cresterea valorii productiei in curs de executie se datoreaza in principal valorii modernizarii vagoanelor de tip Facpps pentru transport cereale, modernizari care vor fi vandute din stoc in ianuarie-martie 2016

Descresterea valorii marfurilor se datoreaza vanzarii in cursul anului 2015 a unor vagoane achizitionate in acest scop si aflate pe stoc la finele anului 2014.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

5 CREANTE

| Creante | Sold la 1 ianuarie 2015 | Termen de lichiditate | |
|--|--|------------------------------|-------------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| Avansuri catre furnizorii de servicii | 13.927 | 13.927 | - |
| Clienti si conturi assimilate | 7.047.086 | 7.047.086 | - |
| Ajustari de valoare creante clienti | (953.588) | (953.588) | - |
| TVA neexigibila | 104.357 | 104.357 | - |
| TVA de recuperat | 1.462.290 | 1.462.290 | - |
| Alte creante fata de bugetul statului | - | - | - |
| Creante fata de societatile din cadrul grupului ⁽¹⁾ | 10.243.665 | 10.243.665 | - |
| Creante imobilizate fata de societatile din cadrul grupului reprezentate de garantii de buna executie ⁽¹⁾ | - | - | - |
| Alte creante fata de societatile din cadrul grupului ⁽¹⁾ | - | - | - |
| Debitori diversi si alte creante | 106.658 | 106.658 | - |
| Total | 18.024.395 | 18.024.395 | - |
| Creante | Sold la 31 decembrie 2015 | Termen de lichiditate | |
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| Avansuri catre furnizorii de servicii | 11.921 | 11.921 | - |
| Clienti si conturi assimilate | 4.464.445 | 4.464.445 | - |
| Ajustari de valoare creante clienti | (953.588) | (953.588) | - |
| TVA neexigibila | 80.224 | 80.224 | - |
| TVA de recuperat | - | - | - |
| Alte creante fata de bugetul statului | 77.149 | 77.149 | - |
| Creante comerciale fata de societatile din cadrul grupului ⁽¹⁾ | 6.875.823 | 6.875.823 | - |
| Creante imobilizate fata de societatile din cadrul grupului reprezentate de garantii de buna executie ⁽¹⁾ | 295.975 | 295.975 | - |
| Alte creante fata de societatile din cadrul grupului ⁽¹⁾ | 4.263.538 | 4.263.538 | - |
| Debitori diversi si alte creante | 586.300 | 586.300 | - |
| Total | 15.701.787 | 15.701.787 | - |

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

Valoarea creantelor comerciale indoielnice la 31 decembrie 2015, respective 31 decembrie 2014 a fost in valoare de 953.588 lei, acestea fiind ajustate pentru depreciere.

In cursul anului 2015 Societatea nu a inregistrat cheltuieli privind pierderile din creante si debitori diversi (anul 2014: 116.470 lei).

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

5 CREANTE (continuare)

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

| | | Creante încasate în cursul exercițiului finanțier direct de la debitor, din care: | | | Creante trecute pe cheltuieli în cursul exercițiului | |
|---|--|---|--|---|---|---|
| Creațe | Preleuate în cursul exercițiului finanțier | Creațe cedate terților în cursul exercițiului finanțier | Evidențiate anterior în conturi bilanțiere (contul 461 .Debitori diversi’/analitic distinct) | Încasate pe seama conturilor de venituri (contul 758 Alte venituri din exploatare’/analitic distinct) | Exercitului financiar datorită imposibilității iricăsării | Sold creațe la sfârșitul exercițiului finanțier |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Debitori diversi - societăți din cadrul grupului ⁽¹⁾ | - | 8.658.938 | - | 4.395.400 | - | 4.263.538 |
| Alți debitori diversi - terțe parti | 1.502 | 10.000 | - | - | - | 11.502 |
| Total | 1.502 | 8.668.938 | - | 4.395.400 | - | 4.275.040 |

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

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

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

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

6 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

| Numerar si echivalente de numerar | Sold la 1 ianuarie 2015 | Sold la 31 decembrie 2015 |
|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Conturi la banchi in lei | 157.913 | 335.938 |
| Conturi la banchi in valuta | 175.140 | 94.714 |
| Numerar in casa | 198 | 452 |
| Alte valori | 3 | 2 |
| Total | 333.254 | 431.106 |

La 31.12.2014 si 31.12.2015, in baza Contractului de credit incheiat cu BANCA COMERCIALA ROMANA SA – ERSTE BANK GROUP, Societatea avea garantie reala mobiliara fara deposedare asupra conturilor / subconturilor curente bancare deschise de Societate la BANCA COMERCIALA ROMANA SA – ERSTE BANK GROUP si alte banchi, pentru a garanta obligatiile Societatii fata de BANCA COMERCIALA ROMANA SA – ERSTE BANK GROUP; de asemenea in baza Contractului de ipoteca mobiliara asupra incasarilor si soldului contului curent si a subconturilor deschise la BT nr. 388/CES/01/11.12.2015, Societatea avea ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare deschise la BT mentionate anterior, pentru a garanta obligatiile Societatii fata de BT derivand din Contractul de credit nr. 388/11.12.2015 (a se vedea Nota 8).

