

**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

**1. Active imobilizate**

Între 1 ianuarie și 31 decembrie 2013, activele imobilizate au evoluat astfel:

**Cost / valoare reevaluată**

Elemente de active	Sold la 1 ianuarie 2013	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2013
0	1	2	3	4=1+2-3
<b>Imobilizări necorporale</b>				
Alte imobilizări necorporale	65.722.054	980.831	258.785	66.444.100
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	-	14.625.386	980.831	13.644.555
<b>Total imobilizări necorporale</b>	<b>65.722.054</b>	<b>15.606.217</b>	<b>1.239.616</b>	<b>80.088.655</b>
<b>Imobilizări corporale</b>				
Terenuri	135.277.345	1.406.444	416.504	136.267.285
Construcții	341.281.707	27.172.303	170.531.409	197.922.601
Instalații tehnice și mașini	142.791.231	27.405.179	78.017.938	92.178.472
Alte instalații, utilaje și mobilier	6.159.245	1.427.963	3.062.736	4.524.472
Avansuri și imobilizări corporale în curs	46.327.963	31.845.923	21.128.695	57.045.191
<b>Total imobilizări corporale</b>	<b>671.837.491</b>	<b>89.257.812</b>	<b>273.157.282</b>	<b>487.938.021</b>
<b>Imobilizări financiare</b>				
Alte titluri imobilizate	31.828.105	-	-	31.828.105
<b>Total imobilizări financiare</b>	<b>31.828.105</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31.828.105</b>
<b>Total imobilizări</b>	<b>769.387.650</b>	<b>104.864.029</b>	<b>274.396.898</b>	<b>599.854.781</b>



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCIȚIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

<b>Amortizare</b>	<b>Sold la</b>	<b>Creșteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31</b>
5	<b>1 ianuarie 2013</b>			<b>decembrie 2013</b>
	6			9=6+7-8
<b>Imobilizări necorporale</b>				
Alte imobilizări necorporale	15.557.606	19.293.311	258.785	34.592.132
Concesiuni și alte imobilizări necorporale	-	-	-	-
<b>Total imobilizări necorporale</b>	<b>15.557.606</b>	<b>19.293.311</b>	<b>258.785</b>	<b>34.592.132</b>
<b>Imobilizări corporale</b>				
Terenuri	-	-	-	-
Construcții	40.791.408	18.999.459	59.790.867	-
Instalații tehnice și mașini	47.865.048	20.936.752	68.620.249	181.551
Alte instalații, utilaje și mobilier	1.609.958	789.393	2.399.351	-
<b>Total imobilizări corporale</b>	<b>90.266.414</b>	<b>40.725.603</b>	<b>130.810.467</b>	<b>181.551</b>
<b>Total imobilizări</b>	<b>105.824.020</b>	<b>60.018.914</b>	<b>131.069.252</b>	<b>34.773.683</b>

**Deprecieri – provizioane**

	<b>Sold la</b>	<b>Creșteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31</b>
10	<b>1 ianuarie 2013</b>			<b>decembrie 2013</b>
	11	12	13	14
<b>Imobilizări financiare</b>				
Alte titluri imobilizate	27.628.105	-	-	27.628.105
<b>Total active imobilizate</b>	<b>27.628.105</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27.628.105</b>

**Valoarea netă**

<b>Elemente de active</b>	<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>Sold la 31 decembrie</b>
15	<b>2013</b>	<b>2013</b>
	16=1-6-11	17=4-9-14
<b>Imobilizări necorporale</b>		
Alte imobilizări necorporale	50.164.448	31.851.967
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	-	13.644.555
<b>Total imobilizări necorporale</b>	<b>50.164.448</b>	<b>45.496.522</b>
<b>Imobilizări corporale</b>		
Terenuri	135.277.345	136.267.285
Construcții	300.490.299	197.922.600
Instalații tehnice și mașini	94.926.183	91.996.921
Alte instalații, utilaje și mobilier	4.549.287	4.524.472
Avansuri și imobilizări corporale în curs	46.327.963	57.045.191
<b>Total imobilizări corporale</b>	<b>581.571.077</b>	<b>487.756.469</b>
<b>Imobilizări financiare</b>		
Alte titluri imobilizate	4.200.000	4.200.000
<b>Total imobilizări financiare</b>	<b>4.200.000</b>	<b>4.200.000</b>
<b>Total imobilizări</b>	<b>635.935.525</b>	<b>537.452.991</b>



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

---

***(a) Imobilizări necorporale***

Imobilizările necorporale sunt prezentate la cost și includ programe informatice.

Cea mai mare parte a imobilizarilor necorporale o constituie software operational ATM (Air Traffic Management) 2012 utilizat in activitatea operationala a Regiei (valoare neta la 31 decembrie 2013: 30.028.629 lei)

Scaderea imobilizarilor necorporale in cursul perioadei se datoreaza amortizarii in cursul normal al utilizarii.

***(b) Imobilizări corporale proprii***

Imobilizările sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată, rezultatul reevaluării fiind reflectat în contabilitate prin metoda eliminării amortizării cumulate din valoarea bruta a activului.

La 31 decembrie 2013 imobilizarile corporale (cu excepția avansurilor și imobilizărilor corporale în curs) au fost reevaluate la valoarea justă. Reevaluarea a fost efectuată de SC Romanian Expert Consulting SRL, evaluator independent autorizat ANEVAR, in conformitate cu OMFP 3055/2009 cu modificarile ulterioare si standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR.

Pentru evaluarea imobilizarilor corporale, cu exceptia terenurilor, a fost utilizata abordarea prin cost utilizand costul de inlocuire net (costul de reconstructie sau de inlocuire a unui activ). Aceasta abordare este utilizata in conditiile in care pentru bunurile evaluate nu exista informatii suficiente despre vanzari de bunuri comparabile dar exista informatii de piata referitoare la costuri.

Pentru evaluarea terenurilor metoda de evaluare folosita a fost abordarea prin piata. Proprietatea evaluata a fost comparata cu proprietati similare vandute tranzactionate pe o piata deschisa.

Imobilizările corporale cu exceptia terenurilor sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată, rezultatul reevaluării fiind reflectat în contabilitate prin anularea amortizării cumulate și prin ajustarea valorii nete contabile. Imobilizările corporale cu exceptia terenurilor au înregistrat o descrestere neta din reevaluare în sumă de 84.271.481. Aceasta a fost recunoscuta prin diminuarea rezervei din reevaluare cu suma neta de 77.721.685 lei, iar diferența de 6.549.796 lei a fost reflectată ca o cheltuiala neta în contul de profit și pierdere.

Terenurile Regiei au inregistrat o crestere din reevaluare in suma neta de 989.950 lei care a fost reflectata in contul de rezerve din reevaluare.



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Valoările contabile nete care ar fi fost recunoscute dacă imobilizarile corporale ar fi fost prezentate la cost istoric la 31 decembrie 2013 ar fi fost după cum urmează:

	<b>Terenuri si constructii</b>	<b>Instalatii tehnice si masini</b>	<b>Alte instalatii, utilaje si mobilier</b>	<b>Total</b>
<b>Cost</b>	225.667.185	294.554.409	9.595.375	<b>529.816.969</b>
<b>Amortizare cumulata</b>	51.980.166	183.381.313	5.786.617	<b>241.148.096</b>
<b>Valoare contabila neta</b>	<b>173.687.018</b>	<b>111.173.096</b>	<b>3.808.759</b>	<b>288.668.874</b>

*Imobilizări în curs*

Imobilizările corporale în curs includ sume care se referă în principal la proiecte destinate implementării Conceptului Operațional conform HG 536/2000.

Avansurile pentru imobilizări necorporale, în valoare de 13.644.555 lei la 31 decembrie 2013 se referă la avansul achitat către INDRA în legătura cu sistemul ATM 2015+ care va fi dezvoltat începând cu anul 2014.

*(c) Imobilizări corporale aflate în patrimoniul public*

Imobilizările corporale aflate în patrimoniul public în valoare de 130.404.974 lei sunt reprezentate de terenuri aparținând domeniului public al Statului aflate în administrarea Regiei. Aceste terenuri au fost înregistrate începând cu 31 decembrie 2006 în conformitate cu HG 1705/2006, HG 758/2008 și HG 624/2010.

Ministerul Transporturilor, prin adresa nr. 53874/27.11.2013 a solicitat scoaterea acestor terenuri din evidența contabilă a Regiei, concomitent cu evidentierea acestora într-un cont în afara bilanțului în conformitate cu prevederile OMFP 3055/2009.

Regia a procedat la scoaterea din evidența a sumei de 130.404.974 lei la data de 31 martie 2014.

*(d) Imobilizări financiare*

Regia deține acțiuni în valoare de 27.628.105 lei la Tarom SA – Societatea Națională de Transport Aerian („Tarom”), reprezentând 1,31% din capitalul social la 31 decembrie 2013 (31 decembrie 2012: 1,31%). Valoarea nominală a acțiunilor este de 2,5 lei, Regia deținând 11.051.242 acțiuni. 2.670.034 de acțiuni au fost obținute în iulie 1998 prin conversia creanțelor de la Tarom la data de 30 septembrie 1997, pe baza Ordonanței Guvernului 45/1997.

