

R.A. ROMATSA
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2016
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
3 Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	3	5.033.492	7.070.486
6 Avansuri (ct 4094)	6	14.198.704	13.688.862
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	19.232.196	20.759.348
II IMOBILIZARI CORPORALE			
1 Terenuri si constructii (ct 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	8	194.034.992	225.194.437
2 Instalatii tehnice si masini (ct 213 + 223 - 2813 - 2913)	9	125.833.586	145.983.532
3 Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	6.967.627	7.017.197
5 Imobilizari corporale in curs de executie (ct 231 - 2931)	12	74.990.322	75.301.944
8 Active biologice productive (ct 217 + 227 - 2817 - 2917)	15	10.243	6.552
9 Avansuri (ct 4093)	16	5.201.634	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	407.038.404	453.503.662
III IMOBILIZARI FINANCIARE			
1 Actiuni detinute la filiale (ct 261 - 2961)	18	4.200.000	-
6 Alte imprumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	389.940	136.338.120
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	4.589.940	136.338.120
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	430.860.539	610.601.129
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	11.813.025	13.633.493
4 Avansuri (ct 4091)	29	20.358	16.496
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	11.833.383	13.649.992
II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	418.811.131	141.893.463
2 Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)	32		
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	7.267.268	6.267.301

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

R.A. ROMATSA
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2016
5 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35	-	
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	426.078.399	148.160.764
III INVESTITII PE TERMEN SCURT			
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	-	
IV CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	300.100.857	494.741.131
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	738.012.639	656.551.887
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 43 + 44)	42	11.906.366	13.625.035
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	43	11.906.366	12.223.943
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	44	-	1.401.092
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	47	-	
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	48	29.497.544	22.438.877
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	2.940.000	-
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	51.770.123	59.990.054
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	84.207.667	82.428.931
E ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	665.242.694	585.988.531
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	1.096.103.234	1.197.990.752
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	-	
H PROVIZIOANE			
1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	65	272.426.130	303.556.426
3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	151.773.310	226.756.104
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	424.199.440	530.312.530

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

R.A. ROMATSA
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2016
I VENITURI IN AVANS			
1 Subventii pentru investitii (ct 475) (rd 70 + 71)	69	886.000	968.419
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	70	81.861	139.724
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	71	804.139	828.695
2 Venituri inregistrate in avans (ct 472) - total (rd 73 + 74), din care:	72	386.782	218.644
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	73	386.782	218.644
- 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	-	-
- TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	1.272.781	1.187.063
J CAPITAL SI REZERVE			
I CAPITAL			
3 Patrimoniul regiei (ct 1015)	82	214.684.295	214.684.295
TOTAL (rd. 80 +81 + 82 + 83 + 84)	85	214.684.295	214.684.295
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	86	-	-
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	87	257.023.333	281.069.540
IV REZERVE			
1 Rezerve legale (ct 1061)	88	18.972.159	18.972.159
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	89	-	-
3 Alte rezerve (ct 1068)	90	112.259.993	112.417.740
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	131.232.152	131.389.899
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)			
- Sold C	95	67.804.946	93.541.616
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)			
- Sold C	97	792.847	-
- Sold D	98	-	53.835.823

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

R.A. ROMATSA
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2016
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2016
Repartizarea profitului (ct 129)	99	437.918	-
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	671.099.655	666.849.527
CAPITALURI – TOTAL (rd. 100+101+102)	103	671.099.655	666.849.527

Aceste situatii financiare au fost intocmite astazi, 29 mai 2017 si semnate de catre:

Valentin CIMPUIERU
 Director General

Semnatura _____

Stampila unitatii



INTOCMIT,

Eugen NICOLAI
 Director Economic

Semnatura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

R.A. ROMATSA
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02+03-04+05+06)	1	837.472.524	829.144.946
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	837.472.524	829.144.946
3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	1.622	-
4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)	10	-	713.871
6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	3.408	1.927.170
7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815) - din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	13 15	3.277.753 -	5.394.226 24.701
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	840.755.307	837.180.213
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	6.545.163	4.468.237
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	1.308.981	1.262.792
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	5.165.498	5.036.681
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	550.004.390	584.061.054
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	23	430.080.470	451.909.306
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	24	119.923.920	132.151.748
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	51.970.581	40.541.007
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	26	51.970.581	40.541.007
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	1.935.308	4.218.212
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	29	1.970.745	4.865.117
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	30	35.437	646.905
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	121.175.263	136.543.005
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	114.299.728	117.761.173
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributiidatorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	33	3.567.439	3.063.187
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	35	-	6.366.782
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	3.308.096	9.351.861

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

R.A. ROMATSA
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016
Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	108.710.232	100.612.018
- Cheltuieli (ct 6812)	40	131.408.380	162.422.290
- Venituri (ct 7812)	41	22.698.148	61.810.272
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	846.815.416	876.743.006
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	6.060.109	39.562.786
12 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)	45	-	-
13 Venituri din dobanzi (ct 766)	47	8.221.738	1.745.752
- 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	28.202.772	25.127.098
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	51	-	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)	52	36.424.510	26.872.850
16 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53	-	1.260.000
- Cheltuieli (ct 686)	54	-	1.260.000
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	56	-	-
Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	21.645.478	20.986.339
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	21.645.478	22.246.343
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52-59)	60	14.779.032	4.626.511
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)	62	877.179.817	864.053.063
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	63	868.460.894	898.989.345
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	8.718.923	-
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	34.936.282

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

R.A. ROMATSA
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

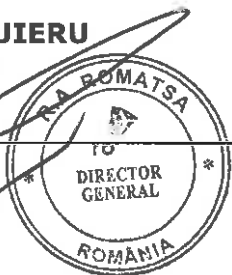
Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016
19 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)	66	7.926.076	18.899.541
20 Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct 698)	67	-	-
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68	792.847	-
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69	-	53.835.823

Aceste situatii financiare au fost intocmite astazi, 29 mai 2017 si semnate de catre:

Valentin CIMPUIERU
 Director General

Semnatura _____

Stampila unitatii _____



INTOCMIT,

Eugen NICOLAI
 Director Economic

Semnatura _____

Nr. de inregistrare în organismul profesional _____

R.A. ROMATSA
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Profit inaintea impozitarii	8.718.923	(53.835.822)
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare aferenta imobilizarilor necorporale si corporale	51.970.608	40.541.007
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor de valoare mijloace fixe	-	5.352.734
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	1.938.937	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienti	-	1.830.281
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli (Castig net)/Pierdere neta din iesirea de imobilizari corporale	108.644.575	106.113.089
Venituri din subventii	(968.263)	(1.484.746)
Venituri din dobanzi	(3.408)	-
Cheltuieli cu impozitul	(8.221.740)	(1.745.753)
	-	18.899.541
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	162.079.632	115.670.332
(Cresteri)/Descresteri de creante	(284.006.295)	275.781.969
(Cresteri)/Descresteri de cheltuieli in avans	-	(1.718.667)
(Cresteri)/Descresteri de stocuri	322.930	(1.816.602)
Cresteri/(Descresteri) de datorii	18.755.518	13.815.706
(Cresteri)/Descresteri de venituri in avans	-	(85.719)
Cresteri/(Descresteri) de datorii - avansuri furnizori	-	5.711.476
Impozit pe profit platit	(9.594.945)	(33.380.315)
Numerar net din activitati de exploatare	(112.443.160)	373.978.180
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:		
Achizitii de active corporale	(49.561.606)	(46.467.683)
Achizitii de active necorporale	-	(4.754.121)
Dobanzi incasate	7.611.370	937.477
Imprumuturi (acordate)/restituite si imobilizari financiare	-	(131.748.179)
(Achizitii de)/Incasari din obligatiuni si titluri de trezorerie, depozite cu scadenta peste 3 luni	42.190.311	2.694.604
Flux de trezorerie net din activitati de investitie	240.076	(179.337.902)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Varsaminte catre Bugetul Statului	(21.542.423)	-
Subventii primite	3.408	-
Flux de trezorerie net din activitati de finantare	(21.539.016)	-
(Descresterea)/Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(133.742.100)	194.640.278
Numerar si echivalente de numerar la inceputul ex. financiar	433.842.956	300.100.856
Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul ex. financiar	300.100.857	494.741.131