Soldul conturilor / subconturilor curente bancare deschise la banchi pentru care exista garantie reala / ipoteca mobiliara insumeaza 333.053 lei la data de 31.12.2014, respectiv 430.652 lei la 31.12.2015.

7 CHELTUIELI IN AVANS

| Cheltuieli in avans | Sold la 1 ianuarie 2015 | De reluat | |
|----------------------------------|---------------------------------|---------------|------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| Asigurări auto | 2.910 | 2.910 | - |
| Asigurare clădiri | 7.049 | 7.049 | - |
| Abonamente telefonie, legislație | 3.914 | 3.914 | - |
| Mentenanță program informatic | 7.108 | 7.108 | - |
| Diverse | 1.215 | 1.215 | - |
| Total | 22.196 | 22.196 | - |
| Cheltuieli in avans | Sold la 31 decembrie 2015 | De reluat | |
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| Asigurări auto | 3.083 | 3.083 | - |
| Asigurare vagoane | 2.960 | 2.960 | - |
| Asigurare clădiri | 3.054 | 3.054 | - |
| Abonamente telefonie, legislație | 5.062 | 5.062 | - |
| Mentenanță program informatic | 8.615 | 8.615 | - |
| Diverse | 982 | 982 | - |
| Total | 23.756 | 23.756 | - |

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8 DATORII

| Datorii | Sold la 1 ianuarie 2015 | Termen de exigibilitate: | |
|--|--|---------------------------------|-------------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| Sume datorate institutiilor de credit | 8.169.951 | 5.141.441 | 3.028.510 |
| Avansuri de la clienti | 237.540 | 237.540 | - |
| Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale ⁽¹⁾ | 395.379 | 395.379 | - |
| Datorii fata de entitatile afiliate ⁽¹⁾ | 4.078.303 | 4.078.303 | - |
| Furnizori, inclusiv furnizori facturi nesosite | 3.286.374 | 3.286.374 | - |
| Datorii fata de personal | 589.898 | 589.898 | - |
| Impozite si taxe aferente salariilor | 864.974 | 864.974 | - |
| Impozit pe profit curent | 36.396 | 36.396 | - |
| TVA de plata | 406.090 | 406.090 | - |
| Alte datorii fata de bugetul statului | 139.220 | 139.220 | - |
| Creditori diversi | 82.375 | 82.375 | - |
| Alte datorii | 133.272 | 133.272 | - |
| Total | 18.419.772 | 15.391.262 | 3.028.510 |

| DATORII | Sold la 31 decembrie 2015 | Termen de exigibilitate: | |
|--|--|---------------------------------|-------------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| Sume datorate institutiilor de credit | 6.475.936 | 4.641.640 | 1.834.296 |
| Avansuri de la clienti | 68.672 | 68.672 | - |
| Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale ⁽¹⁾ | - | - | - |
| Datorii fata de entitatile afiliate ⁽¹⁾ | 958.692 | 958.692 | - |
| Furnizori, inclusiv furnizori facturi nesosite | 6.709.783 | 6.709.783 | - |
| Datorii fata de personal | 479.282 | 479.282 | - |
| Impozite si taxe aferente salariilor | 961.516 | 961.516 | - |
| Impozit pe profit curent | - | - | - |
| TVA de plata | 1.196.579 | 1.196.579 | - |
| Alte datorii fata de bugetul statului | 61.396 | 61.396 | - |
| Creditori diversi | 80.906 | 80.906 | - |
| Alte datorii | 163.585 | 163.585 | - |
| Total | 17.156.347 | 15.322.051 | 1.834.296 |

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

REVA S.A.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8 DATORII (continuare)**SITUATIA IMPRUMUTURILOR BANCARE****Portiune pe termen scurt**

| <u>Banca</u> | <u>Moneda</u> | <u>Suma împrumut</u> | <u>Dobanda nominală</u> | <u>Data imprumutului / Data scadenteo</u> | <u>Sold la 1 ianuarie 2015</u> | <u>Sold la 31 decembrie 2015</u> | <u>Garantii / Gajuri</u> |
|--|-------------------------|----------------------|-------------------------|---|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| - gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 6 Numerar si echivalente de numerar); ipoteca imobiliara asupra imobil situat in Simeria, str.1 Decembrie, nr.6, CF 60873 (a se vedea nota 3 b) Imobilizari corporele gajate si restrictionate); ipoteca mobiliara asupra 100 vagoane de marfa; cesiune polite asigurare. | | | | | | | |
| 1 | B.C.R. Simeria | EUR | 2.500.000 | E6M+3% | 15.06.2008/ 07.06.2018 | 1.211.404 | 1.222.864 |
| 2 | Banca Transilvania Deva | RON | 3.500.000 | ROBOR 6M +2% | 11.12.2015/ 10.12.2016 | - | 3.411.054 |
| 3 | B.C.R. Simeria | RON | 4.000.000 | ROBOR 3M+3% | 04.05.2005/ 29.01.2016 | 3.914.658 | - |
| 4 | Sold dobanda neplatita | | | | | 15.379 | 7.722 |
| Total termen scurt | | | | | | | 5.141.441 |
| Total termen scurt | | | | | | | 4.641.640 |