În 2001, conform Ordonanței 173 emisă de Guvernul României („OG”) în data de 13 decembrie 2001 și publicată în Monitorul Oficial nr. 831/21 decembrie 2001, Regia a făcut conversia creanței de la Tarom în valoare de 30.224.587 lei (atât creanța ce include taxa pe valoarea adăugată, cât și penalitățile de 8.019.625 lei datorate de Tarom ca urmare a întârzierii de plată) în acțiuni în această societate.

În 2002, conform Legii 323/27 mai 2002 pentru aprobarea OG 173/13 decembrie 2001, taxa pe valoarea adăugată și penalitățile nu sunt acceptate ca aport la capitalul social al Tarom, Regia reducând



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

---

astfel valoarea participației la 27.628.105 lei. În conformitate cu legislația în vigoare, Regia nu are dreptul să vândă aceste acțiuni.

Datorită faptului că Regia, în perioada deținerii acțiunilor, nu a primit dividende, Regia a provizionat integral imobilizările financiare deținute la Tarom la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2012.

În plus, Regia deține acțiuni în valoare de 4.200.000 lei în Centrul Regional de Excelență în Aviația Civilă (CREAC).

Participarea Regiei la această societate a fost aprobată în ședința Consiliului de Administrație nr.13 din 1 septembrie 2011. CREAC este o societate pe acțiuni de tip închis având un capital social format din 1.050.000 acțiuni nominative în valoare de 10 lei fiecare; Regia deține 40% din acțiuni.

La data de 31 decembrie 2013 valoarea neachitată a investiției în CREAC este de 2.940.000 lei.

p Director General  
Adrian Remus Serban

Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității \_\_\_\_\_

ÎNTOCMIT,  
Silvia POPEANGĂ  
Director Economic

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr. de înregistrare în organismul profesional \_\_\_\_\_



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

**2. Provizioane**

0	Sold 1 ianuarie 2013 1	Creșteri 2	Reduceri 3	Sold 31 decembrie 2013 4=1+2-3
Provizioane pentru beneficii angajati	216.713.229	21.306.588	6.165.632	231.854.185
Provizioane pentru activitatea de ruta	39.185.380	-	16.893.955	22.291.425
Provizioane privind fondul de participare al salariaților la profit	833.053	1.804.242	833.054	1.804.241
Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli	8.699.713	-	128.253	8.571.460
<b>Total provizioane</b>	<b>265.431.375</b>	<b>23.110.830</b>	<b>24.020.894</b>	<b>264.521.311</b>

**(a) Provizioane pentru beneficii angajati**

*Provizioane pentru pensii și obligații similare*

Conform prevederilor Contractului Colectiv de Munca în vigoare la 31 decembrie 2013, Regia acorda beneficii în bani în funcție de vechimea în munca și la pensionare pentru salariați. Aceste beneficii sunt reprezentate de un număr variabil de salarii de bază acordate funcție de categoria profesională a angajatului care se pensionează. De asemenea, angajații primesc bonusuri jubiliare, echivalentul unui salariu de bază, la fiecare 5 ani, începând cu al 10-lea an de vechime în muncă acumulată. La 31 decembrie 2013 Regia a constituit provizioane pentru aceste beneficii în suma de 231.854.185 lei (216.713.229 la 31 decembrie 2012) (vezi Nota 6 P).

**(b) Provizioane pentru activitatea de rută**

În conformitate cu Legea 571/2003, Regia poate constitui trimestrial un provizion pentru activitatea de rută, deductibil fiscal. Ordonanța 18/2012 a adus importante modificari privind calculul acestui provizion.

Provizionul este determinat ca diferență între rezultatul operațional al activității de rută și partea de venit de ruta reprezentând valoarea rentabilitatii activelor. Scopul provizionului este de a acoperi posibilele pierderi operaționale în exercitiile viitoare în cazurile în care veniturile aferente tarifelor anuale aprobate de EUROCONTROL nu acoperă cheltuielile de exploatare.



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
**(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)**

---

**(c) Provizioane privind fondul de participare a salariaților la profit**

Provizionul privind fondul de participare a salariaților la profit a fost constituit în conformitate cu prevederile OG 64/2001 pentru a reflecta obligațiile contractuale ale Regiei la 31 decembrie 2013.

În conformitate cu Art. 1e) din Ordonanța 64/2001, regiile autonome care s-au angajat și au stabilit prin bugetele de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajaților în relație cu acestea, pot acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul Regiei, în exercitiul financiar de referință.

**(d) Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli**

Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli includ provizioanele pentru litigii care au fost constituite pentru procese aflate în derulare în instanța cu șanse semnificative de a fi pierdute de către Regie.

Soldul la 31 decembrie 2012 și 31 decembrie 2013 se compune în principal din suma de 6.643.050 lei care a fost provizionată în legătură cu dosarul 25603/3/2009 în contradictoriu cu AIG Global cu privire la accidentul aviatic produs în anul 2006 pe aerodromul Baneasa.

p Director General  
Adrian Remus Serban

Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității \_\_\_\_\_



ÎNTOCMIT,  
Silvia POPEANGĂ  
Director Economic

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr. de înregistrare în organismul profesional \_\_\_\_\_



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

---

**3. Repartizarea profitului**

În exercițiul încheiat la 31 decembrie 2013, Regia a înregistrat profit net în valoare de 17.902.129 lei, care urmează a fi repartizat prin decizia Consiliului de Administrație astfel:

Rezerva legala	1.663.948
Vărsământ la bugetul statului	15.336.059
Fonduri proprii	902.122
<b>Total</b>	<b>17.902.129</b>

p Director General  
Adrian Remus Serban

Semnătura \_\_\_\_\_  
Ștampila unității



ÎNTOCMIT,  
Silvia POPEANGĂ  
Director Economic

Semnătura \_\_\_\_\_  
Nr. de înregistrare în organismul profesional





**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

**4. Analiza rezultatului din exploatare**

Indicatorul	2012	2013
<b>1.Cifra de afaceri neta</b>	<b>707.129.123</b>	<b>712.329.860</b>
<b>2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>700.894.809</b>	<b>698.487.240</b>
3.Cheltuielile activității de bază	700.894.809	698.487.240
4.Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5.Cheltuielile indirecte de producție	-	-
<b>6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>6.234.314</b>	<b>13.842.620</b>
7.Cheltuieli de desfacere	-	-
8.Cheltuieli generale de administrație	-	-
9.Alte venituri din exploatare	2.143.056	2.009.977
<b>10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>8.377.370</b>	<b>15.852.597</b>

p Director General  
Adrian Remus Serban

Semnătura \_\_\_\_\_  
Ștampila unității



ÎNTOCMIT,  
Silvia POPEANGĂ  
Director Economic

Semnătura \_\_\_\_\_  
Nr. de înregistrare în organismul profesional



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

**5. Situația creanțelor și datoriilor**

**a) Creante**

	Sold la 31 decembrie 2012	Termen de lichiditate		Sold la 31 decembrie 2013	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3	4=5+6	5	6
Creante comerciale	120.711.784	120.711.784	-	137.886.183	137.886.183	-
Alte creante	18.386.507	18.386.507	-	28.496.264	28.496.264	-
<b>Total creante</b>	<b>139.098.291</b>	<b>139.098.291</b>	<b>-</b>	<b>166.382.447</b>	<b>166.382.447</b>	<b>-</b>

„Creanțele comerciale” cuprind:

	Sold la 31 Decembrie 2012	Sold la 31 Decembrie 2013
Clienți – părți afiliate (vezi Nota 13)	2.737.841	2.910.460
Creante reprezentand zboruri exceptate (vezi Nota 13)	60.304.918	71.784.872
Clienți	122.733.546	128.235.388
Clienți incerți sau în litigiu	886.571	923.678
Ajustari de valoare pentru deprecierea creanțelor – clienți	(17.747.111)	(17.747.111)
Ajustari de valoare pentru deprecierea creanțelor – zboruri exceptate	(48.221.245)	(48.221.245)
Clienți facturi de întocmit	-	-
Furnizori debitori pentru prestări de servicii	17.264	141
<b>Total</b>	<b>120.711.784</b>	<b>137.886.183</b>

Toate serviciile de navigație aeriană de rută prestate clienților interni și externi sunt evidențiate prin contul Eurocontrol. Soldul contului Eurocontrol înaintea ajustărilor de valoare pentru deprecierea creanțelor – clienți la 31 decembrie 2013 este de 123.373.074 Lei (117.846.709 Lei la 31 decembrie 2012). Eurocontrol reprezintă Organizația Europeană pentru Securitatea Navigației Aeriene, înființată în conformitate cu Convenția Internațională și Acordul multilateral privind tarifele de rută, la care România a aderat în conformitate cu Legea 44/1996.

Valoarea creanțelor reprezentand zboruri exceptate la 31 decembrie 2013 este de 71.784.872 lei (60.304.918 lei la 31 decembrie 2012). Contravaloarea serviciilor de navigație aeriană de rută prestate de furnizorul de servicii de navigație aeriană de rută care sunt scutite de la plata tarifelor pentru aceste servicii se rambursează de la bugetul de stat, prin bugetul Ministerului Transporturilor în conformitate cu OUG 147/2007.