Aceste situatii financiare au fost intocmite astazi, 29 mai 2017 si semnate de catre:

Valentin CIMPUIERU
 Director General
 Semnatura _____



Stampila unitatii

INTOCMIT,
Eugen NICOLAI
 Director Economic
 Semnatura _____

Nr. de inregistrare in organismul profesional

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

R.A. ROMATSA
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la			Cresteri			Reduceri			Sold la	
	1	2	3	4	5	6	1	2	3	4	
	1 ianuarie 2015	Total, din care	Transfer	Total, din care	prin transfer	prin 31 decembrie 2015					
Patrimoniul regiei	214.684.295	-	-	-	-	214.684.295					
Rezerve din reevaluare	262.251.129	-	-	5.227.796	5.227.796	257.023.333					
Rezerve legale	18.534.241	437.918	437.918	-	-	18.972.159					
Alte rezerve	95.026.055	17.233.938	-	-	-	112.259.993					
Rezultatul exercitiului financiar - profit	41.867.120	792.847	-	41.867.120	41.867.120	792.847					
Repartizarea profitului	(3.090.758)	(437.918)	(437.918)	(3.090.758)	(3.090.758)	(437.918)					
Rezultat reportat reprezentand surplusul	-	-	-	-	-	-					
Realizat din rezervele de reevaluare	62.577.150	5.227.796	5.227.796	-	-	67.804.946					
Rezultat reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	38.776.362	38.776.362	38.776.362	-	-					
Total capitaluri proprii	691.849.232	62.030.943	44.004.158	82.780.520	44.004.158	671.099.655					

Aceste situatii financiare au fost intocmite astazi, 29 mai 2017 si semnate de catre:

INTOCMIT,

Valentin CIMPUIERU
 Director General

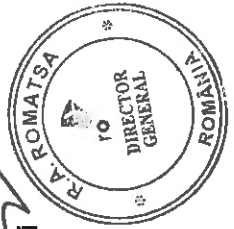
Semnatura _____

Stampila unitatii

Eugen NICOLAI
 Director Economic

Semnatura _____

Nr. de inregistrare in organismul profesional



Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

R.A. ROMATSA
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Element al capitalului propriu	Creșteri						Reduceri			Sold la 31 decembrie 2016
	Sold la 1 ianuarie 2016		Total, din care		prin Transfer		Total, din care		prin transfer	
	1	2	3	4	5	6				
Patrimoniul regiei	214.684.295	-	-	-	-	-	-	-	-	214.684.295
Rezerve din reevaluare	257.023.333	52.796.184	-	28.749.977	-	-	-	-	-	281.069.539
Rezerve legale	18.972.159	-	-	-	-	-	-	-	-	18.972.159
Alte rezerve	112.259.993	157.747	-	-	-	-	-	-	-	112.417.740
Rezultatul exercitiului financiar - profit/ (pierdere)	792.847	(53.835.822)	-	792.847	792.847	-	-	-	-	(53.835.823)
Repartizarea profitului	(437.918)	-	-	(437.918)	(437.918)	-	-	-	-	-
Rezultat reportat reprezentand surplusul	67.804.946	25.736.670	-	-	-	-	-	-	-	93.541.616
Realizat din rezervele de reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultat reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	354.929	354.929	354.929	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	671.099.655	25.209.708	354.929	29.459.835	354.929	29.459.835	354.929	666.849.527		

Aceste situatii financiare au fost intocmite astazi, 29 mai 2017 si semnate de catre:

INTOCMIT,

Valentin CIMPUIERU
Director General

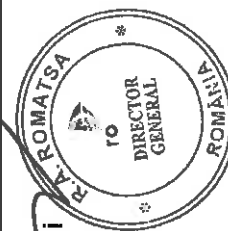
Semnatura _____

Stampila unitatii

Eugen NICOLAI
Director Economic

Semnatura _____

Nr. de inregistrare in organismul profesional _____



Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

1. 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.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

2.1. Principii contabile semnificative

Elementele prezentate în situațiile financiare pentru anii încheiați la 31 decembrie 2016 și 31 decembrie 2015 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 fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanenței metodelor

Regia aplică aceleași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței

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 aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- d) s-a ținut cont de toate deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.1. Principii contabile semnificative (continuare)

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului financiar, indiferent de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si 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 intangibilitatii exercitiului

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul necompensarii

Elementele de activ nu au fost compensate cu elemente de pasiv, respectiv veniturile cu cheltuielile. Eventualele compensari intre creante si datorii ale companiei fata de aceeasi entitate pot fi efectuate cu respectarea prevederilor legale, numai dupa inregistrarea in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor la valoarea integrala.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilant si contul de profit si pierdere s-a facut tinand seama de fondul economic al tranzactiilor sau al operatiunilor raportate, si nu numai de forma juridica a acestora.

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

2.2. Politici contabile semnificative

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

(1) Informatii generale

Aceste situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu:

- Legea Contabilitatii 82/1991 republicata in ianuarie 2005 („Legea 82”), modificata cu Legea 259/2007;
- Reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei 1802/2014 („OMF 1802”) cu modificarile ulterioare, respectiv OMF 2869/2010 si OMF 52/2012;
- Politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.2. Politici contabile semnificative (continuare)

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare (continuare)

(1) Informații generale (continuare)

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant;
- 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. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Inregistrările 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 Regiei și conform OMFP 1802/2014.

(2) Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și supozitii care influențează valorile raportate 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 Regia 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 că Regia 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.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.2. Politici contabile semnificative (continuare)

B. Conversii valutare

Tranzacțiile Regiei în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în moneda străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Castigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda 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 2015 și 31 decembrie 2014, au fost după cum urmează:

	RON / EUR	RON / USD
31 decembrie 2016	4,5411	4,3033
31 decembrie 2015	4,5245	4,1477

C. Imobilizari 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.

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 imobilizari necorporale

Concesiunile, brevetele, licențele, marcele 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.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.2. Politici contabile semnificative (continuare)

C. Imobilizari necorporale (continuare)

(2) Amortizare (continuare)

(ii) Alte imobilizari necorporale

Brevetele, marcele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda liniara pe durata de viata utila a acestora, dar nu mai mult de 20 ani. Licentele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioada maxima de 3 ani.

Cheltuielile care permit imobilizarilor necorporale sa genereze beneficii economice viitoare peste performanta prevazuta initial sunt adaugate la costul originar al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizari necorporale daca nu sunt parte integranta a imobilizarilor corporale.

D. Imobilizari corporale

(1) Cost / Evaluare

Active proprii

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

La 31 decembrie 2016, imobilizarile corporale ale Regiei au fost reevaluate in conformitate cu OMF 1802/2014. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMF 1802/2014, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezerva de reevaluare.

Elementele de imobilizari corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare. Orice profit sau pierdere rezultata dintr-o asemenea operatiune este inclus in contul de profit si pierdere curent.

Costul reparatiilor efectuate la imobilizarile corporale, in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuiala in perioada in care aceste costuri sunt efectuate.

Imobilizarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile neterminate efectuate in regie proprie sau in antrepriza. Acestea se evalueaza la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz.

Imobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa receptia, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora, dupa caz.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele si sculele, sunt trecute pe cheltuieli in momentul achizitionarii si nu sunt incluse in valoarea contabila a imobilizarilor corporale.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.2. Politici contabile semnificative (continuare)

D. Imobilizari corporale (continuare)

(1) Cost / Evaluare (continuare)

Patrimoniul public

Regia a primit in administrare terenuri aflate in patrimoniul public, in conformitate cu HG 1705/2006, HG 758/2008 si HG 624/2010. Terenurile aflate in patrimoniul public au fost prezentate in bilantul Regiei, incepand cu 31 decembrie 2006 la data deschiderii dosarului cadastral in vederea inregistrarii in cartea funciara, la valoarea de piata de la acea data, pana la data de 31 martie, 2014, cand acestea au fost eliminate din evidenta bilantiera ca urmare a adresei Ministerului Transporturilor, prin adresa nr. 53874/27.11.2013, care a solicitat scoaterea acestor terenuri din evidenta contabila a Regiei, concomitent cu evidentierea acestora intr-un cont in afara bilantului in conformitate cu prevederile OMFP 3055/2009, de la data respectiva.

(2) Amortizare

Amortizarea mijloacelor fixe este calculata la valoarea reevaluada prin metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor.

Duratele de viata economica utilizate pentru diverse categorii de mijloace fixe sunt:

Tip	Ani
Cladiri si constructii speciale	10 – 50
Instalatii tehnice si masini	2 – 30
Alte instalatii, utilaje si mobilier	2 – 30

Terenurile nu se amortizeaza deoarece se considera ca au o durata de viata indefinita.

Incepand cu 1 ianuarie 2007 sunt recunoscute din punct de vedere fiscal si reevaluarile contabile efectuate dupa aceasta data precum si partea ramasa neamortizata din reevaluarile contabile efectuate dupa data de 1 ianuarie 2004.

(3) Vanzarea / Casarea imobilizarilor corporale

Imobilizarile corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare. Orice profit sau pierdere rezultat(a) dintr-o asemenea operatiune este inclus(a) in contul de profit si pierdere curent.

E. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumuturile acordate entitatilor de care Regia este legata in virtutea intereselor de participare precum si alte investitii detinute ca imobilizari. Imobilizarile financiare sunt recunoscute in bilant la costul de achizitie sau la valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora, corectat cu valoarea deprecierilor de valoare constatate.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.2. Politici contabile semnificative (continuare)

F. Stocuri

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

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

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

G. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Creantele necolectabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi asupra faptului ca Regia nu va fi in masura sa incaseze creantele la scadenta initial agreata.

Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

H. Investitii financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la banci si alte investitii pe termen scurt cu lichiditate mare. Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotation din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

I. Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiate in bilant la cost. Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie.

J. Pierderi de valoare

Valoarea contabila a activelor Regiei, altele decat stocurile, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Daca este cazul, o ajustare pentru depreciere este recunoscuta in contul de profit si pierdere sau in capitalurile proprii cand valoarea contabila a activului este superioara valorii sale recuperabile.

Ajustarea pentru depreciere poate fi reluata daca s-a produs o schimbare in conditiile existente la momentul determinarii valorii recuperabile. Reluarea unei ajustari pentru depreciere poate fi efectuata numai in asa fel incat valoarea neta a activului sa nu depaseasca valoarea sa neta contabila istorica, tinand cont de amortizare.

K. Rezerve din reevaluare

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

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.2. Politici contabile semnificative (continuare)

K. Rezerve din reevaluare (continuare)

Reevaluarile trebuie facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului. In acest sens, Regia a efectuat reevaluarea activelor corporale cu evaluatori independenti la 31 decembrie 2016 (vezi nota 6.2 D (1)).

Diferenta dintre valoarea rezultata in urma reevaluarii si valoarea contabila neta este prezentata la rezerva din reevaluare, ca un subelement distinct in "Capital si rezerve". Surplusul din reevaluare a fost inregistrat in 1999 si 2000 in patrimoniul Regiei, conform Ordonantei Guvernului 46/1998. Incepand cu anul 2001 surplusul de reevaluare a fost inregistrat in contul de rezerve din reevaluare in cadrul capitalurilor proprii.

Daca rezultatul reevaluarii este o crestere fata de valoarea contabila neta, atunci aceasta se trateaza astfel:

- ca o crestere a rezervei din reevaluare prezentata in cadrul elementului "Capital si rezerve", daca nu a existat o descrestere anterioara recunoscuta ca o cheltuiala aferenta aceluia activ; sau
- ca un venit care sa compenseze cheltuiala cu descresterea recunoscuta anterior la acel activ.

Daca rezultatul reevaluarii este o descrestere a valorii contabile nete, aceasta se trateaza astfel:

- ca o cheltuiala cu intreaga valoare a deprecierei atunci cand in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o suma referitoare la acel activ (surplus din reevaluare); sau
- ca o scadere a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea acelei rezerve si valoarea descresterii, iar eventuala diferenta ramasa neacoperita se inregistreaza ca o cheltuiala.

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezerve, atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat. Castigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Nicio parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuita, direct sau indirect, cu exceptia cazului in care activul reevaluat a fost valorificat, situatie in care surplusul din reevaluare reprezinta castig efectiv realizat.

Conform legislatiei fiscale in vigoare (OG 34/2009), incepand cu 1 mai 2009 rezerva din reevaluare se impoziteaza pe masura deducerii acesteia prin amortizare. Rezerva dedusa pana la data de 1 mai 2009 se impoziteaza in momentul schimbarii destinatiei acesteia, conform legislatiei anterioare.

L. Rezerve legale

Rezervele legale se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din patrimoniul Regiei in conformitate cu prevederile legale. Rezervele legale sunt deductibile la calculul impozitului pe profit.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.2. Politici contabile semnificative (continuare)

M. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt recunoscute initial la cost, mai putin costurile aferente tranzactiei. Ulterior recunoasterii initiale, imprumuturile sunt prezentate la valoare amortizata; diferentele între cost si valoarea de rascumparare sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe durata imprumutului la o rata efectiva a dobanzii.

N. Datoriile comerciale

Datoriile comerciale sunt inregistrate la valoarea sumelor care urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite.

O. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand pentru Regie se naste o obligatie legala sau constructiva legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice care sa stinga aceasta obligatie. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfarsit de perioada si ajustate pentru a reflecta estimarea curenta cea mai adecvata.

Un provizion este recunoscut in momentul in care:

- o entitate are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior;
- este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva; si
- poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei.

Provizioanele se constituie pentru elemente cum sunt: litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte; cheltuieli legate de activitatea de service in perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor; actiuni de restructurare; pensii si obligatii similare; impozite; alte provizioane.

P. Costuri privind salariatii

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ, in principal, salariile si contributiile la asigurarile sociale. Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuieli o data cu prestarea serviciilor de catre acestia. Anual Regia stabileste prin contractul colectiv de munca beneficiile care se vor acorda angajatilor sai.

In cursul normal al activitatii, Regia face plati fondurilor de sanatate, pensii si somaj de stat in contul angajatilor sai la ratele statutare. Toti angajatii Regiei sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Aceste costuri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere odata cu recunoasterea salariilor.

Regia acorda salariatilor care se pensioneaza anticipat un numar de salarii echivalent numarului de luni de activitate ramase pana la pensionarea la varsta legala. Regia recunoaste provizioane pentru beneficii la pensionarea anticipata aplicand criteriile generale de recunoastere a provizioanelor.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.2. Politici contabile semnificative (continuare)

P. Costuri privind salariatii (continuare)

Conform contractului colectiv de munca in vigoare la 31 decembrie 2015, Regia plateste beneficii care sunt reprezentate de un numar variabil de salarii de baza acordate functie de categoria profesionala a anagajatului care se pensioneaza. De asemenea, angajatii primesc bonusuri jubiliare, echivalentul unui salariu de baza, la fiecare 5 ani, incepand cu al 10-lea an de vechime in munca acumulata. La 31 decembrie 2015 Regia a inregistrat provizioane pentru pensii si alte obligatii similare.

Q. Impozitare

Impozit pe profit curent

Regia inregistreaza impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportarile fiscale, conform legislatiei romanesti relevante. Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. In acest sens inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente.