REVA S.A.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8 DATORII (continuare)**SITUATIA IMPRUMUTURILOR BANCARE (continuare)****Portiune pe termen lung**

| Banca | Moneda | Suma imprumut | Dobanda nominală | Data imprumutului / Data scadenteo | Sold la 1 ianuarie 2015 | Sold la 31 decembrie 2015 | Grantantii / Gajuri |
|--|--------|---------------|------------------|------------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------|
| - gaj asupra conturilor curente (a se vedea nota 6 Numerar și echivalente de numerar); ipoteca imobiliara asupra imobil situat în Simeria, str. 1 Decembrie, nr.6, CF 60873 (a se vedea nota 3 b) Imobilizari corporale gajate și restrictionate); ipoteca mobiliara asupra 100 vagonane de marfa; cesiune polite asigurare. | | | | | | | |
| 1 B.C.R. Simeria | EUR | 2.500.000 | E6M+3% | 15.06.2008/ 07.06.2018 | 3.028.510 | 1.834.296 | |
| Total termen lung | | | | | | | |
| | | | | | 3.028.510 | 1.834.296 | |

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

9 PROVIZIOANE PENTRU RISURI SI CHELTUIELI

| | Sold la 1 ianuarie 2015 | Transferuri | | Sold la 31 decembrie 2015 |
|---|--|--------------------|-----------------|--|
| | | in cont | din cont | |
| Provizioane pentru garantii acordate clientilor | 22.702 | 29.675 | - | 52.377 |
| Provizioane pentru pensii si obligatiuni similare | - | 92.110 | - | 92.110 |
| Alte provizioane ⁽¹⁾ | - | 269.826 | - | 269.826 |
| Total | 22.702 | 391.611 | - | 414.313 |

⁽¹⁾ Alte provizioanele reprezinta provizioane pentru concedii neefectuate, luand in considerare toate zilele de concediu neefectuate pana la 31 decembrie 2015, aferente tuturor angajatilor companiei, raportat la salariul de baza si contributiile aferente.

10 VENITURI IN AVANS

| | Sold la 1 ianuarie 2015 | De reluat | |
|-----------------------------|--|------------------|-------------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| Venituri in avans | | | |
| Subventii pentru investitii | 553.254 | 25.813 | 527.441 |
| Total | 553.254 | 25.813 | 527.441 |

| | Sold la 31 decembrie 2015 | De reluat | |
|-----------------------------|--|------------------|-------------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| Venituri in avans | | | |
| Subventii pentru investitii | 528.507 | 24.748 | 503.759 |
| Total | 528.507 | 24.748 | 503.759 |

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 2014 cat si in 2015.

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

11 CAPITAL SI REZERVE (continued)

Capital social

| | Sold la 1 ianuarie 2015 | Sold la 31 decembrie 2015 |
|--|-------------------------------|---------------------------------|
| | Numar | Numar |
| Capital subscris actiuni ordinare | 1.492.185 | 1.492.185 |
| Capital subscris actiuni preferentiale | | |
| Valoare nominala actiuni ordinare | RON 2,5 | RON 2,5 |
| Valoare nominala actiuni preferentiale | | |
| Valoare capital social | RON 3.730.463 | RON 3.730.463 |

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2015.

Structura actionariatului:

| | Sold la 1 ianuarie 2015 | % | Sold la 31 decembrie 2015 | % |
|----------------|-------------------------------|-------|---------------------------------|-------|
| GRAMPET SA | 1.336.447 | 89,56 | 1.336.447 | 89,56 |
| Alti actionari | 155.738 | 10,44 | 155.738 | 10,44 |

12 CIFRA DE AFACERI

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

| Cifra de afaceri | Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014 | Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 |
|---|---|---|
| | % | % |
| Venituri din vânzarea produselor finite | 214.633 | 1.356.960 |
| Venituri din vânzarea produselor reziduale | 1.069.849 | 611.581 |
| Venituri din servicii prestate | 39.538.612 | 40.767.409 |
| InVenituri din redevențe, locații de gestiune și chirii | 3.978.443 | 3.544.768 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor | 530.325 | 1.378.467 |
| Reduceri comerciale acordate | (69.677) | (76.830) |
| Total | 45.262.185 | 47.582.355 |

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

12 CIFRA DE AFACERI (continuare)

Vanzari pe arii geografice:

| | <u>Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2014</u> | <u>Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2015</u> |
|----------------------|---|---|
| Export | | |
| - Europa | 8.500.728 | 7.844.891 |
| Total export | 8.500.728 | 7.844.891 |
| Vanzari la intern | 36.761.457 | 39.737.464 |
| Total vanzari | 45.262.185 | 47.582.355 |

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

Numărul mediu de salariați în cursul anilor incheiati la 31 decembrie 2014 și 31 decembrie 2015 a fost după cum urmează:

| | <u>Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2014</u> | <u>Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2015</u> |
|--|---|---|
| Personal management | 7 | 9 |
| Personal administrative | 29 | 25 |
| Personal vanzari-marketing | 10 | 10 |
| Personal productive | 435 | 453 |
| Personal finanțier-contabil | 6 | 5 |
| Personal logistica-transporturi | 18 | 15 |
| Total personal | 505 | 517 |
| | | |
| | <u>Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2014</u> | <u>Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2015</u> |
| Management | 482.917 | 696.785 |
| Personal administrativ | 997.237 | 987.903 |
| Personal vanzari-marketing | 351.438 | 362.607 |
| Personal productive | 8.965.719 | 9.058.411 |
| Personal finanțier-contabil | 144.544 | 114.774 |
| Personal logistica-transporturi | 395.357 | 349.800 |
| Total cheltuieli cu salariile | 11.337.212 | 11.570.280 |
| | | |
| Management | 128.939 | 162.286 |
| Personal administrativ | 266.262 | 230.349 |
| Personal vanzari-marketing | 93.834 | 84.549 |
| Personal productive | 2.393.581 | 2.112.454 |
| Personal finanțier-contabil | 38.593 | 26.762 |
| Personal logistica-transporturi | 105.560 | 81.563 |
| Total cheltuieli cu asigurările sociale | 3.026.769 | 2.697.963 |
| Total | 14.363.981 | 14.268.243 |