La 31 decembrie 2013, Regia nu a inclus în ajustări de valoare pentru deprecierea creanțelor clienți sume aditionale aferente serviciilor prestate în cursul anului 2013, pentru care exista evidente obiective ca nu vor fi încasate, în valoare totală de 25.033.413 lei. În cadrul acestora, ajustările de valoare aferente creanțelor neincasate de la Ministerul Transporturilor sunt în valoare de 23.563.627 lei.

Creanțele comerciale nu sunt purtătoare de dobândă și au în general un termen de plată între 30 și 90 de zile.



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

„Alte creanțe” cuprind:

Descriere	Sold la 31 Decembrie 2012	Sold la 31 Decembrie 2013
Alte creanțe cu Bugetul Statului	11.686.447	16.865.617
Dobânzi de încasat	3.822.484	2.690.990
Avansuri acordate personalului	215.172	232.620
Debitori diverși	812.048	319.353
Decontări din operații în curs de clarificare	1.760.933	8.278.217
Creanțe imobilizate	89.423	109.467
<b>Total</b>	<b>18.386.507</b>	<b>28.496.264</b>

„Alte creanțe cu Bugetul Statului” la 31 decembrie 2013 cuprind în principal taxa pe valoarea adăugată de încasat în suma de 7.840.666 lei și impozit pe profit de recuperat în valoare de 8.547.307 lei. În cursul anului 2013 Regia a efectuat plăți anticipate de impozit în valoare totală de 22.119.905 lei iar cheltuiala cu impozitul pe profit aferent anului 2013 este de 13.572.598 lei.

„Decontări din operații în curs de clarificare” la 31 decembrie 2013 includ sume reprezentând executării silite în legătură cu litigii în care este implicată Regia pentru care există contestații în derulare.

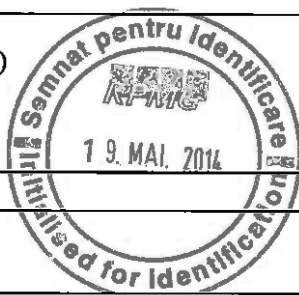
Soldul la 31 decembrie 2013 este compus în principal din suma de 6.618.073 lei reprezentând valoarea executării silite în dosarul 66360/301/2013 cu AIG Global în legătură cu accidentul aviatic ce a avut loc în anul 2006 pe aerodromul Baneasa (Nota 2d). Regia a formulat contestație la executare ce a fost admisă, dosarul fiind în continuare pe rolul instanțelor de judecată.

**b) Datorii**

	Sold la 31 decembrie 2012	Termen de exigibilitate		Sold la 31 decembrie 2013	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3	4=5+6	5	6
Datorii comerciale	28.211.826	28.211.826	-	26.198.777	26.198.777	-
Sume datorate entităților afiliate în virtutea intereselor de participare	2.940.000	2.940.000	-	2.940.000	2.940.000	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	50.054.779	50.054.779	-	30.345.106	30.345.106	-
<b>Total datorii</b>	<b>81.206.605</b>	<b>81.206.605</b>	<b>-</b>	<b>59.483.883</b>	<b>59.483.883</b>	<b>-</b>

„Datoriile comerciale” cuprind:

Descriere	Sold la 31 Decembrie 2012	Sold la 31 Decembrie 2013
Furnizori – părți afiliate (vezi Nota 13)	1.536.293	1.416.672
Furnizori	11.079.623	14.716.490
Furnizori de imobilizări	13.441.778	7.528.915
Furnizori – facturi nesosite	2.154.132	2.536.700
<b>Total</b>	<b>28.211.826</b>	<b>26.198.777</b>



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

„Alte datorii ” includ:

Descriere	Sold la 31 Decembrie 2012	Sold la 31 Decembrie 2013
Datorii și contribuțiile unității în legătură cu personalul	22.464.770	20.461.802
Contribuțiile personalului	3.793.742	3.787.593
Impozitul pe salarii	5.216.573	5.072.895
Creditori diverși	578.207	704.707
Taxe și vărsăminte asimilate	682.566	318.109
Alte datorii față de Bugetul de Stat (impozit pe profit)	17.318.921	-
<b>Total</b>	<b>50.054.779</b>	<b>30.345.106</b>

Director General  
Adrian Remus Serban

Semnătura \_\_\_\_\_  
Ștampila unității



ÎNTOCMIT,  
Silvia POPEANGĂ  
Director Economic

Semnătura \_\_\_\_\_  
Nr. de înregistrare în organismul profesional



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

---

**6. Principii, politici și metode contabile**

**6.1. Principii contabile semnificative**

Elementele prezentate în situațiile financiare pentru anii încheiați la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2012 au fost evaluate în conformitate cu următoarele principii contabile:

*Principiul continuității activității*

Regia își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fara reducerea semnificativă a acesteia.

*Principiul permanentei metodelor*

Regia aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

*Principiul prudentei*

Evaluarea elementelor incluse în situațiile financiare a fost făcută pe o bază prudentă, și în special:

- a) a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) s-a ținut cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- d) s-a ținut cont de toate depreciările, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

*Principiul independenței exercițiului*

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului financiar, indiferent de data încasării sau efectuării plății.

*Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv*

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

*Principiul intangibilității exercițiului*

Bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.

*Principiul necompensării*

Elementele de activ nu au fost compensate cu elemente de pasiv, respectiv veniturile cu cheltuielile. Eventualele compensari între creante și datorii ale companiei față de aceeași entitate pot fi efectuate cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrala.



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
**(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)**

---

*Principiul prevalenței economice asupra juridicului*

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere s-a făcut ținând seama de fondul economic al tranzacțiilor sau al operațiunilor raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

*Principiul pragului de semnificație*

Elementele care au o valoare semnificativă sunt prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare.

**6.2. Politici contabile semnificative**

**A Bazele întocmirii situațiilor financiare**

**(1) Informații generale**

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- Legea Contabilității 82/1991 republicată în ianuarie 2005 („Legea 82”), modificată cu Legea 259/2007;
- Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 3055/2009 („OMF 3055”) cu modificările ulterioare, respectiv OMF 2869/2010 și OMF 52/2012;
- politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilanț;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația fluxurilor de numerar;
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Note explicative la situațiile financiare.

Aceste situații financiare nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei („RON”) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 3055/2009.

**(2) Utilizarea estimărilor contabile**

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 3055/2009, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și supozitii care influențează valorile raportate



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

---

ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

**(3) Continuitatea activității**

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca Societatea să își continue activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră ca Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

**(4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare**

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („LEI”). Elementele incluse în aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești.

**B Conversii valutare**

Tranzacțiile Regiei în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

Castigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb LEU/USD și LEU/EUR la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2012, au fost după cum urmează:

	<b>RON/EUR</b>	<b>RON/USD</b>
31 December 2013	4.4847	3.2551
31 December 2012	4.4287	3.3575

**C Imobilizări necorporale**

**(1) Cost / evaluare**

*(i) Programe informatice*

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea programelor informatice sunt recunoscute ca și o cheltuială, în momentul în care sunt efectuate.

Costurile care sunt asociate direct unui produs unic și identificabil care este controlat de Regie și este probabil că va genera beneficii economice depășind costul, pe o perioadă mai mare de un an, sunt recunoscute ca imobilizări necorporale. Costurile directe includ cheltuielile cu personalul echipei de dezvoltare și o proporție adecvată din cheltuielile de regie.



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

---

Cheltuielile care determină prelungirea duratei de viață și mărirea beneficiilor programelor informatice peste specificațiile inițiale sunt adăugate la costul originar al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

(ii) *Alte imobilizări necorporale*

Concesiunile, brevetele, licențele, marcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz. În această situație valoarea de aport se asimilează valorii juste.

(2) **Amortizare**

(i) *Programe informatice*

Cheltuielile de dezvoltare ale programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă maximă de 3 ani.

(ii) *Alte imobilizări necorporale*

Brevetele, mărcile și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, dar nu mai mult de 20 ani. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă maximă de 3 ani.

Cheltuielile care permit imobilizărilor necorporale să genereze beneficii economice viitoare peste performanța prevăzută inițial sunt adăugate la costul originar al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

**D Imobilizări corporale**

(1) **Cost/evaluare**

*Active proprii*

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

La 31 august 1998, folosind metodologia aprobată prin Ordinul 2117/1998, emis de Ministerul Finanțelor Publice, Regia a reevaluat imobilizările corporale utilizând un evaluator independent. Scopul reevaluării a fost de a aduce imobilizările corporale ale Regiei la valoarea de piață de la data de 31 august 1998. Metodele aplicate pentru calcularea valorii de piață au fost metoda costului de înlocuire depreciat și metoda comparațiilor de piață. Începând cu 31 decembrie 1999 și până la 31 decembrie 2007, Regia a indexat anual imobilizările corporale în conformitate cu Ordonanța 46/1998 și Legea 571/2003. Ulterior datei de 31 decembrie 2007 articolul referitor la obligativitatea înregistrării reevaluării a fost abrogat.

La 31 decembrie 2013, imobilizările corporale ale Regiei au fost reevaluate în conformitate cu OMF 3055/2009. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care, conform OMF 3055/2009, se determină pe baza unor evaluări efectuate, de regula, de profesioniști calificați. Diferența de reevaluare este reflectată în rezerva de reevaluare.



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

---

Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o asemenea operațiune este inclus în contul de profit și pierdere curent.

Costul reparațiilor efectuate la imobilizările corporale, în scopul asigurării utilizării continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuială în perioada în care aceste costuri sunt efectuate.