Conform legislatiei fiscale in vigoare, pe parcursul anului 2016, pentru neachitarea la termen de catre contribuabili a obligatiilor fiscale, s-au perceput dobanzi si penalitati de intarziere.

Astfel, In perioada ianuarie-februarie 2014 nivelul dobanzilor de intarziere a fost de 0,04% pe zi, iar nivelul penalitatilor de intarzierea fost de 0,02% pe zi pentru fiecare zi de intarziere.

Incepand cu martie 2014, nivelul dobanzilor s-a redus, acesta fiind de 0,03% pe zi de intarziere la plata; nivelul penalitatilor a ramas neschimbat, la valoarea de 0,02% pe zi de intarziere la plata.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. Conducerea Regiei considera ca obligatiile fiscale incluse in aceste situatii financiare sunt adecvate.

Regia poate constitui trimestrial un provizion deductibil fiscal, potrivit prevederilor legale din Articolul 26, aliniatul 4 din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal emisa de Parlamentul Romaniei si Ordonanta de Urgenta nr. 18/2012 privind modificarea OG 46/1998 pentru aderarea la Conventia Internationala EUROCONTROL.

Provizionul este determinat ca diferenta intre rezultatul operational al activitatii de ruta si partea de venit de ruta reprezentand rentabilitatea activelor.

Amortizarea capitalului Regiei, angajat si imobilizat in active corporale si necorporale, se stabileste prin metoda liniara. Valoarea ramasa neamortizata, aferenta mijloacelor fixe ale Regiei, scoase din functiune inainte de implinirea duratei normale de utilizare, diminuata cu sumele rezultate din valorificare, se inregistreaza in cheltuielile de exploatare.

Valoarea fiscala ramasa neamortizata aferenta mijloacelor fixe scoase din functiune inainte de implinirea duratei normale de utilizare, diminuata cu sumele rezultate din valorificare este deductibila din punct de vedere fiscal.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.2. Politici contabile semnificative (continuare)

R. Recunoasterea veniturilor

Veniturile se refera in principal la servicii furnizate. Acestea sunt recunoscute pe baza contabilitatii de angajament.

a) Venituri din activitatea de ruta

Prin Legea nr. 44/1996, Romania a aderat la Conventia Internationala pentru Siguranta Navigatiei Aeriene (International Convention for the Safety of Air Navigation) si la Acordul Multilateral privind Tarifele pentru Activitatea de Ruta (Multilateral Agreement relating to Route Charges). Pe baza de mandat de la Ministerul Transporturilor si Infrastructurii Regia reprezinta Romania la Eurocontrol. Atributiile privind reglementarea, facturarea si colectarea tarifelor pentru serviciile de navigatie aeriana de ruta sunt exercitate de Organizatia Europeana pentru Siguranta Navigatiei Aeriene (European Organisation for the Safety of Air Navigation) - "Eurocontrol". Pentru serviciile de facturare si colectare a tarifelor pentru serviciile de navigatie aeriana de ruta "Eurocontrol" percepe operatorilor aerieni un tarif unitar numit "tarif administrativ" ce se adauga fiecarui tarif unitar national.

Realizarea unei transparente mai mari cu privire la stabilirea, impunerea si perceperea tarifelor pentru utilizatorii spatiului aerian a impus elaborarea unei scheme comune de tarificare pentru serviciile de navigatie aeriana.

Astfel, pentru a garanta aplicarea uniforma a schemei comune de tarificare in cerul unic European Comisia Europeana a emis Regulamentul (CE) nr. 1794/2006 de stabilire a unei scheme comune de tarificare pentru serviciile de navigatie aeriana.

Conform acestui Regulament costurile serviciilor de ruta se finanteaza prin tarife de ruta impuse utilizatorilor de servicii de navigatie aeriana.

Costurile serviciilor de ruta sunt defalcate in cheltuieli de personal (remuneratie bruta, contributi sociale, costurile cu pensiile si alte beneficii), cheltuielile de operare (materiale, energie, utilitati, servicii prestate de terti, cheltuieli de intretinere, cheltuieli pentru asigurari, etc), cheltuieli de amortizare (activele imobilizate se amortizeaza in conformitate cu durata lor de viata, utilizandu-se metoda liniara) si costul capitalului (reprezinta rezultatul inmultirii sumei valorii contabile nete medii a activelor imobilizate si a activelor circulante cu media ponderata a ratei dobanzii pentru datorii si a rentabilitatii capitalului propriu).

Tariful unitar de ruta se calculeaza impartindu-se costurile preconizate pentru serviciile de ruta la numarul preconizat de unitati de servicii de ruta, tarif care urmeaza sa fie platit pentru anul de referinta.

Pentru protejarea riscurilor de cost, Regulamentul prevede un mecanism de ajustare care presupune ca diferenta intre veniturile si costurile efectiv realizate intr-un an se reporteaza in perioada n+2 pana la n+5, cand diminueaza sau majoreaza corespunzator costul preconizat al serviciilor de ruta, ducand la reducerea sau cresterea tarifelor aplicate in perioadele respective si implicit a veniturilor realizate din prestarea serviciilor de ruta.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.2. Politici contabile semnificative (continuare)

R. Recunoasterea veniturilor (continuare)

a) Venituri din activitatea de ruta (continuare)

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, iar a doua perioadă de referință acoperind anii calendaristici 2015-2019 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 împartire 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 împartire a riscurilor de trafic și de cost urmărește realizarea unui echilibru economic atât pentru prestatorii cât și pentru utilizatorii serviciilor de navigație aeriană.

Contravaloarea serviciilor de navigație aeriană pentru zborurile scutite de la plata tarifului de ruta este rambursată de către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, în conformitate cu Regulamentul CE nr. 1794/2006, OUG nr. 147/2007 și normele metodologice aprobate prin OMT nr. 67/2008 și OMEF nr. 1645/2008.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.2. Politici contabile semnificative (continuare)

R. Recunoasterea veniturilor (continuare)

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 dobanzi sunt recunoscute pro-rata temporis, luand in considerare suma principala constituita ca depozit si rata efectiva a dobanzii pe perioada pana la maturitatea depozitului.

In aceste situatii financiare, veniturile si cheltuielile sunt prezentate la valoarea bruta. In bilantul contabil, datoriile si creantele de la acelasi partener sunt prezentate la valoarea neta in momentul in care exista un drept de compensare.

S. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezinta sumele facturate si de facturat, nete de TVA si rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate tertilor.

T. Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute in perioada la care se refera.

U. Parti afiliate si alte parti legate

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

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

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei Societati;
- b) este actionar sau asociat al unei Societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale Societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al Societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.2. Politici contabile semnificative (continuare)

U. Parti afiliate si alte parti legate (continuare)

- d) este actionar sau asociat al unei Societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei Societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila Societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al Societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

V. Datorii contingente

O datorie contingenta este:

- a) obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul entitatii; sau
- b) o obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece:
 - nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
 - valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in bilant, ele sunt prezentate doar in notele explicative la situatiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina daca a devenit probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficiile economice. Daca se considera ca este necesara iesirea de resurse, generata de un element considerat anterior datorie contingenta, se va recunoaste, dupa caz, o datorie sau un provizion in situatiile financiare aferente perioadei in care a intervenit modificarea incadrarii evenimentului.

W. Participarea salariatilor la profit

Obligatiile referitoare la fondul de participare al salariatilor la profit se vor deconta in mai putin de un an si sunt masurate la sumele care urmeaza a fi platite in momentul decontarii.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.2. Politici contabile semnificative (continuare)

W. Participarea salariatilor la profit (continuare)

Participarea salariatilor la profit s-a reflectat in situatiile financiare prin constituirea unui provizion pentru participarea salariatilor la profit, in cuantum de maxim 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar realizat la nivelul Companiei inmultit cu numarul mediu de personal, conform prevederilor OMFP nr. 128/2005 privind unele reglementari contabile aplicabile agentilor economici si OMFP nr. 144/2005 pentru aprobarea Precizarilor privind determinarea sumelor care fac obiectul repartizarii profitului conform OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, aprobata cu modificari prin Legea nr. 769/2001, cu modificarile si completarile ulterioare. Provizionul în sumă de 39.436 lei a fost constituit la sfârșitul exercitiului financiar al anului 2015, această sumă nefiind distribuita personalului in cursul anului 2016.