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14 CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

| Cheltuieli privind prestațiile externe | Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014 | Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 |
|--|---|---|
| | | |
| Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile | 452.923 | 505.362 |
| Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii | 417.693 | 392.120 |
| Cheltuieli cu primele de asigurare | 110.250 | 98.054 |
| Cheltuieli cu colaboratorii | 300.518 | 317.788 |
| Cheltuieli privind comisioanele și onorariile | 78.293 | 34.172 |
| Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate | 294.143 | 214.780 |
| Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal | 484.146 | 953.686 |
| Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări | 232.049 | 291.985 |
| Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații | 192.395 | 188.686 |
| Cheltuieli cu serviciile bancare și assimilate | 80.570 | 62.279 |
| Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți | 2.870.397 | 3.562.207 |
| Total | 5.513.376 | 6.621.119 |

Cheltuielile de exploatare aferente anului 2015 sunt defalcate după cum urmează:

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

| | | |
|-----------------------------|------------------------------------|----------------|
| - TERRAFORM | placare pardoseala rotarie | 98.200 |
| - PROGETTO VALDEZE | realizare pardoseala rotarie | 72.433 |
| - GRUP FEROVIAR ROMAN SA | intretinere si reparatii linii CF | 75.000 |
| - AD AUTO TOTAL | reparatii auto | 49.816 |
| - ATLAS COPCO | revizii si întreținere compresoare | 21.971 |
| - TRANS EXPEDITION FEROVIAR | reparatii linii CF | 29.985 |
| - Altii | | 157.957 |
| Total | | 505.362 |

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

| | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|----------------|
| - C.N.C.F. Sectia L5 Deva | chirii linii CF | 66.754 |
| - C.N.C.F. Sectia L 9 Simeria | chirii linii CF | 52.097 |
| - Coleg. T.T.F. Anghel Saligny | chirii camere | 70.560 |
| - VODYLAS | chirii linii | 44.601 |
| - BUSE GAZ SRL | chirii stocator oxygen | 15.988 |
| - LA FANTANA | chirii echipamente purificare apa | 23.235 |
| - Altii | | 118.885 |
| Total | | 392.120 |

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

| | | |
|-----------------------------|--------------------|----------------|
| - TRANS EXPEDITION FEROVIAR | transport vagoane | 513.625 |
| - GRUP FEROVIAR ROMAN SA | transport vagoane | 120.704 |
| - CORORA LOGISTIC SRL | transport auto | 43.749 |
| - TIRIUS TRANSTUR SRL | transport personal | 59.355 |
| - Altii | | 216.253 |
| Total | | 953.686 |

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14 CHELTUIELI DIN EXPLOATARE (continuare)

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

| | | |
|---------------------|---|-------------------------|
| - AFER | Omologari, autorizari | 72.192 |
| - SCONRAILL | Audit supraveghere ECM | 128.952 |
| - APISORELIA | Preluare si neutralizare deseuri | 43.032 |
| - P. DUSSMANN | Servicii paza | 645.515 |
| - C.M.I. DR. PIENAR | Serv. medicale intreprindere | 30.000 |
| - CNCFR CFR SA | Stationari vagoane | 506.883 |
| - TEF BUCURESTI | Manevra vagoane | 713.570 |
| - BUREAU VERITAS | Inspectie tehnica vagoane | 43.775 |
| - CNCIR SA | Verificari metrologice recipient | 65.590 |
| - ITC | Serv. asistenta la postimplementare, mentenanta | 189.148 |
| - Alpii | | <u>1.123.550</u> |
| Total | | <u>3.562.207</u> |

15 ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

| | Sold la 31 decembrie 2014 | Sold la 31 decembrie 2015 |
|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Profit net de repartizat | <u>3.255.850</u> | <u>1.217.608</u> |
| - rezerve legale | - | - |
| - acoperirea pierderii contabile | - | - |
| - dividende etc. | - | - |
| Profit nerepartizat | <u>3.255.850</u> | <u>1.217.608</u> |

Conform Hotararii AGA nr.2/29.04.15 s-a aprobat plata dividendelor in suma de 3.255.850 lei.

In cursul anului 2015, s-au platit dividende cum urmeaza:

| | |
|---|------------------|
| - Grampet S.A. | 2.753.111,90 lei |
| - Depozitarul Central (pt. pers. Fizice) | 285.187,43 lei |
| - Impozit pe dividende | 54.321,41 lei |

Mentionam ca exista o diferență de 2.886,70 lei intre suma aprobată și cea constituită, care a ramas în profitul nerepartizat.

Pretul unei actiuni s-a calculat cu două zecimale, respectiv 2,18 lei.