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriza. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz.

Imobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

#### *Patrimoniul public*

Regia a primit în administrare terenuri aflate în patrimoniul public, în conformitate cu HG 1705/2006, HG 758/2008 și HG 624/2010. Terenurile aflate în patrimoniul public sunt în bilanț, începând cu 31 decembrie 2006 la data deschiderii dosarului cadastral în vederea înregistrării în cartea funciara, la valoarea de piață de la acea dată. Terenurile aflate în patrimoniul public nu fac obiectul reevaluarilor ulterioare.

#### **(2) Amortizare**

Amortizarea mijloacelor fixe este calculată la valoarea reevaluată prin metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor.

Duratele de viață economică utilizate pentru diverse categorii de mijloace fixe sunt:

<u>Tip</u>	<u>Ani</u>
Clădiri și construcții speciale	10 – 50
Instalații tehnice și mașini	2 - 30
Alte instalații, utilaje și mobilier	2 - 30

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră ca au o durată de viață indefinită.

Începând cu 1 ianuarie 2007 sunt recunoscute din punct de vedere fiscal și reevaluarile contabile efectuate după această dată precum și partea rămasă neamortizată din reevaluarile contabile efectuate după data de 1 ianuarie 2004.

#### **(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale**

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
**(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)**

---

**E Imobilizări financiare**

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care Regia este legată în virtutea intereselor de participare precum și alte investiții deținute ca imobilizări. Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora, corectat cu valoarea deprecierilor de valoare constatate.

**F Stocuri**

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

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

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

**G Creanțe comerciale**

Creanțele comerciale sunt înregistrate la suma inițială a facturilor minus ajustările pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Creanțele necolectabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi asupra faptului că Regia nu va fi în măsură să încaseze creanțele la scadența inițială agreată.

Creanțele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

**H Investiții financiare pe termen scurt**

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare. Investițiile pe termen scurt în titluri de participare admise la tranzacționare pe o piață reglementată sunt evaluate la valoarea de cotare din ultima zi de tranzacționare, în timp ce cele netranzacționate sunt înregistrate la valoarea de achiziție mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere în valoare.

**I Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie.

**J Pierderi de valoare**

Valoarea contabilă a activelor Regiei, altele decât stocurile, este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina posibilele scăderi de valoare. Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Dacă este cazul, o ajustare pentru depreciere este recunoscută în contul de profit și pierdere sau în capitalurile proprii când valoarea contabilă a activului este superioară valorii sale recuperabile.



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
**(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)**

---

Ajustarea pentru depreciere poate fi reluată dacă s-a produs o schimbare în condițiile existente la momentul determinării valorii recuperabile. Reluarea unei ajustări pentru depreciere poate fi efectuată numai în așa fel încât valoarea netă a activului să nu depășească valoarea sa netă contabilă istorică, ținând cont de amortizare.

**K Rezerve din reevaluare**

Rezervele din reevaluare au fost constituite cu scopul de a reflecta surplusul rezultat din reevaluarea imobilizărilor corporale aflate în proprietatea Regiei. Imobilizările corporale aflate în patrimoniul public nu fac obiectul reevaluarilor ulterioare.

Reevaluarile trebuie făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului. În acest sens, Regia a efectuat reevaluarea activelor corporale cu evaluatori independenți la 31 decembrie 2013 (vezi nota 6.2 D (1)).

Diferența dintre valoarea rezultată în urma reevaluării și valoarea contabilă netă este prezentată la rezerva din reevaluare, ca un subelement distinct în "Capital și rezerve". Surplusul din reevaluare a fost înregistrat în 1999 și 2000 în patrimoniul Regiei, conform Ordonanței Guvernului 46/1998. Începând cu anul 2001 surplusul de reevaluare a fost înregistrat în contul de rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii.

Dacă rezultatul reevaluării este o creștere față de valoarea contabilă netă, atunci aceasta se tratează astfel:

- ca o creștere a rezervei din reevaluare prezentată în cadrul elementului "Capital și rezerve", dacă nu a existat o descreștere anterioară recunoscută ca o cheltuială aferentă celui activ; sau
- ca un venit care să compenseze cheltuiala cu descreșterea recunoscută anterior la acel activ.

Dacă rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, aceasta se tratează astfel:

- ca o cheltuială cu întreaga valoare a deprecierei atunci când în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă referitoare la acel activ (surplus din reevaluare); sau
- ca o scădere a rezervei din reevaluare cu minimumul dintre valoarea acelei rezerve și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență rămasă neacoperită se înregistrează ca o cheltuială.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezerve, atunci când acest surplus reprezintă un castig realizat. Castigul se considera realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Nicio parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuită, direct sau indirect, cu excepția cazului în care activul reevaluat a fost valorificat, situație în care surplusul din reevaluare reprezintă castig efectiv realizat.

Conform legislației fiscale în vigoare (OG 34/2009), începând cu 1 mai 2009 rezerva din reevaluare se impozitează pe măsura deducerii acesteia prin amortizare. Rezerva dedusă până la data de 1 mai 2009 se impozitează în momentul schimbării destinației acesteia, conform legislației anterioare.

**L Rezerve legale**

Rezervele legale se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din patrimoniul Regiei în conformitate cu prevederile legale. Rezervele legale sunt deductibile la calculul impozitului pe profit.



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

---

**M Împrumuturi**

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt recunoscute inițial la cost, mai puțin costurile aferente tranzacției. Ulterior recunoașterii inițiale, împrumuturile sunt prezentate la valoare amortizată; diferențele între cost și valoarea de rascumpărare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe durata împrumutului la o rată efectivă a dobânzii.

**N Datorii comerciale**

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

**O Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute în bilanț atunci când pentru Regie se naște o obligație legală sau constructivă legată de un eveniment trecut și este probabil ca în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice care să stingă această obligație. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfârșit de perioadă și ajustate pentru a reflecta estimarea curentă cea mai adecvată.

Un provizion este recunoscut în momentul în care:

- o entitate are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Provizioanele se constituie pentru elemente cum sunt: litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte; cheltuieli legate de activitatea de service în perioada de garanție și alte cheltuieli privind garanția acordată clienților; acțiuni de restructurare; pensii și obligații similare, impozite; alte provizioane.

**P Costuri privind salariații**

Drepturile salariaților pe termen scurt includ, în principal, salariile și contribuțiile la asigurările sociale. Drepturile salariaților pe termen scurt sunt recunoscute ca și cheltuieli o dată cu prestarea serviciilor de către aceștia. Anual Regia stabilește prin contractul colectiv de muncă beneficiile care se vor acorda angajaților săi.

În cursul normal al activității, Regia face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Regiei sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Regia acorda salariaților care se pensionează anticipat un număr de salarii echivalent numărului de luni de activitate ramase până la pensionarea la vârsta legală. Regia recunoaște provizioane pentru beneficii la pensionarea anticipată aplicând criteriile generale de recunoaștere a provizioanelor.

Conform contractului colectiv de muncă în vigoare la 31 decembrie 2013, Regia plătește beneficii care sunt reprezentate de un număr variabil de salarii de bază acordate funcție de categoria profesională a angajatului care se pensionează. De asemenea, angajații primesc bonusuri jubiliare, echivalentul unui

**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

---

salariu de bază, la fiecare 5 ani, începând cu al 10-lea an de vechime în muncă acumulată. La 31 decembrie 2013 Regia a înregistrat provizioane pentru pensii și alte obligații similare.

**Q Impozitare**

*Impozit pe profit curent*

Regia înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești relevante.

Regia poate constitui trimestrial un provizion deductibil fiscal, potrivit prevederilor legale din Articolul 22, aliniatul 4 din Legea 571/2003 privind Codul Fiscal emisă de Parlamentul României și Ordonanța de Urgență nr. 18/2012.

Provizionul este determinat ca diferența între rezultatul operational al activității de ruta și partea de venit de ruta reprezentând rentabilitatea activelor.

Până la 31 decembrie 2007, Regia a efectuat anual actualizarea valorii rămase neamortizate a mijloacelor fixe și imobilizărilor necorporale înscrise în bilanțul anului fiscal cu indicii de inflație al anului precedent, comunicat de Institutul Național de Statistică, în conformitate cu prevederile legale din Articolul 24, aliniatul 20 din Legea 571/2003 privind Codul Fiscal emisă de Parlamentul României. Valoarea activelor corporale și necorporale, achiziționate în cursul anului fiscal, a fost actualizată în funcție de modificarea indicelui de inflație din perioada cuprinsă între luna în care acestea au fost achiziționate și sfârșitul anului fiscal. Valoarea activelor și a patrimoniului propriu al Regiei s-a majorat cu diferențele rezultate din reevaluarea anuală. Această prevedere a fost abrogată prin Ordonanța de Urgență 106/2007 intrată în vigoare începând cu 1 ianuarie 2008.

Amortizarea capitalului Regiei, angajat și imobilizat în active corporale și necorporale, se stabilește prin metoda liniară. Valoarea rămasă neamortizată, aferentă mijloacelor fixe ale Regiei, scoase din funcțiune înainte de împlinirea duratei normale de utilizare, diminuată cu sumele rezultate din valorificare, se înregistrează în cheltuielile de exploatare.