X. Varsaminte la bugetul statului

Regia recunoaste varsamintele de efectuat la bugetul statului ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor.

Distribuirea profitului Regiilor Autonome se efectueaza in conformitate cu OG 64/2001 cu modificarile ulterioare precum si cu Memorandumul Ministerului Finantelor nr. 2274/17.01.2013.

Pentru exercițiul financiar al anului 2016, regia inregistrează pierdere contabila si in consecinta nu poate efectua varsaminte din profit la bugetul de stat.

Y. Evenimente ulterioare datei bilantului

Situatiile financiare anexate reflecta evenimentele ulterioare datei sfarsitului de an, evenimente care furnizeaza informatii suplimentare despre pozitia Regiei la data incheierii bilantului sau cele care indica o posibila incalcare a principiului continuitatii activitatii (evenimente ce determina ajustari). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determina ajustari sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

R.A. ROMATSA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

Între 1 ianuarie și 31 decembrie 2016, activele imobilizate au evoluat astfel:

Cost / valoare reevaluată	Sold la 1 ianuarie 2016	din care		Reduceri	Din care		Anulare amortizare cumulată	Sold la 31 decembrie 2016	
		Creșteri	transferuri		transferuri	Reevaluare			
Elemente de active	1	2	3	4	5	6	7	8	9=1+2+4-5-7-8
0									
Imobilizări necorporale									
Alte imobilizări necorporale	71.534.512	4.545.481	2.016.443	-	95.046	-	-	-	75.984.947
Avansuri pentru imobilizări necorporale	14.198.704	208.641	-	-	718.483	-	-	-	13.688.862
Total imobilizări necorporale	85.733.216	4.754.122	2.016.443	-	813.529	-	-	-	89.673.809
Imobilizări corporale									
Terenuri	5.862.311	-	-	3.247.153	-	-	19.436	-	9.090.028
Construcții	218.546.972	2.284.249	2.282.582	46.131.241	1.308.511	15.000	6.176.471	43.373.072	216.104.409
Instalații tehnice și mașini	169.154.331	43.145.167	43.130.225	4.063.497	1.972.344	2.169.779	3.023.331	65.383.789	145.983.532
Alte instalații, utilaje și mobilier	8.412.178	1.038.266	1.038.266	67.798	69.934	277.414	160.743	2.270.369	7.017.197
Active biologice productive	19.621	-	-	365	-	-	109	13.326	6.551
Imobilizări corporale în curs	74.990.322	48.792.026	2.475.080	-	48.480.403	48.480.403	-	-	75.301.945
Avansuri pentru imobilizări corporale	5.201.634	(4.416.558)	-	-	785.076	-	-	-	-
Total imobilizări corporale	482.187.370	90.841.483	48.926.153	53.510.055	52.616.268	50.942.596	9.380.090	111.040.555	453.503.662
Imobilizări financiare									
Alte titluri imobilizate	32.218.045	138.415.527	-	-	5.407.348	-	-	-	165.226.225
Total imobilizări financiare	32.218.045	138.415.527	-	-	5.407.348	-	-	-	165.226.225
Total imobilizări	600.138.630	234.011.132	50.942.596	53.510.055	58.837.145	50.942.596	9.380.090	111.040.555	708.403.696

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

	Sold la 1 ianuarie 2016	Cresteri 12	Reduceri 13	Sold la 31 decembrie 2016 14=11+12-13
Amortizare				
10	11	12	13	14=11+12-13
Imobilizari necorporale				
Alte imobilizari necorporale	66.501.020	2.508.487	95.045	68.914.461
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	-	-	-	-
Total imobilizari necorporale	66.501.020	2.508.487	95.045	68.914.461
Imobilizari corporale				
Terenuri	-	-	-	-
Constructii	30.374.291	13.262.294	43.636.585	-
Instalatii tehnice si masini	43.320.745	23.877.587	67.198.332	-
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.444.551	888.693	2.333.244	-
Active biologice productive	9.379	3.947	13.326	-
Total imobilizari corporale	75.148.966	38.032.521	113.181.487	-
Total imobilizari	141.649.986	40.541.008	113.276.532	68.914.462
Deprecieri - provizioane	27.628.105	1.260.000	-	28.888.105
Imobilizari financiare				
Alte titluri imobilizate	27.628.105	1.260.000	-	28.888.105
Total active imobilizate	27.628.105	1.260.000	-	28.888.105

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Valoarea neta

Elemente de active	Sold la 1 ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2016
15	16=1-11	17=9-14
Imobilizari necorporale		
Alte imobilizari necorporale	5.033.492	7.070.485
Avansuri pentru imobilizari necorporale	14.198.704	13.688.862
Total imobilizari necorporale	19.232.196	20.759.347
Imobilizari corporale		
Terenuri	5.862.311	9.090.028
Constructii	188.172.681	216.104.409
Instalatii tehnice si masini	125.833.586	145.983.532
Alte instalatii, utilaje si mobilier	6.967.627	7.017.197
Active biologice productive	10.243	6.552
Imobilizari corporale in curs	74.990.322	75.301.944
Avansuri pentru imobilizari corporale	5.201.634	-
Total imobilizari corporale	407.038.404	453.503.662
Imobilizari financiare		
Alte titluri imobilizate	4.200.000	-
Alte imprumuturi	389.940	136.338.120
Total imobilizari financiare	4.589.940	136.338.120
Total imobilizari	430.860.540	610.601.129

(a) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt prezentate la cost si includ programe informatice.

Cea mai mare parte a imobilizarilor necorporale o constituie avansul pentru sistemul de dirijare ATM 2015+ (20% din valoarea totala a soft-ului conform contract 268/2013, termen estimat de finalizare – februarie 2019) in valoare de 13.508.339 lei.

Din categoria „alte imobilizari necorporale” cele mai importante itemuri sunt upgrade-ul sistemului DPS ACC – 2.042.767 lei, impreuna cu software-ul operational ROUTER ATN G/G – 1.140.220 lei (valori nete la 31 decembrie 2016).

Cresterea imobilizarilor necorporale in cursul perioadei se datoreaza achzitei celor doua itemuri mai sus mentionate (upgrade-ul sistemului DPS ACC, respectiv software-ul operational ROUTER ATN G/G).

(b) Imobilizari corporale proprii

Imobilizarile sunt prezentate in bilant la valoarea reevaluată, rezultatul reevaluării fiind reflectat in contabilitate prin metoda eliminării amortizării cumulate din valoarea brută a activului.

La 31 decembrie 2016, imobilizarile corporale (cu exceptia avansurilor si imobilizarilor corporale in curs) sunt prezentate in bilant la valoarea reevaluată, tinandu-se cont de amortizarea inregistrata in cursul anului.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

(b) Imobilizari corporale proprii (continuare)

La 31 decembrie 2016 imobilizarile corporale (cu exceptia avansurilor si imobilizarilor corporale in curs) au fost reevaluate la valoarea justa. Reevaluarea a fost efectuata de SC Romanian Expert Consulting SRL, evaluator independent autorizat ANEVAR, in conformitate cu OMFP 1802/2014 cu modificarile ulterioare si standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR.

Pentru evaluarea imobilizarilor corporale, cu exceptia terenurilor si partial a cladirilor si echipamentelor, 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.