Soldul dividendelor neplatite catre Grampet S.A., la data de 31.12.2015, este în valoare de 160.343 lei.

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.2 Rezultatul pe actiune

| | Sold la 31 decembrie 2014 | Sold la 31 decembrie 2015 |
|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Rezultatul pe actiune | | |
| Rezultatul net al exercitiului | 3.255.850 | 1.217.608 |
| Numar parti sociale | 1.492.185 | 1.492.185 |
| Rezultat pe actiune de baza | 2,18 | 0,82 |

15.3. Impozitul pe profit

| | Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014 | Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 |
|---|---|---|
| Calcularea Impozitului pe profit | | |
| Venituri exploatare | 46.854.573 | 50.934.242 |
| Cheltuieli exploatare | 42.398.721 | 48.956.646 |
| Profit / (Pierdere) din exploatare | 4.455.852 | 1.977.596 |
| Venituri financiare | 206.830 | 266.529 |
| Cheltuieli financiare | 573.739 | 605.289 |
| Profit / (Pierdere) financiara | (366.909) | (338.760) |
| Profit / (Pierdere) | 4.088.943 | 1.638.836 |
| Elemente similare veniturilor | 1.554.962 | 1.312.182 |
| Venituri neimpozabile | (735.165) | (104.778) |
| Rezerva legala | - | - |
| Cheltuieli nedeductibile | 1.146.744 | 444.605 |
| Profit Impozabil an curent | 6.055.484 | 3.290.845 |
| Pierdere fiscala din anii anteriori | | |
| Profit Impozabil | 6.055.484 | 3.290.845 |
| Impozit pe profit (%) | 16% | 16% |
| Impozit pe profit | 968.878 | 526.535 |
| Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit | 135.785 | 105.307 |
| Impozit pe profit minim | - | - |
| Impozit pe profit datorat | 833.093 | 421.228 |

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Principalii indicatori financiari

| | 1 ianuarie 2015 | 31 decembrie 2015 |
|---|----------------------------|------------------------------|
| 1. Indicatori de lichiditate | | |
| a) Indicatorul lichiditatii curente | 1,79 | 1,82 |
| b) Indicatorul lichiditatii imediate | 1,19 | 1,10 |
| 2. Indicatori de risc | | |
| a) Indicatorul gradului de indatorare | | |
| sau | | |
| a) Indicatorul gradului de indatorare | 4,72 | 2,95 |
| b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor | 12,57 | 7,79 |
| 3. Indicatori de activitate | | |
| a) Viteza de rotatie a stocurilor (nr. de ori) | 5,16 | 3,50 |
| sau | | |
| a) Viteza de rotatie a stocurilor (zile) | 71 | 104 |
| b) Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile) | 161 | 113 |
| c) Viteza de rotatie a creditelor - furnizor (zile) | 65 | 70 |
| d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate | 0,81 | 0,91 |
| e) Viteza de rotatie a activelor totale | 0,54 | 0,59 |
| 4. Indicatori de profitabilitate | | |
| a) Rentabilitatea capitalului angajat | 6,61 | 2,9 |
| b) Rata marjei brute din vanzari (%) | 20,51 | 19,57 |

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(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 |
| Grampet Service | 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 |
| 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 |
| Servtrans Invest | sub control comun | Vanzari servicii |
| Bulgarian Railway Company A.A | sub control comun | Vanzari servicii |
| 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 2015, Societatea a efectuat tranzactii / semnificative avea solduri nedecontate la data bilantului cu urmatoarele parti afiliate:

| Parte afiliata (client) | 1 ianuarie 2015 | 31 decembrie 2015 |
|----------------------------------|--------------------|----------------------|
| | | |
| Creante comerciale | | |
| Rolling Stock Company SA | 2.305.961 | 2.109.865 |
| Grup Feroviar Roman SA | 3.150.662 | 2.948.141 |
| Grampet Service | 715.870 | 1.536.055 |
| Electroputere VFU Pascani | 93.043 | 84.575 |
| Sirv Marasesti | 108.844 | 108.670 |
| Servtrans Maintenance | - | 39.152 |
| Reloc SA | - | 49.365 |
| Servtrans Invest | 8.092 | - |
| RVMR Euro Grup SRL | 764 | - |
| Grampet SA Bucuresti | 3.860.428 | - |
| TOTAL CREAANTE COMERCIALE | 10.243.665 | 6.875.823 |
| Alte creante | | |
| Electroputere VFU Pascani | - | 4.263.538 |
| Garantii de buna executie | | |
| Rolling Stock Company SA | - | 295.975 |
| TOTAL | 10.243.665 | 11.435.335 |

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(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 2014 – 31 decembrie 2014 | 1 ianuarie 2015 – 31 decembrie 2015 |
| Rolling Stock | 11.849.691 | 15.979.286 |
| Grup Feroviar Roman SA | 14.832.431 | 11.266.399 |
| Grampet Service | 439.119 | 956.515 |
| Electroputere VFU Pascani | 400.221 | 459.769 |
| Trans Expedition Feroviar | 257.216 | 134.011 |
| Sirv Marasesti | 60.660 | 99.227 |
| Servtrans Maintenance | 4.967 | 44.212 |
| Reloc SA | 1.378 | 39.810 |
| Train Hungary | 787 | 44.613 |
| Servtrans Invest | 13.776 | 12.001 |
| Bulgarian Railway Company A.A | - | 1.981 |
| Grampet Mav Debrecen | 15.021 | 248 |
| Euro grup RMVR | 616 | - |
| TOTAL VANZARI COMERCIALE | 27.875.883 | 29.038.072 |