Valoarea fiscală rămasă neamortizată aferentă mijloacelor fixe scoase din funcțiune înainte de împlinirea duratei normale de utilizare, diminuată cu sumele rezultate din valorificare este deductibilă din punct de vedere fiscal.

**R Recunoașterea veniturilor**

Veniturile se referă în principal la servicii furnizate. Acestea sunt recunoscute pe baza contabilității de angajament.

a) Venituri din activitatea de ruta

Prin Legea nr. 44/1996, România a aderat la Convenția Internațională pentru Siguranța Navigației Aeriene (International Convention for the Safety of Air Navigation) și la Acordul Multilateral privind Tarifele pentru Activitatea de Ruta (Multilateral Agreement relating to Route Charges). Pe baza de mandat de la Ministerul Transporturilor și Infrastructurii Regia reprezintă România la Eurocontrol. Atribuțiile privind reglementarea, facturarea și colectarea tarifelor pentru serviciile de navigație aeriană de ruta sunt exercitate de Organizația Europeană pentru Siguranța Navigației Aeriene (European Organisation for the Safety of Air Navigation) - "Eurocontrol". Pentru serviciile de facturare și colectare a tarifelor pentru serviciile de navigație aeriană de ruta "Eurocontrol" percepe operatorilor aerieni un tarif unitar numit "tarif administrativ" ce se adaugă fiecărui tarif unitar național.

**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
**(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)**

---

Realizarea unei transparente mai mari cu privire la stabilirea, impunerea și perceperea tarifelor pentru utilizatorii spațiului aerian a impus elaborarea unei scheme comune de tarifare pentru serviciile de navigație aeriană.

Astfel, pentru a garanta aplicarea uniformă a schemei comune de tarifare în cerul unic European Comisia Europeană a emis Regulamentul (CE) nr. 1794/2006 de stabilire a unei scheme comune de tarifare pentru serviciile de navigație aeriană.

Conform acestui Regulament costurile serviciilor de ruta se finanțează prin tarife de ruta impuse utilizatorilor de servicii de navigație aeriană.

Costurile serviciilor de ruta sunt defalcate în cheltuieli de personal (remuneratie brută, contribuții sociale, costurile cu pensiile și alte beneficii), cheltuielile de operare (materiale, energie, utilități, servicii prestate de terți, cheltuieli de întreținere, cheltuieli pentru asigurări, etc), cheltuieli de amortizare (activele imobilizate se amortizează în conformitate cu durata lor de viață, utilizându-se metoda liniară) și costul capitalului (reprezintă rezultatul înmulțirii sumei valorii contabile nete medii a activelor imobilizate și a activelor circulante cu media ponderată a ratei dobânzii pentru datorii și a rentabilității capitalului propriu).

Tarifal unitar de ruta se calculează împărțindu-se costurile preconizate pentru serviciile de ruta la numărul preconizat de unități de servicii de ruta, tarif care urmează să fie plătit pentru anul de referință. Pentru protejarea riscurilor de cost, Regulamentul prevede un mecanism de ajustare care presupune ca diferența între veniturile și costurile efectiv realizate într-un an să se raporteze în perioada  $n+2$  până la  $n+5$ , când diminuează sau măjorează corespunzător costul preconizat al serviciilor de ruta, ducând la reducerea sau creșterea tarifelor aplicate în perioadele respective și implicit a veniturilor realizate din prestarea serviciilor de ruta.

Evoluția înregistrată în domeniul traficului aerian, precum și accentul pus pe protecția mediului și pe eficiența costurilor a determinat în ultimii ani elaborarea de către Comisia Europeană a unor noi regulamente printre care Regulamentul (UE) nr. 691/2010 de stabilire a unui sistem de performanță pentru serviciile de navigație aeriană și Regulamentul (UE) nr. 1191/2010 de modificare a Regulamentului (CE) nr. 1794/2006 de stabilire a unei scheme comune de tarifare pentru serviciile de navigație aeriană.

Principalele elemente de noutate cuprinse în regulamentele sus menționate sunt:

- instituirea unui sistem de îmbunătățire a performanțelor serviciilor de navigație aeriană care cuprinde obiective de performanță privind siguranța, mediul, capacitatea și eficiența costurilor.
- perioada de referință pentru sistemul de performanță este de cel puțin 3 ani și cel mult 5 ani, prima perioadă de referință acoperind anii calendaristici 2012-2014 inclusiv
- costul furnizării serviciilor de navigație aeriană este cel stabilit la nivel național la începutul perioadei de referință, pentru fiecare an calendaristic al perioadei de referință. Costurile astfel determinate au un caracter stabil, neputând fi modificate pe parcursul perioadei de referință, anual analizându-se diferența dintre costurile stabilite înainte de perioada de referință și costurile anuale ajustate cu inflația anului în cauză
- modul de calcul a costurilor capitalului exclude conturile purtătoare de dobânzi din valoarea medie a activelor circulante nete
- introducerea unui nou mecanism de împărțire a riscurilor de trafic și de cost.

Începând cu anul 2012, prin Decizia Comisiei Europene nr. 121/2011 s-au stabilit obiectivele de performanță la nivelul Uniunii Europene pentru prima perioadă de referință 2012-2014, iar modul în care fiecare prestator de servicii de navigație aeriană contribuie la atingerea obiectivelor de performanță la nivelul UE este prezentat în Planul Național de Performanță.

Costurile cuprinse în Planul Național de Performanță, costuri ce trebuie efectuate de prestatorul de servicii de navigație aeriană pentru îndeplinirea serviciilor la nivelul de performanță adecvat stau la baza stabilirii tarifului unitar care, funcție de numărul unităților de servicii aduce veniturile din serviciile de navigație aeriană. Modul de stabilire a acestora precum și utilizarea mecanismului de împărțire a riscurilor de trafic și de cost urmărește realizarea unui echilibru economic atât pentru prestatorii cât și pentru utilizatorii serviciilor de navigație aeriană.



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
**(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)**

---

Contravaloarea serviciilor de navigatie aeriana pentru zborurile scutite de la plata tarifului de ruta este rambursata de catre Ministerul Transporturilor si Infrastructurii, in conformitate cu Regulamentul CE nr. 1794/2006, OUG nr. 147/2007 si normele metodologice aprobate prin OMT nr. 67/2008 si OMEF nr. 1645/2008.

**b) Venituri din activitatea de terminal**

Tarifele pentru activitatea de terminal sunt percepute pentru serviciile de navigatie aeriana prestate in zonele de control ale aeroporturilor si sunt aprobate de catre Consiliul de Administratie al Regiei. Tarifele sunt diferite in functie de aeroport, tipul zborului si greutatea maxima admisa la decolare (MTOW). Tarifele de navigatie aeriana terminala prestate in zona de control a aeroportului international Henri Coanda sunt supuse prevederilor Regulamentului CE nr. 1794/2006. Datele pentru stabilirea tarifului unitar pentru serviciile prestate pe acest aeroport sunt transmise de catre Regie Comisei Europene pe baza de Mandat din partea Ministerului Transporturilor si Infrastructurii.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute pro-rata temporis, luând în considerare suma principală constituită ca depozit și rata efectivă a dobânzii pe perioada până la maturitatea depozitului.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

**S Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

**T Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

**U Părți afiliate si alte parti legate**

In conformitate cu OMF 3055/2009, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

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

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



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

---

- 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.

#### **V Datorii contingente**

O datorie contingentă este:

- a) obligație potențială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității; sau
- b) o obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului, dar care nu este recunoscută deoarece:
- nu este sigur că vor fi necesare ieșiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
  - valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în bilanț, ele sunt prezentate doar în notele explicative la situațiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina dacă a devenit probabila o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice. Dacă se considera că este necesară ieșirea de resurse, generată de un element considerat anterior datorie contingentă, se va recunoaște, după caz, o datorie sau un provizion în situațiile financiare aferente perioadei în care a intervenit modificarea încadrării evenimentului.

#### **W Participarea salariaților la profit**

Obligațiile referitoare la fondul de participare al salariaților la profit se vor deconta în mai puțin de un an și sunt măsurate la sumele care urmează a fi plătite în momentul decontării.

Participarea salariaților la profit s-a reflectat în situațiile financiare prin constituirea unui provizion pentru participarea salariaților la profit, în cuantum de maxim 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul Companiei înmulțit cu numărul mediu de personal, conform prevederilor OMFP nr.128/2005 privind unele reglementări contabile aplicabile agenților economici și OMFP nr.144/2005 pentru aprobarea Precizărilor privind determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform OG nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr.769/2001, cu modificările și completările ulterioare.

#### **X Varsaminte la bugetul statului**

Regia recunoaște varsamintele de efectuat la bugetul statului ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

Distribuirea profitului Regiilor Autonome se efectuează în conformitate cu OG 64/2001 cu modificările ulterioare precum și cu Memorandumul Ministerului Finantelor nr. 2274/17.01.2013.

#### **Y Evenimente ulterioare datei bilanțului**

Situațiile financiare anexate reflecta evenimentele ulterioare datei sfârșitului de an, evenimente care furnizează informații suplimentare despre poziția Regiei la data încheierii bilanțului sau cele care





**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
**(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)**

---

indica o posibila încălcare a principiului continuității activității (evenimente ce determina ajustari). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determina ajustari sunt prezentate în note atunci când sunt considerate semnificative.

p Director General  
Adrian Remus Serban

Semnătura \_\_\_\_\_  
Ștampila unității \_\_\_\_\_



ÎNTOCMIT,  
Silvia POPEANGĂ  
Director Economic

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr. de înregistrare în organismul profesional \_\_\_\_\_



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

---

**7. Participații și surse de finanțare**

***Patrimoniul Regiei***

Valoarea patrimoniului Regiei la 31 decembrie 2013 era de 214.684.295 lei (31 decembrie 2012: 214.684.295 lei).