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la valoarea reevaluată, rezultatul reevaluării fiind reflectat în contabilitate prin anularea amortizării cumulate și prin ajustarea valorii nete contabile. În cursul anului 2016, imobilizarile corporale au înregistrat o creștere netă din reevaluare în suma de 44.129.965 lei. Aceasta a fost recunoscută prin creșterea rezervei din reevaluare cu suma netă de 49.782.877, iar diferența de 5.652.912 lei a fost reflectată ca o cheltuielă netă în contul de profit și pierdere.

La 31 decembrie 2016, terenurile Regiei au înregistrat o creștere din reevaluare în suma netă de 3.227.717 lei care a fost reflectată atât în contul de rezerve din reevaluare (3.222.738 lei), cât și în contul de profit sau pierdere (venit net de 4.979 lei).

Valorile contabile nete care ar fi fost recunoscute dacă imobilizarile corporale ar fi fost prezentate la cost istoric la 31 decembrie 2016 ar fi fost după cum urmează:

	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Total
Cost	116.860.654	412.722.712	14.451.412	544.034.778
Amortizare cumulata	<u>74.278.623</u>	<u>215.205.402</u>	<u>6.874.329</u>	<u>296.358.354</u>
Valoare contabila neta	<u>42.582.031</u>	<u>197.517.310</u>	<u>7.577.083</u>	<u>247.676.424</u>

Imobilizari in curs

Imobilizarile corporale în curs includ sume care se refera în principal la proiecte destinate implementării Conceptului Operational conform HG 536/2000, suma cea mai semnificativă fiind cea aferentă implementării sistemului ATM 2015+, în colaborare cu societatea Indra Sistemas SA – 25.359.039 lei.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

(c) Imobilizari corporale aflate in patrimoniul public

Imobilizarile corporale aflate in patrimoniul public in valoare de 129.404.246 lei sunt reprezentate de terenuri aparținând domeniului public al Statului aflate in administrarea Regiei. Aceste terenuri au fost inregistrate in conformitate cu HG 1705/2006, HG 758/2008 si HG 624/2010.

Ministerul Transporturilor, prin adresa nr. 53874/27.11.2013 a solicitat scoaterea acestor terenuri din evidenta contabila a Regiei, concomitent cu evidentierea acestora intr-un cont in afara bilantului in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, in vigoare la data respectiva.

Regia a procedat la scoaterea din evidenta a sumei de 130.404.974 lei la data de 31 martie 2014. In cursul anului 2015, valoarea acestor imobilizari corporale aflate in patrimoniul Public s-a redus la suma de 129.404.246 lei. In 2016, la aceasta suma s-au adaugat inca doua terenuri prin HG 359/11.05.2016 in valoare de 43.743 lei. Ulterior, in urma reevaluarii la 31.12.2016 valoarea imobilizarilor corporale aflate in patrimoniul public primite de RA ROMATSA in administrare este de 125.508.924 lei.

(d) Imobilizari financiare

Regia detine actiuni in valoare de 27.628.105 lei la Tarom SA – Regia Nationala de Transport Aerian („Tarom”), reprezentand 1,24% din capitalul social la 31 decembrie 2016 (31 decembrie 2015: 1,26%). Valoarea nominala a actiunilor este de 2,5 lei, Regia detinand 11.051.242 actiuni. 2.670.034 de actiuni au fost obtinute in iulie 1998 prin conversia creantelor de la Tarom la data de 30 septembrie 1997, pe baza Ordonantei Guvernului 45/1997.

In 2001, conform Ordonantei 173 emisa de Guvernul Romaniei („OG”) in data de 13 decembrie 2001 si publicata in Monitorul Oficial nr. 831/21 decembrie 2001, Regia a facut conversia creantei de la Tarom in valoare de 30.224.587 lei (atat creanta ce include taxa pe valoarea adaugata, cat si penalitatile de 8.019.625 lei datorate de Tarom ca urmare a intarzierii de plata) in actiuni in aceasta Regie.

In 2002, conform Legii 323/27 mai 2002 pentru aprobarea OG 173/13 decembrie 2001, taxa pe valoarea adaugata si penalitatile nu sunt acceptate ca aport la capitalul social al Tarom, Regia reducand astfel valoarea participatiei la 27.628.105 lei. In conformitate cu legislatia in vigoare, Regia nu are dreptul sa vanda aceste actiuni.

Datorita faptului ca Regia, in perioada detinerii actiunilor, nu a primit dividende, Regia a provizionat integral imobilizarile financiare detinute la Tarom la 31 decembrie 2016, 31 decembrie 2015 si 31 decembrie 2014.

In plus, Regia detine actiuni in valoare de 1.260.000 lei la 31.12.2016 in Centrul Regional de Excelenta in Aviatia Civila (CREAC).

Participarea R.A.ROMATSA la aceasta societate a fost aprobata in sedinta Consiliului de Administratie nr.10/28.07.2011, punctul 7.3 in baza notei de fundamentare nr.13.109/25.07.2011. CREAC este o societate pe actiuni de tip inchis avand un capital social format din 1.050.000 actiuni nominative in valoare de 10 lei fiecare. ROMATSA RA detine 40% din actiuni respectiv 420.000 de actiuni cu o valoare totala de 4.200.000 lei diminuata in cursul anului 2016 cu suma de 2.940.000 lei prin anularea obligatiei de plata pentru 294.000 de actiuni. Precizam de asemenea ca participarea R.A. ROMATSA im cadrul CREAC a fost provizionata integral in anul 2016 astfel ca in bilant sunt prezentate la valoarea lor neta (zero).

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

4. STOCURI

	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Materii prime si materiale	11.134.840	11.516.707
Materii prime si materiale aflate la terti	383.794	1.553.092
Alte stocuri	294.395	563.694
Avansuri pentru achizitii stocuri	20.358	16.496
Total	11.833.383	13.649.992

Stocurile includ in principal piese de schimb aferente echipamentelor utilizate de Regie. La 31 decembrie 2016 Regia a efectuat analiza specifica a stocurilor, in urma careia nu fost identificata necesitatea inregistrarii unui provizion.

5. CREANTE

	Sold la 31 decembrie 2015	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	239	239	-
Cienti si conturi asimilate	439.052.995	419.345.316	19.707.679
Provizioane de depreciere creante - cieni	(20.242.104)	(20.242.104)	-
TVA neexigibila	366.257	366.257	-
TVA de recuperat	4.028.060	4.028.060	-
Alte creante fata de bugetul statului	237.281	237.281	-
Debitori diversi si alte creante	7.605.042	7.605.042	-
Provizioane pentru deprecierea debitorilor diversi	(7.106.660)	(7.106.660)	-
Sume in curs de clarificare	1.831.784	1.831.784	-
Total creante	425.772.894	406.065.215	19.707.679

	Sold la 31 decembrie 2016	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	109.062	109.062	-
Cienti si conturi asimilate	163.856.785	163.856.785	-
Provizioane de depreciere creante - cieni	(22.072.385)	(22.072.385)	-
TVA neexigibila	393.484	393.484	-
TVA de recuperat	2.205.040	2.205.040	-
Alte creante fata de bugetul statului	951.058	951.058	-
Debitori diversi si alte creante	2.339.876	2.339.876	-
Provizioane pentru deprecierea debitorilor diversi	(1.605.588)	(1.605.588)	-
Sume in curs de clarificare	1.983.313	1.983.318	-
Total creante	148.160.645	148.160.764	-

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

5. CREANTE (continuare)

Creantele comerciale

	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Clienti – parti afiliate (vezi Nota 14.4)	3.555.039	3.587.488
Creante reprezentand zboruri exceptate (vezi Nota 14.4)	1.421.200	10.574.454
Clienti	432.467.883	148.706.116
Clienti incerti sau in litigiu	1.608.873	988.728
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor – clienti	(20.242.104)	(22.072.385)
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor – zboruri exceptate	-	-
Clienti facturi de intocmit	-	-
Furnizori debitori pentru prestari de servicii	239	109.062
Total	418.811.130	141.893.463

Toate serviciile de navigatie aeriana de ruta prestate clientilor interni si externi sunt evidentiata prin contul Eurocontrol. Soldul contului Eurocontrol inaintea ajustarilor de valoare pentru deprecierea creantelor – clienti la 31 decembrie 2016 este de 132.829.100 lei (420.739.034 lei la 31 decembrie 2015). Eurocontrol reprezinta Organizatia Europeana pentru Securitatea Navigatiei Aeriene, infiintata in conformitate cu Conventia Internationala si Acordul multilateral privind tarifele de ruta, la care Romania a aderat in conformitate cu Legea 44/1996.