Principalele vanzari efectuate catre Rolling Stock Compnay SA, respectiv catre Grup Feroviar Roman SA au fost reparatii periode sau capitale si reflecta aproximativ 60% din volumul total al vanzarilor efectuate in cursul anului de catre Grampet Reva, respectiv 94% din volumul vanzarilor / serviciilor prestate catre parti afiliate. In cazul Rolling Stock SA, compaňia acorda garantii de buna executie, conform contractului, inregistrate aditional ca si creante pe termen scurt. Aditional si ne-reflctat in tabelul de mai sus, compania are incheiat un contract cu Electroputere VFU Pascani privind cesiunea unei creante, in valoarea totala de 8.658.938 RON, din care incasati in cursul perioadei 4.395.400 RON, ramanand in sold la 31 decembrie 2015 o valoare de 4.263.538 RON.

| Parte afiliata (furnizor) | 1 ianuarie 2015 | 31 decembrie 2015 |
|----------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| | | |
| Datorii comerciale | | |
| Grup Feroviar Roman SA | 2.365.421 | 361.387 |
| Grampet SA | 92.165 | 177.775 |
| Trans Expedition Feroviar | 1.299.087 | 164.575 |
| Electroputere VFU Pascani | 26.580 | 150.000 |
| Grampet Service | 69.600 | 20.517 |
| Rolling Stock | 16.999 | 7.869 |
| Sirv Marasesti | 2.496 | 43.558 |
| Servtrans Traverse | 1.487 | 1.487 |
| ITC Bucuresti SA | 204.884 | 31.441 |
| Poiana Ciucas | 84 | 84 |
| TOTAL DATORII COMERCIALE | 4.078.303 | 958.692 |
| Alte datorii | | |
| Grup Feroviar Roman SA | 395.379 | - |
| TOTAL | 4.473.682 | 958.692 |

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(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 2014 – 31 decembrie 2014 | 1 ianuarie 2015 – 31 decembrie 2015 |
| Grup Feroviar Roman SA | 5.332.665 | 5.148.823 |
| Grampet SA | 74.695 | 3.173.917 |
| Trans Expedition Feroviar | 6.897.378 | 1.677.226 |
| Electroputere VFU Pascani | 869.413 | 855.638 |
| Grampet Mav Debrecen | 241.132 | 356.498 |
| Grampet Service | 80.323 | 228.743 |
| Rolling Stock | 13.306 | 39.020 |
| Train Hungary | - | 9.168 |
| Sirv Marasesti | 61.600 | 43.474 |
| ITC SA Bucuresti | 196.606 | 112.200 |
| Servtrans SA Bucuresti | 7.240 | - |
| TOTAL | 13.774.358 | 11.644.708 |

Principalele achiziții efectuate în cadrul grupului se referă la achiziții de materii prime și materiale aferente reparatiilor. Din totalul achizițiilor în cursul anului, 70% din cumpărări sunt efectuate cu Grup Feroviar Romana SA și Grampet SA, respectiv doar 9.7% din totalul achizițiilor de materii prime și servicii sunt prestate de către companii din grup.

15.6 Datorii contingente si litigii

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. De asemenea Societatea este implicata intr-un numar de doua procese ce au ca obiect: litigiul cu familia unui fost angajat REVA si litigiul privind reintoarcerea executarii silite a unui numar de 44 vagoane care au fost execute si in anul 2006 de la SAAF. Societatea, prin prisma opiniei avocatilor, apreciaza gradul de admisibilitate al acestor procese ca fiind ridicat si nu a considerat necesara constituirea unui provizion.

15.7 Impozitarea

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

Conform legislației fiscale în vigoare, pe parcursul anului 2015, pentru neachitarea la termen de către contribuabili a obligațiilor fiscale, s-au perceput dobânzi și penalități de întârziere.

Astfel, în perioada ianuarie-februarie 2014 nivelul dobânzilor de întârziere a fost de 0,04% pe zi, iar nivelul penalităților de întârziere a fost de 0,02% pe zi pentru fiecare zi de întârziere.

Incepand cu martie 2014, nivelul dobânzilor s-a redus, acesta fiind de 0,03% pe zi de întârziere la plata; nivelul penalităților a ramas neschimbat, la valoarea de 0,02% pe zi de întârziere la plata. În cursul anului 2015, nivelul dobânzilor și penalităților nu a fost modificat.

În plus, Guvernul României detin un numar de agentii autorizate să efectueze auditul (controlul) companiilor care opereaza pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditorilor 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, exercitiul 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 2015
(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 2015, Societatea nu a inregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, inclusand 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. În conformitate cu legislația fiscală relevanta, evaluarea fiscală a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piata care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acionează independent, pe baza „condițiilor 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 verificările ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piata” și ca baza impozabilă a contribuabilului roman nu este distorsionată. Societatea nu poate quantifica rezultatul unei astfel de verificări. Societatea consideră că tranzacțiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piata.

15.10 Cheltuieli de audit

Societatea a plătit în anul 2015 către auditori onorarii referitoare la auditul financiar în valoare de 15.614 RON (2014: 51.387 RON).