Patrimoniul Regiei este deținut în totalitate de stat, fiind administrat de Ministerul Transporturilor. Patrimoniul nu este divizat în acțiuni. Valoarea nominală a patrimoniului include reevaluări statutare făcute în 1999 și 2000 pentru mijloacele fixe. Reevaluarea mijloacelor fixe în conformitate cu OG 46/1998 și Legea 571/2003 realizată în 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007 și 2010 a fost înregistrată în rezerve.

p Director General  
Adrian Remus Serban

Semnătura \_\_\_\_\_  
Stampila unității



ÎNTOCMIT,  
Silvia POPEANGĂ  
Director Economic

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr. de înregistrare în organismul profesional



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

8. **Informații privind salariații, membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere**
- a) **Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere**

	Anul încheiat la 31 decembrie 2012	Anul încheiat la 31 decembrie 2013
Administratori	39.760	1.486.735
Directori	9.090.202	8.731.679
<b>TOTAL</b>	<b>9.129.962</b>	<b>10.218.414</b>

- b) **Avansurile și creditele acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere**

La 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2012 Administratorii și Directorii nu aveau credite sau avansuri luate de la Regie.

- c) **Salariați**

Explicație	Anul încheiat la 31 decembrie 2012	Anul încheiat la 31 decembrie 2013
<i>Numărul mediu de angajați în timpul anului</i>		
Personal administrativ	398	409
Personal operativ	1.121	1.113
<b>TOTAL</b>	<b>1.519</b>	<b>1.522</b>
<i>Cheltuielă cu salariile angajaților</i>		
Salarii de plata la sfârșitul perioadei	371.394.277	370.991.443
	13.946.808	12.047.699

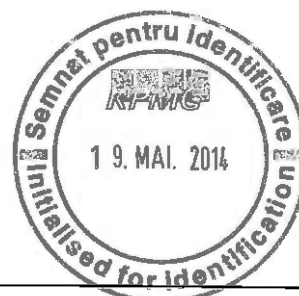
p Director General  
Adrian Remus Serban

Semnătura \_\_\_\_\_  
Ștampila unității



ÎNTOCMIT,  
Silvia POPEANGĂ  
Director Economic

Semnătura \_\_\_\_\_  
Nr. de înregistrare în organismul profesional



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

**9. Indicatori economico – financiari**

	2012	2013	Formula de calcul
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>			
Indicatorul lichidității curente	6,89	10,07	Active curente / Datorii curente
Indicatorul lichidității imediate	6,79	9,91	Active curente- Stocuri/ Datorii Curente
<b>2. Indicatori de activitate</b>			
Numarul de zile de stocare	397	474	Stoc mediu/ Cheltuieli stocuri*365
Viteza de rotație a debitelor-clienți	93,60	66,25	Sold mediu clienți/ Cifra de afaceri*365
Viteza de rotație a creditelor-furnizor	17,89	13,69	Sold mediu furnizori / Achizitii de bunuri (fără servicii)*365
Viteza de rotație a activelor imobilizate	1,11	1,33	Cifra de afaceri/ Active imobilizate
Viteza de rotație a activelor totale	0,59	0,64	Cifra de afaceri/ Active totale
<b>3. Indicatori de profitabilitate</b>			
Rentabilitatea capitalului angajat	5,16%	4,73%	Profit înaintea plății dobânzii și a impozitului pe profit/ Capital angajat*100
Marja bruta din vânzări	1,18%	2,2%	Profit brut din exploatare/ Cifra de afaceri*100

p Director General  
Adrian Remus Serban

Semnătura \_\_\_\_\_  
Ștampila unității



ÎNTOCMIT,  
Silvia POPEANGĂ  
Director Economic

Semnătura \_\_\_\_\_  
Nr. de înregistrare în organismul profesional



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

**10. Alte informații**

**(a) Prezentarea Regiei**

RA ROMATSA a fost înființată ca Regie Autonomă la data de 26 ianuarie 1991 ca urmare a Hotărârii Guvernului 74/1991, care are la bază Legea 15/1990 (cu privire la reorganizarea întreprinderilor de stat în Regii Autonome). Actele constitutive au fost ulterior modificate prin Hotărârea de Guvern ("HG") 731/1992, 125/1992, 405/1993, 75/2005, 1090/2006 și 1251/2007. Regia este un agent economic aparținând în întregime statului și care nu poate fi privatizată.

Adresa sediului oficial al Regiei este: Str. Ion Ionescu de la Brad nr. 10, București, România. Obiectul principal de activitate al regiei este furnizarea de servicii de navigație aeriană, incluzând servicii de trafic aerian, servicii de comunicații aeronautice, navigație și supraveghere în domeniul aeronautic, servicii meteorologice aeronautice, servicii de informare aeronautică, precum și servicii de căutare și salvare a aeronavelor aflate în pericol.

Regia poate fi delegată de către Ministerul Transporturilor să reprezinte România în relațiile cu Organizația Internațională privind Securitatea Navigației Aeriene EUROCONTROL.

**(b) Informații privind relațiile cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice**

Informațiile privind întreprinderile în care se dețin titluri de participare sunt prezentate în Nota 1 (d).

Detaliile privind tranzacțiile cu părțile afiliate și natura relațiilor cu acestea sunt prezentate în Nota 13.

**(d) Informații referitoare la impozitul pe profit**

Reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit:

Nr. crt.	Explicație	Anul încheiat la 31 decembrie 2012	Anul încheiat la 31 decembrie 2013
1	<b>Profit înainte de impozitare</b>	<b>37.701.492</b>	<b>31.474.727</b>
2	Rezerva legala deductibila	(1.926.727)	(1.663.948)
3	Amortizare fiscala	(41.822.342)	(57.079.603)
4	Elemente asimilate veniturilor (amortizarea rezervelor din reevaluare)	11.089.582	19.033.218
5	Venituri neimpozabile	(5.810.901)	(8.338.528)
6	Cheltuieli nedeductibile în scopul calculării impozitului	187.514.961	113.953.612
7	Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenți	-	-
8	<b>Profit impozabil</b>	<b>186.746.065</b>	<b>97.379.478</b>
9	Impozitul pe profit	29.879.370	15.580.716
10	Cheltuieli cu sponsorizări deductibile fiscala	1.602.084	2.008.118
11	Impozitul pe profit datorat	28.277.286	13.572.598
12	<b>Rezultat fiscal (8-11)</b>	<b>158.468.779</b>	<b>83.806.880</b>
13	<b>Profit contabil (12-(2+3+4+5+6+7))</b>	<b>9.424.206</b>	<b>17.902.129</b>



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

**(e) Cifra de afaceri**

Regia prestează servicii numai pe teritoriul României. Cifra de afaceri este compusa din următoarele venituri:

Nr. Crt.	Explicație	Anul încheiat la 31 decembrie 2012	Anul încheiat la 31 decembrie 2013
1	Servicii de ruta	642.345.320	650.782.844
2	Servicii de terminal	63.282.827	60.067.928
3	Alte venituri	1.500.976	1.479.088
	<b>TOTAL</b>	<b>707.129.123</b>	<b>712.329.860</b>

Pentru anul 2013, Regia a recunoscut venituri în valoare de 11.492.985 lei aferente zborurilor exceptate în cadrul serviciilor de ruta.

Conform Convenției Internaționale a Eurocontrol referitor la Cooperarea pentru Siguranța Spațiului de Navigare, statele membre operează un sistem comun de taxare a rutelor ce presupune o taxare unică a zborului și oferă statelor membre servicii de calculare, facturare și colectare prin intermediul Oficiului Central de Tarife de Rută al Eurocontrol-ului.

**(f) Evenimente ulterioare**

Prin hotărârea Consiliului de Administrație nr. 7 din data de 28 martie 2014 domnul Adrian Remus Serban preia atribuțiile de Director General al Regiei iar dna Elena Petrascu este numita presedinte al Consiliului de Administrație.

În luna martie 2014, prin aprobarea Consiliului de Administrație au fost scoase din evidența contabilă (cont 2111.2 „Terenuri – domeniul public în administrare” în corespondența cu 1016 „Patrimoniu public”) terenurile din domeniul public al statului primite în administrare în valoare de 130.404.974 lei.

În data de 20 ianuarie 2014 aeronava cu număr de înmatriculare YRBNP a fost implicată într-un accident aviatic în munții Apuseni. Pe teritoriul României, Romatsa găzduiește centrul de conducere al misiunilor de căutare și oferă servicii de căutare și salvare a aeronavelor aflate în dificultate.

Consiliul de Administrație Romatsa, în urma analizei raportului din 28 ianuarie 2014 privind analiza activității desfășurate în cadrul Romatsa ca urmare a acestui accident, a constatat că au fost respectate toate procedurile.