Valoarea creantelor reprezentand zboruri exceptate la 31 decembrie 2016 este de 10.574.454 lei (1.421.200 lei la 31 decembrie 2015). Contravaloarea serviciilor de navigatie aeriana de ruta prestate de furnizorul de servicii de navigatie aeriana de ruta care sunt scutite de la plata tarifelor pentru aceste servicii se ramburseaza de la bugetul de stat, prin bugetul Ministerului Transporturilor in conformitate cu OUG 147/2007.

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general un termen de plata intre 30 si 90 de zile.

Alte creante

Descriere	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Alte creante cu Bugetul Statului	4.937.106	3.549.582
Dobanzi de incasat	620.640	1.428.916
Avansuri acordate personalului	144.300	78.327
Debitori diversi	6.840.103	832.633
Ajustari de valoare pentru debitori diversi si alte creante	(7,106,660)	(1.605.588)
Decontari din operatii in curs de clarificare	1.831.778	1.983.318
Total	7.267.267	6.267.301

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

5. CREANTE (continuare)

Alte creante (continuare)

„Alte creante cu Bugetul Statului” la 31 decembrie 2016 cuprind în principal taxa pe valoarea adăugată de încasat în suma de 2.205.040 lei.

„Decontările din operații în curs de clarificare” la 31 decembrie 2016 includ în principal: taxe de cautiune, onorarii experți, cheltuieli de executare aferente dosarelor privind litigiile pe care RA ROMATSA le are cu fostul salariat al D.S.N.A Cluj, Suciș Emil precum și sume aflate în litigiu reprezentând impozite și taxe locale cu Primăria Arad.

Soldul “Debitori diversi” la 31 decembrie 2016 este compus în principal din sumele cu care RA ROMATSA se afla înscrisă la masa credală, în urma falimentului unor agenți economici: SC MAREEA COMTUR SRL cu suma de 79.043 lei, ASTRA SA cu suma de 688.320 lei.

6. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT, CASA ȘI CONTURI LA BANCİ

a) Investiții financiare pe termen scurt

Nu este cazul.

b) Casa și conturi la banci

Această poziție financiară include următoarele:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Conturi la banci în lei	16.198.736	35.631.117
Conturi curente la banci în valută	165.246.371	308.399.303
Depozite pentru mai puțin de 3 luni	118.474.348	150.562.876
Acreditiv	-	-
Casa în Lei	47.291	75.398
Casa în valută	130.327	71.064
Alte valori	3.783	1.375
Casa și conturi la banci	300.100.857	494.741.131

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

6. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT, CASA SI CONTURI LA BANCII
(continuare)

a) Casa si conturi la banci (continuare)

In scopul întocmirii situației fluxurilor de trezorerie, disponibilitățile și elementele asimilate la 31 decembrie 2016 și 31 decembrie 2015, se prezintă după cum urmează:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Casa si conturi la banci	300.100.856	494.741.131
Depozite bancare cu scadenta peste trei luni	-	-
Total disponibilitati si elemente asimilate	300.100.856	494.741.131

7. DATORII

	Sold la 31 decembrie 2015	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Alte finantari pe termen lung	1.169.557	1.169.557	-
Furnizori	27.623.622	27.623.622	-
Furnizori facturi nesosite	1.873.920	1.873.920	-
Datorii fata de personal	23.376.893	23.376.893	-
Impozite si taxe aferente salariilor	22.394.012	22.394.012	-
Impozitul pe profit curent	3.546.941	3.546.941	-
Alte datorii fata de bugetul statului	435.137	435.137	-
Datorii fata de asociati	2.940.000	2.940.000	-
Creditori diversi	847.583	847.583	-
Total datorii	84.207.667	84.207.667	-

	Sold la 31 decembrie 2016	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Alte finantari pe termen lung	183.238	183.238	-
Furnizori	20.172.909	20.172.907	-
Furnizori facturi nesosite	2.265.968	2.265.968	-
Datorii fata de personal	22.241.858	22.241.858	-
Impozite si taxe aferente salariilor	25.377.725	25.377.725	-
Impozitul pe profit curent	10.933.833	10.933.833	-
Alte datorii fata de bugetul statului	111.064	111.064	-
Datorii fata de asociati	-	-	-
Creditori diversi	1.142.218	1.142.220	-
Total datorii	82.428.931	82.428.931	-

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

7. DATORII (continuare)

Datoriile comerciale

Descriere	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Furnizori – parti afiliate (vezi Nota 14.4)	4.163.086	1.569.612
Furnizori	15.915.508	14.305.903
Furnizori de imobilizari	7.545.029	4.297.392
Furnizori – facturi nesosite	1.873.921	2.265.969
Total	29.497.544	22.438.876

Alte datorii

Descriere	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Datorii si contributiile unitatii in legatura cu personalul	23.376.892	39.061.487
Impozitul pe salarii	22.394.012	8.538.846
Creditori diversi	4.957.141	1.325.456
Alte datorii fata de Bugetul de Stat	3.982.078	11.064.147
Total	54.710.123	59.990.054

8. PROVIZIOANE

0	Sold 1 ianuarie 2015	Cresteri	Reduceri	Sold 31 decembrie 2015
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru beneficii angajati	272.426.130	31.130.296	-	303.556.426
Alte provizioane	140.500.926	70.161.780	-	210.662.706
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	11.272.384	4.821.013	-	16.093.397
Total provizioane	424.199.440	106.113.089	-	530.312.529

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. PROVIZIOANE (continuare)

(a) Provizioane pentru beneficii angajati

Provizioane pentru pensii si obligatii similare

Conform prevederilor Contractului Colectiv de Munca in vigoare la 31 decembrie 2016, Regia acorda beneficii in bani in functie de vechimea in munca si la pensionare pentru salariati. Aceste beneficii sunt reprezentate de un numar variabil de salarii de baza acordate functie de categoria profesionala a anagajatului care se pensioneaza. De asemenea, angajatii primesc bonusuri jubiliare, echivalentul unui salariu de baza, la fiecare 5 ani, incepand cu al 10-lea an de vechime in munca acumulata. La 31 decembrie 2016 Regia a constituit provizioane pentru aceste beneficii in suma de 303.556.426 lei (272.426.130 la 31 decembrie 2015).

Orice estimare actuariala este subiectiva, iar diferiti experti pot avea abordari diferite si pot utiliza ipoteze diferite in determinarea unei asemenea estimari. Cheltuielile viitoare efective nu vor fi identice cu cele estimate, putand diferi semnificativ fata de estimari. Calculele aferente estimarii sunt bazate pe anumite ipoteze descrise in aceste situatii financiare, iar valorile astfel determinate sunt dependente de concretizarea acestor ipoteze. Ipotezele utilizate sunt responsabilitatea conducerii Regiei.

(b) Provizioane pentru activitatea de ruta

In conformitate cu Codul Fiscal - Legea 227/2015 si cu politicile contabile descrise in Situatiile Financiare, Regia poate constitui trimestrial un provizion pentru activitatea de ruta, deductibil fiscal. Ordonanta 18/2012 privind modificarea OG 46/1998 pentru aderarea la Conventia Internationala EUROCONTROL a adus importante modificari privind calculul acestui provizion.