15.11 Cheltuieli cu chirii și leasing

Societatea a înregistrat în exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015 cheltuieli cu chiriile în valoare de 312.119 RON (2014: 417.693 RON).

Societatea a înregistrat în exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015 cheltuieli cu dobânzile aferente contractelor de leasing în valoare de 0 RON (2014: 984 RON).

15.12 Garanții acordate terților

Garanțile acordate terților constau în ipotecile și gajurile constituite asupra unor active detinute de Societate în legătura cu creditele obținute de la Banca Comercială Română și Banca Transilvania.

15.13 Angajamente de capital

Societatea are angajamente pentru achiziționarea diverse imobilizări corporale necesare desfasurării normale a activității. La 31 decembrie 2015, aceste angajamente se ridică la suma totală de 70.497 RON, echivalentul a sumei de 15.666 Euro (31 decembrie 2014: 82.350 lei, echivalentul sumei de 18.300 Euro).

15.14 Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

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

REVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.14 Riscuri financiare (continuare)

Riscul variatiilor de curs valutar

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

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

Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terzi 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.

16 EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu au avut loc evenimente ulterioare datei de 31 decembrie 2015 pana la data aprobarii situatiilor financiare.

Aceste situatii financiare au fost aprobate astazi, 27 aprilie 2016:

Alina Magdau,
Director General



Emilia Costea,
Director Economic



REVA – S.A. SIMERIA

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

Membru Grampet

Grampet

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 RNCH 0166 0185 1605 0001
Web: www.revasimeria.ro; e-mail: office@revasimeria.ro



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

Data: 25 martie 2016

1. Activitatea societății

Denumirea societății: REVA S.A. SIMERIA

Sediul: Str. Atelierelor, 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:

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

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

Numarul de salariati existenti la 31.12.2015: 528 salariati.

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

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

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

2. Principalele servicii oferite:

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

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

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

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

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

Principalii clienti si ponderea valorii productiei realizate in 2015 pentru ei au fost:

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

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

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

| 1. Furnizori de materiale | Denumire serviciu/c/produs |
|-----------------------------------|--------------------------------|
| MEXIMPEX MOBILITY | piese de schimb pentru vagoane |
| GRUP FEROVIAR ROMAN S.A BUCURESTI | piese de schimb și materiale |
| STORMATIC SRL | piese de schimb pentru vagoane |
| ELECTROPUTERE VFU PASCANI | piese de schimb pentru vagoane |
| SWARCO VICAS S.A | vopsea, diluant, grund |

| | |
|-------------------------------------|------------------------------------|
| 2. Furnizori de servicii: | |
| GFR BUCURESTI | intretinere linii CF,serv.Internet |
| TRANS EXPEDITION FEROVIAR Buc | manevra si transport vagoane |
| EDENRED ROMANIA SA Bucuresti | tichete de masa |
| TRANS ENERGO COM S.A. Bucuresti | energie electrica |
| E.ON ENERGIE ROMANIA S.A. Tg. Mures | gaze naturale |
| 3. Furnizori de imobilizari: | |
| METAL SERV PRODEXIM 2000 SRL | strunguri |
| GRUP FEROVIAR ROMAN | aparate, echipamente de sudura |
| PROMPT SA | executie pod rulant |
| PROGETTO VALDEZE SRL | pardoseala rotarie |
| FAST SOLUTION SYSTEMS SRL | tablete + soft |

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

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

Structura numărului de salariați:

Numarul mediu al salariatilor pe parcursul anului 2015 este urmatorul:

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

4. Organizarea și conducerea contabilității

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

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

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

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

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

5. Situațiile financiare ale anului 2015

| ACTIV | 01.01.2015 | 31.12.2015 | Diferente |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Imobilizari necorporale | 34.894 | 77.614 | 42.720 |
| 2. Avansuri si imob. Necorporale in curs | 14.623 | - | -14623 |
| 3. Terenuri | 13.067.874 | 13.067.874 | - |
| 4. Constructii | 21.180.629 | 19.715.647 | -1.464.982 |
| 5. Instalatii tehnice si masini | 20.537.348 | 18.852.105 | -1.685.243 |
| 6. Alte instalatii, utilaje, mobilier | 480.353 | 386.753 | -93.600 |
| 7. Avansuri si imob. corporale in curs | 289.918 | 124.999 | -164.919 |
| 8. Imobilizari financiare | 490 | 490 | - |
| A. Total Active imobilizate | 55.606.129 | 52.225.482 | -3.380.647 |
| 1. Stocuri | 9.143.805 | 11.060.873 | 1.917.068 |
| 2. Creante | 18.024.395 | 15.691.787 | -2.332.608 |
| 3. Casa si conturi in banca | 333.254 | 1.195.966 | 862.712 |
| B. Total Active circulante | 27.501.454 | 27.948.627 | 447.173 |
| C. Cheltuieli in avans | 22.196 | 23.756 | 1.560 |
| TOTAL ACTIV(A+B+C) | 83.129.779 | 80.197.864 | -2.931.915 |
| PASIV | 01.01.2015 | 31.12.2015 | Diferente |
| 1. Capital social | 3.730.463 | 3.730.463 | - |
| 2. Rezerve | 22.614.114 | 22.614.114 | - |
| 3. Rezultatul reportat | 218.887 | 245.969 | 27.082 |
| 4. Rezerve din reevaluare | 34.314.749 | 34.290.544 | -24.205 |
| 4. Rezultatul exercitiului | 3.255.850 | 1.217.608 | -2.038.242 |
| 5. Repartizarea profitului | - | - | - |
| D. Capitaluri proprii | 64.134.053 | 62.098.698 | -2.035.355 |
| 1. Imprumuturi | 8.169.951 | 6.475.936 | -1.694.015 |
| 2. Furnizori | 7.997.596 | 7.737.147 | -260.449 |
| 3. Datorii salariale | 1.414.150 | 1.440.798 | 26.648 |
| 4. Datorii la buget | 727.836 | 1.257.283 | 529447 |
| 5. Alte datorii | 110.237 | 245.300 | 135.064 |
| E. Datorii totale, din care | 18.419.770 | 17.156.346 | -1.263.423 |
| - datorii ce trebuie platite mai repede de l an | 15.391.260 | 15.322.051 | -69.209 |
| - datorii ce trebuie platite mai tarziu de l an | 3.028.510 | 1.834.295 | -1.194.215 |
| F. Venituri in avans | 553.254 | 528.507 | -24.747 |
| G. Provizioane | 22.702 | 414.313 | 491.611 |
| TOTAL PASIV (D+E+F+G) | 83.129.779 | 80.197.864 | -2.931.915 |