**(g) Elemente extraordinare și venituri / cheltuieli înregistrate în avans**

Cheltuielile în avans includ în principal contribuțiile la Eurocontrol aferente primului trimestru al anului următor în suma de la 8.514.505 lei la 31 decembrie 2013 (7.867.680 lei la 31 decembrie 2012) și alte cheltuieli aferente perioadelor viitoare (licențierea personalului, prime de asigurare, etc.). Contribuțiile la Eurocontrol reprezintă sume pe care această organizație le facturează în contul serviciilor furnizate operatorilor de management al traficului aerian (ex.: colectarea tarifelor de ruta).

**(h) Onorariile plătite auditorilor**

Onorariul plătit auditorilor pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 este stabilit în contractul dintre Regie și auditor (KPMG Audit SRL).



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

**(i) Alte cheltuieli de exploatare**

Nr. Crt.	Explicație	Anul încheiat la 31 decembrie 2012	Anul încheiat la 31 decembrie 2013
1	Contribuția la Eurocontrol	33.189.612	30.739.861
2	Taxa de licență personal	1.528.823	1.575.731
3	Costuri cu terți pentru testarea echipamentelor	9.058.918	9.189.720
4	Alte cheltuieli cu terți	36.199.777	39.280.344
5	Cheltuieli cu deplasarea	10.507.481	12.954.921
6	Cheltuieli cu poșta și comunicațiile	7.169.802	6.322.622
7	Cheltuieli cu asigurările	6.071.499	8.503.761
8	Alte cheltuieli	10.424.560	11.768.725
9	Cheltuieli cu scolarizarea	3.722.343	4.371.033
10	Alte taxe și costuri similare	4.180.921	4.143.427
11	Cheltuieli cu chirii	3.002.252	2.827.628
<b>TOTAL</b>		<b>125.055.988</b>	<b>131.677.773</b>

Cresterea altor cheltuieli de exploatare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013 este explicata in principal de cresterea cheltuielilor cu asigurările, cheltuieli cu deplasările efectuate in principal in cadrul proiectului Danube FAB (pentru crearea Cerului European Unic) precum si alte cheltuieli cu terti (reparatii).

p Director General  
Adrian Remus Serban

Semnătura \_\_\_\_\_  
Ștampila unității



ÎNTOCMIT,  
Silvia POPEANGĂ  
Director Economic

Semnătura \_\_\_\_\_  
Nr. de înregistrare în organismul profesional



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

**11. Investitii financiare pe termen scurt, Casa și conturi la banci**

*a) Investitii financiare pe termen scurt*

Această pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 Decembrie 2012	31 Decembrie 2013
Depozite bancare cu scadenta sub 3 luni	37.468.430	63.214.984
Obligațiuni, titluri de stat si depozite bancare cu scadenta peste trei luni	264.967.182	296.368.106
<b>Total investitii financiare pe termen scurt</b>	<b>302.435.612</b>	<b>359.583.090</b>

*b) Casa și conturi la banci*

Această pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 Decembrie 2012	31 Decembrie 2013
Conturi la bănci în lei	12.659.894	13.880.244
Conturi curente la bănci în valuta	96.762.132	16.437.465
Acreditiv	-	882.299
Casa în Lei	93.175	99.656
Casa în valuta	100.306	145.461
Alte valori	17.144	19.525
<b>Casa și conturi la banci</b>	<b>109.632.651</b>	<b>31.464.650</b>

În scopul întocmirii situației fluxurilor de trezorerie, disponibilitățile și elementele asimilate la 31 decembrie 2012 și 31 decembrie 2013, se prezinta după cum urmează:

Descriere	31 Decembrie 2012	31 Decembrie 2013
Casa și conturi la banci	109.632.651	31.464.650
Depozite bancare cu scadenta sub trei luni	37.468.430	63.214.984
<b>Total disponibilități și elemente asimilate</b>	<b>147.101.081</b>	<b>94.679.634</b>

p Director General  
Adrian Remus Serban

Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,  
Silvia POPEANGĂ  
Director Economic

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr. de înregistrare în organismul profesional





**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

**12. Stocuri**

Descriere	31 Decembrie 2012	31 Decembrie 2013
Piese de schimb	5.777.241	6.059.972
Alte materiale consumabile	1.884.075	2.153.084
Materiale de natura obiectivelor de inventar	297.474	464.825
Combustibili	222.394	198.437
Materiale auxiliare	51.881	41.780
Avansuri pentru achiziții stocuri	47.462	95.958
<b>Total</b>	<b>8.280.527</b>	<b>9.014.056</b>

Stocurile includ în principal piese de schimb aferente echipamentelor utilizate de Regie. La 31 decembrie 2013 Regia a efectuat analiza specifica a stocurilor, în urma căreia nu fost identificata necesitatea inregistrării unui provizion.

**13. Relații cu părți afiliate**

Părțile afiliate includ societățile ce aparțin de Ministerul Transporturilor. Tranzacțiile și soldurile cu părțile afiliate sunt următoarele:

	Sold creante de la		Sold datorie către	
	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
Tarom	2.675.643	2.854.108	23.133	-
Autoritatea Aeronautica Civila Romana	12.594	12.598	1.508.095	1.416.031
CN Aeroporturi Bucuresti Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta	42.660	41.277	5.065	641
Aeroport International Timisoara	1.714	844	-	-
	5.230	1.633	-	-
	<b>2.737.841</b>	<b>2.910.460</b>	<b>1.536.293</b>	<b>1.416.672</b>

Regia deruleaza tranzactii cu Ministerul Transporturilor reprezentand servicii de navigatie aeriana exceptate de la plata tarifului de ruta. Contravaloarea acestor servicii este rambursata de catre Ministerul Transporturilor in conformitate cu OUG 147/2007.

Contravaloarea serviciilor de ruta prestate de Regie si recunoscute in cadrul cifrei de afaceri in anul 2013 au fost in valoare de 11.492.985 lei (2012: 14.587.292 lei).

Valoarea creantelor de la Ministerul Transporturilor la 31 decembrie 2013 este de 71.784.872 lei (31 decembrie 2012: 60.304.918 lei).

Ajustarile de valoare aferente creantelor de la Ministerul Transporturilor, la 31 decembrie 2013, sunt in suma de 48.221.245 lei (31 decembrie 2012: 48.221.245 lei).



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Tranzacțiile Regiei cu părțile afiliate se prezintă astfel:

	Vanzari		Cumparari	
	2012	2013	2012	2013
Autoritatea Aeronautica Civila Romana	137.306	142.552	24.154.065	24.071.779
Tarom	17.855.490	17.869.924	924.627	751.989
CN Aeroporturi Bucuresti Aeroportul International Mihail Kogalniceanu- Constanta	437.889	415.413	1.938.222	1.957.931
Aeroport International Timisoara	12.094	11.243	171.798	189.639
	28.602	19.378	280.028	274.874
	<b>18.471.381</b>	<b>18.458.510</b>	<b>27.468.740</b>	<b>27.246.212</b>

Centrul Regional de Excelență în Aviația Civilă („CREAC”) a devenit parte afiliată în cursul anului 2011, participarea Regiei la această societate fiind aprobată în ședința Consiliului de Administrație nr.13 din 1 septembrie 2011. CREAC este o societate pe acțiuni de tip închis având un capital social format din 1.050.000 acțiuni nominative în valoare de 10 lei fiecare; Regia detine 40% din acțiuni. Valoarea investiției Regiei în CREAC la data de 31 decembrie 2013 este de 4.200.000 lei. În cursul exercitiului încheiat la 31 decembrie 2013 nu au existat tranzacții cu entitatea nou creată.

p Director General  
Adrian Remus Serban

Semnătura \_\_\_\_\_  
Ștampila unității \_\_\_\_\_



ÎNTOCMIT,  
Silvia POPEANGĂ  
Director Economic

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr. de înregistrare în organismul profesional \_\_\_\_\_



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCICIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

---

**14. Cadrul legislativ – fiscal**

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost platite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectuate rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit către Stat.

Regia consideră că și-a achitat la timp și în totalitate taxele, impozitele, penalitățile și dobânzile penalizatoare, în măsura în care este cazul.

p Director General  
Adrian Remus Serban

Semnătura \_\_\_\_\_  
Ștampila unității



ÎNTOCMIT,  
Silvia POPEANGĂ  
Director Economic

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr. de înregistrare în organismul profesional



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

**15. Angajamente, condiționalități și contingente**

**(a) Programul de investiții**

Regia este angajată în continuarea programului de investiții, detaliat pe obiective după cum urmează:

Obiectiv	Valoare investitie 2014
<b>Obiective în continuare din care:</b>	<b>138.242.214</b>
Implementarea unui sistem de e-management pentru RA ROMATSA	6.729.947
Instalare DVOR/DME Constanta	908.900
Rețea de comunicații wireless CDZ București	865.000
Sistem climatizare spații administrative CDZ Constanta	1.028.912
Modernizare Sali conferințe CDZ București	4.241.669
Dezvoltare și implementare sistem ATM Romatsa 2015+ (Nota 15b)	126.240.821
Extindere acoperire WAM la nivel național	839.590
<b>Obiective noi:</b>	<b>50.785.994</b>
Sistem radar PSR colocat cu MSSR Mod S-Otopeni	4.693.178
Sistem radar MSSR Mod S Bacau	2.029.104
Sistem radar MSSR Mod S Cluj	2.029.104
Sistem operational de înregistrare vocală (TWR-uri)	8.205.609
Sistem analiza electromagnetica pentru mijloace tehnice de aeroport și ruta	6.921.253
Instalare DVOR/DME Satu Mare	2.675.742
Instalare DVOR/DME Arad	2.675.742
Uniformizare sisteme de operare Windows și aplicații Microsoft	4.144.122
Instalare ILS/DME Cat III la Aeroportul Timisoara RWY 29	1.738.864
Instalare ILS/DME CAT II și senzori meteo ROMAWOS la Aeroportul Iasi pe ambele direcții	4.815.781
Rețea Datalink	2.810.000
Lucrări nenominalizate	2.500.000
Alte obiective	5.547.495
<b>Dotări independente și alte cheltuieli</b>	<b>21.268.236</b>
<b>Total</b>	<b>210.296.444</b>



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

---

Aceste proiecte de investiții sunt revizuite periodic, astfel încât sumele efectiv cheltuite pot fi diferite de cele estimate mai sus.