Soldul imobilizarile necorporale la 31.12.2015 reprezinta contravaloarea noului program informatic tip ERP, precum si programele antivirus, licenta SOLIDWORKS, licenta PACK.

Descresterea valorii **activelor imobilizate** este in principal rezultatul diminuarii valorii nete contabile prin uzura echipamentelor tehnice si masinilor refelectata prin amortizare.

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

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

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

Metoda de amortizare utilizata in timpul anului 2015 este metoda liniara, functie de durata de utilizare stabilita in limitele prevazute in H.G. nr. 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe.

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

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

- Stocurile au crescut in 2015 cu 1.917.068 lei fata de 2014 ca urmare a aprovizionarilor mai mari decat anul precedent cu materiale consumabile si piese de schimb pentru vagoane.
- Situatiea **stocurilor** la 31.12.2015 este urmatoarea:

| | |
|---|---------------|
| - stocuri de materiale si produse finite: | 8.851.791 lei |
| - producție neterminată: | 2.097.785 lei |
| - avansuri pentru cumparari de stocuri: | 111.297 lei |
- **Creantele** au scazut fata de inceputul anului cu 2.332.608 lei, prin incasarea unor creante. In totalul creantelor, cea mai mare pondere o detin creantele asupra clientilor in suma de 11.211.043 lei.
- **Datoriile totale** au scazut fata de inceputul anului cu 1.263.423 lei, prin cresterea gradului da acoperire a acestora prin plata, din incasarile de la clienti. Cea mai mare pondere in datoriile totale o au datoriile comerciale.
- Datoriile fata de banci au scazut in 2015 fata de 2014 cu 1.694.015 lei datorita rambursarilor de credite de investitii. Suma de 6.475.936 lei datorata bancilor si altor institutii financiare se compune din:

| | |
|-------------------------|---------------|
| - linie de credit: | 3.411.054 lei |
| - credit investitii VI: | 3.057.160 lei |
| - dobanzi: | 7.722 lei |

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

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

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

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

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

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

Veniturile din exploatare se compun din:

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

Cifra de afaceri se compune din:

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

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

Alte venituri din exploatare cuprind:

- Venituri din subvenții pentru investiții 24.747 lei
- Venituri din refacțură 74.430 lei
- Venituri din datorii prescrise, imputării, subvenții 79.880 lei
- Venituri din vânzarea activelor 1.142.057 lei

TOTAL 1.321.114 lei

Cheltuielile materiale aferente anului 2015 comparativ cu anul 2014:

| | 2014 | 2015 |
|--|------------|------------|
| Cheltuieli cu materiale pentru serviciile de reparatii | 13.561.005 | 17.444.379 |

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

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

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

Cheltuielile financiare se compun din:

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

Analiza rezultatului din exploatare

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

7. Principalii indicatori:

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

8. Alte informatii:

8.1 Detaliile despre partile afiliate:

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

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

La 31 decembrie 2015 Societatea are de incasat creante de la entitatile afiliate / alte parti legate in suma de 11.435.335lei (la 31 decembrie 2014 – 10.243.665 lei).

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

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

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

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

b. Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

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

Riscul variatiilor de curs valutar

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

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

Riscul de credit

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

c. Informatii despre impozitul pe profit:

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

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 înndeplinite.

Atributele conducerii reprezintă un tot unitar, ele se condiționează reciproc. Ca urmare, conducerea nu poate fi privită ca o trecere succesiva 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.

8.3 Controlul intern (continuare)

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 largire 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 percepțut 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.

8. Repartizarea profitului

Consiliul de administrație al SC REVA SA propune spre aprobare A.G.A. repartizarea profitului net de 1.217.608 lei ca și surse proprii de finanțare.

9. Evenimente ulterioare

Nu au avut loc evenimente ulterioare datei de 31 decembrie 2015 pana la data aprobarii raportului consiliului de administrație.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