**(b) Dezvoltarea și implementarea Sistemului ATM 2015+ :**

Proiectul ATM2015+ are ca obiectiv principal definirea, implementarea, testarea și punerea în operare a Sistemului ATM2015+, sistem ce urmează a fi instalat și operat la ACC București, APP Arad, APP Constanța, APP București, inclusiv pozițiile operaționale militare aferente acestora, FIC București, precum și la 15 TWRs (mai puțin TWR Otopeni).

Stadiul Proiectului

În urma licitației deschise, organizată pentru atribuirea dezvoltării și implementării Sistemului ATM2015+ a fost semnat la data de 29 iulie 2013 Contractul de prestări de servicii nr.268, prin care Indra Sistemas din Spania urmează să implementeze Sistemul ATM2015+, în trei etape și anume:

- Etapa 1 – până în decembrie 2015
- Etapa 2 – până în 2018
- Etapa 3 – începând cu 2020

Etapa STEP 1 urmează să fie implementată în două faze și anume:

- Faza 1 – până în februarie 2015 și
- Faza 2 - până în decembrie 2015.

Indra Sistemas a instalat Prototipul Sistemului ATM2015+ la CDZ Bucuresti, Sala TDS în termen de 5 luni de la semnarea contractului, îndeplinind clauza contractuală prin care i se cerea să instaleze la sediul Romatsa un astfel de Prototip. Prototipul a fost testat în fabrică (teste FAT), la sediul Indra din Madrid, în perioada 16-20.12.2013, iar apoi a fost testat pe amplasament (teste SAT) la CDZ București, în perioada 16 – 22.01.2014.

După analiza în cadrul echipei Proiectului ATM2015+ a rezultatelor testelor FAT și SAT aferente Prototipului Sistemului ATM2015+, a fost concluzionat faptul că Prototipul furnizat de către Indra Sistemas îndeplinește cerințele funcționale și de integrare solicitate prin cerințele funcționale ale Romatsa.

Planificarea activității de pregătire a personalului

Pregătirea personalului Romatsa în vederea operării Sistemului ATM 2015+ se va realiza în 2 etape principale:

**Prima etapă** constă în pregătirea de către reprezentanții Indra a unui număr limitat de personal al Romatsa (va fi inclus aici atât personalul tehnic, cât și cel operațional), cu scopul de a înțelege sistemul și de a efectua testarea FAT și SAT a acestuia, în conformitate cu cerințele stabilite prin contract. De asemenea, o parte din acest personal al Romatsa va fi implicat în pregătirea restului de personal tehnic și operațional, pregătire ce urmează a fi efectuată în cea de-a doua etapă de cursuri.

**A doua etapă** va fi dedicată pregătirii tuturor categoriilor de personal Romatsa care necesită acest tip de instruire în vederea deprinderii unei bune cunoașteri a utilizării sistemului ATM2015+ sau a unor componente ale acestuia.

În mare măsură, cursurile de pregătire ale personalului aferente primei etape se vor desfășura înainte de începerea testelor de tip FAT, iar cursurile aferente celei de-a doua etape de pregătire se vor desfășura după finalizarea cu succes a testelor SAT.



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
**(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)**

---

**(c) Garantii**

La 31 decembrie 2013 Regia a recunoscut extrabilantier scrisori de garantie bancara in legatura cu contractele de investitii derulate in valoare totala de 50.083.204lei.

Denumire ordonator (furnizor)	31 Decembrie 2013
Indra Sistemas SAS	25.301.646
Novensys Corporation SRL	9.411.344
Selex Sistemi Integrati SPA	5.134.982
Selex Systems Integration	2.209.791
Altii	8.025.441
<b>Total</b>	<b>50.083.204</b>

**(d) Acțiuni în instanță**

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

p Director General  
Adrian Remus Serban

Semnătura \_\_\_\_\_  
Ștampila unității



ÎNTOCMIT,  
Silvia POPEANGĂ  
Director Economic

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr. de înregistrare în organismul profesional \_\_\_\_\_



**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
**(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)**

---

**16. Instrumente financiare și managementul riscului**

*Riscul de curs valutar*

Moneda utilizata pe piata interna este leul romanesc, iar pentru imprumuturile externe costurile de finantare sunt exprimate în diferite monede externe. Ca urmare, imprumuturile în valuta sunt ulterior exprimate în lei, la cursul de la sfârșitul anului. Diferentele rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere și nu afectează fluxul de numerar până în momentul lichidării datoriei.

*Riscul de credit*

În decursul activității sale, Regia este expusa riscului de credit, în special datorită creanțelor comerciale. Conducerea Regiei monitorizează expunerea la riscul de credit în mod regulat. Situațiile financiare conțin ajustări în legatura cu riscul de credit, care reprezintă cea mai buna estimare a conducerii.

Expunerea principala la riscul de credit este determinata de sumele neincasate de la Ministerul Transporturilor reprezentand contravaloarea zborurilor exceptate.

*Riscul aferent mediului economic*

Prezenta criza financiara internationala a început în anul 2007, turbulentele semnificative apărute la nivelul pietei globale de credit au avut un efect semnificativ asupra entităților ce activează în diverse industrii, creând o criză generalizata de lichiditate și solvabilitate la nivelul pietelor financiar bancare.

Alte efecte semnificative ale crizei sunt creșterea costurilor de finantare, reducerea pietei creditării și a consumului, o volatilitate semnificativă a pietelor de capital și a ratelor de schimb, etc. Falimentele au afectat sectorul financiar bancar, anumite State contribuind la re-capitalizarea unor asemenea entități în scopul salvării acestora de la faliment. Capacitatea de creditare s-a redus semnificativ ca și disponibilitatea de a credita, astfel încât cea mai mare parte a sectorului non-bancar la nivel mondial se confrunta cu încetinirea creșterii sau cu o severa recesiune economica.

În prezent sunt imposibil de estimat efectele acestei crize financiare. Conducerea Regiei a adresat situatia curenta din piata si considera ca s-au luat masurile necesare pentru continuarea activitatii.

Identificarea și evaluarea investițiilor influențate de o piata de creditare lipsita de lichidități, analiza respectării contractelor de creditare și a altor obligații contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea Regiei de a continua să funcționeze pentru o perioada rezonabila de timp, ca urmare a scăderii cererii, toate acestea ridică la rândul lor alte provocări.

Debitorii Regiei pot fi de asemenea afectati de situații de criză de lichiditate care le-ar putea afecta capacitatea de a-și onora datoriile curente. Deteriorarea condițiilor de operare a debitorilor ar putea afecta și gestionarea previziunilor de flux de numerar și analiza de depreciere a activelor financiare și nefinanciare. În măsura în care informațiile sunt disponibile, conducerea a reflectat estimări revizuite ale fluxurilor viitoare de numerar în politica sa de depreciere.

Preocupările actuale privind posibilitatea ca deteriorarea condițiilor financiare să contribuie într-o etapa ulterioara la o diminuare suplimentara a încrederii au determinat depunerea unor eforturi coordonate din partea guvernelor și a Bancilor Centrale în vederea adoptării unor măsuri speciale având drept scop contracararea aversiunii tot mai mari față de risc și restabilirea unor condiții normale de functionare a pietei.

Conducerea Regiei nu poate estima evenimentele care ar putea avea un efect asupra sectorului aviatiei civile din Romania și ulterior ce efect ar putea avea asupra acestor situații financiare.

**RA ROMATSA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU EXERCITIUL**  
**ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**  
**(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)**

---

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situațiilor financiare ale Regiei rezultate din deteriorarea lichidității pieței financiare, deprecierea activelor financiare influențate de condiții de piață nelichide și volatilitatea ridicată a monedei naționale și a piețelor industriale și financiare.

Conducerea Regiei crede că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini creșterea activității Regiei în condițiile de piață curente prin:

- monitorizarea constantă a lichidității;
- urmărirea strictă a cheltuielilor;
- monitorizarea zilnică a fluxurilor de trezorerie și evaluarea efectelor asupra debitorilor săi a accesului limitat la fonduri;
- efectuarea unor plasamente cât mai avantajoase.

Director General  
Adrian Remus Serban

Semnătura \_\_\_\_\_  
Ștampila unității



ÎNTOCMIT,  
Silvia POPEANGĂ  
Director Economic

Semnătura \_\_\_\_\_  
Nr. de înregistrare în organismul profesion