Provizionul este determinat ca diferenta intre rezultatul operational al activitatii de ruta si partea de venit de ruta reprezentand valoarea rentabilitatii activelor. Scopul provizionului este de a acoperi posibilele pierderi operationale in exercitiile viitoare in cazurile in care veniturile aferente tarifelor anuale aprobate de EUROCONTROL nu acopera cheltuielile de exploatare.

Autoritatea de reglementare a tarifelor pentru activitatea de ruta si terminal a ROMATSA a stabilit, pentru perioadele 2011-2014 respectiv 2015-2019, obligativitatea recuperarii supra/sub-tarifelor rezultate in baza variatiilor dintre volumele de trafic si inflatia prognozate, respectiv reale. Efectele acestor supra/sub-tarifari din fiecare perioada curenta se vor recupera, fie de catre EUROCONTROL sau de ROMATSA, prin ajustarea tarifelor practicate la 2 ani dupa anul care genereaza variatiile mai sus mentionate.

Conditiiile politice din Ucraina in ultimii doi ani, precum si reducerea semnificativa a inflatiei reale, au cauzat variatii semnificative fata de volumele de trafic, respectiv cotele inflatiei aferente anului 2016. Aceste variatii au dus la o supratarifare in cursul perioadei curente, iar Regia se asteapta ca autoritatea sa recupereze aceste sume prin ajustarea tarifului practicat de catre Regie in perioadele viitoare, conform prevederilor regulamentului mentionat anterior.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. PROVIZIOANE (continuare)

(c) Provizioane privind fondul de participare a salariatilor la profit

Provizionul privind fondul de participare a salariatilor la profit in valoare de 39.436 lei a fost constituit la sfarsitul exercitiului financiar 2015 in conformitate cu prevederile OG 64/2001 pentru a reflecta obligatiile contractuale ale Regiei la 31 decembrie 2015. Suma de 39.436 lei nu a fost distribuita salariatilor in cursul anului 2016.

In conformitate cu Art. 1e) din Ordonanta 64/2001, regiile autonome care s-au angajat si au stabilit prin bugetele de venituri si cheltuieli obligatia de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajatilor in relatie cu acestea, pot acorda aceste drepturi in limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar realizat la nivelul Regiei, in exercitiul financiar de referinta.

La finele anului 2016, regia inregistrează pierdere și nu constituie provizion pentru participarea personalului la profit.

(d) Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli includ provizioanele pentru litigii care au fost constituite pentru procese aflate in derulare in instanta cu sanse semnificative de a fi pierdute de catre Regie.

Soldul la 31 decembrie 2016 se compune in principal din suma de 4.670.440 lei care a fost provizionata in legatura cu dosarele 1736/33/2011, 1342/R/2011 si 8876/211/2012 in contradictoriu cu persoana fizica Suci Emil, un fost angajat al Regiei.

In cursul anului 2014, Regia a facut subiectul unui control al Corpului de Control al Primului Ministru. Raportul corpului de control a fost remis conducerii Regiei iar rezultatele controlului fac referire la achitarea unor sume aferente concediilor de recuperare psihologica fara a fi respectate conditiile legale si a conditiilor prevazute in contractul colectiv de munca. Astfel, raportul identifica anumite cheltuieli efectuate de catre companie in perioada 2010-2014, in numele angajatilor, fara a fi indeplinite toate conditiile conexe pentru efectuarea acestor cheltuieli.

Ca urmare a celor mentionate mai sus, Regia a initiat un litigiu impotriva furnizorilor de servicii (agentii de turism) care au facturat aceste servicii catre Romatsa. Litigiul este in curs si Regia a inregistrat un provizion in suma de 4.737.811 RON in legatura cu aspectul descris mai sus. In cursul anului 2016 nu au existat modificari semnificative in legatura cu acest litigiu.

Alte sume semnificative incluse in acest provizion sunt:

- Provizion Orest, JETT Aliance (dosar 2105/2010) – 4.775.616 lei;
- Provizion litigiu Aeroportul Timisoara TSR – 1.058.114 lei – in baza unei Decizii a Consiliului Local Timisoara incheiate in mod unilateral, Aeroportul Timisoara a modificat tarifele de inchiriere pentru spatile inchiriate de Companie in incinta aeroportului. ROMATSA a continuat sa plateasca conform contractului initial contravaloarea chiriei, Aeroportul pretinzand plata diferentei de pret incepand cu data deciziei Consiliului Local.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

9. ELEMENTE EXTRAORDINARE SI VENITURI / CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS

Cheltuielile in avans includ in principal contributiile la Eurocontrol aferente primului trimestru al anului urmator in suma de 7.992.137 lei la 31 decembrie 2016 (8.650.990 lei la 31 decembrie 2015) si alte cheltuieli aferente perioadelor viitoare (licentierea personalului, prime de asigurare, etc.). Contributiile la Eurocontrol reprezinta sume pe care aceasta organizatie le factureaza in contul serviciilor furnizate operatorilor de management al traficului aerian (ex.: colectarea tarifelor de ruta).

	sold la 31 decembrie 2015	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Venituri in avans			
Subventii pentru investitii	886.000	81.861	804.139
Venituri inregistrate in avans	<u>386.782</u>	<u>386.782</u>	<u>-</u>
Total	<u>1.272.782</u>	<u>468.643</u>	<u>804.139</u>

	sold la 31 decembrie 2016	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Venituri in avans			
Subventii pentru investitii	968.419	139.724	828.695
Venituri inregistrate in avans	<u>218.644</u>	<u>218.644</u>	<u>-</u>
Total	<u>1.187.063</u>	<u>358.368</u>	<u>828.695</u>

10. CAPITAL SI REZERVE

Patrimoniul Regiei

Valoarea patrimoniului Regiei la 31 decembrie 2016 era de 214.684.295 lei (31 decembrie 2014: 214.684.295 lei).

Patrimoniul Regiei este detinut in totalitate de stat, fiind administrat de Ministerul Transporturilor. Patrimoniul nu este divizat in actiuni. Valoarea nominala a patrimoniului include reevaluari statutare facute in 1999 si 2000 pentru mijloacele fixe. Reevaluarea mijloacelor fixe in conformitate cu OG 46/1998 si Codul Fiscal - Legea 227/2015 realizata in 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2010, 2013 si 2016 a fost inregistrata in rezerve.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

11. CIFRA DE AFACERI

Regia presteaza servicii numai pe teritoriul Romaniei. Cifra de afaceri este compusa din urmatoarele venituri:

Nr. Crt.	Explicatie	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
1	Servicii de ruta	754.741.405	722.929.355
2	Servicii de terminal	81.307.208	104.726.031
3	Alte venituri	1.423.911	1.489.560
TOTAL		837.472.524	829.144.946

Pentru anul 2016, Regia a recunoscut venituri in valoare de 9.153.253 lei aferente zborurilor exceptate in cadrul serviciilor de ruta.

Conform Conventiei Internationale a Eurocontrol referitor la Cooperarea pentru Siguranta Spatiului de Navigare, statele membre opereaza un sistem comun de taxare a rutelor ce presupune o taxare unica a zborului si ofera statelor membre servicii de calculare, facturare si colectare prin intermediul Oficiului Central de Tarife de Ruta al Eurocontrol-ului.

12. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

a) Indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere

	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Administratori	851.623	621.741
Directori	10.715.490	9.304.301
TOTAL	11.567.113	9.926.042

b) Avansurile si creditele acordate membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere

La 31 decembrie 2016 si 31 decembrie 2015 Administratorii si Directorii nu aveau credite sau avansuri luate de la Regie.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

12. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE (continuare)

c) Salariati

Explicatie	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Numarul mediu de angajati in timpul anului		
Personal administrativ	401	398
Personal operativ	1.111	1.111
TOTAL	1.518	1.509
Cheltuiala cu salariile angajatilor	430.080.470	451.426.546
Salarii de plata la sfarsitul perioadei	19.246.343	17.960.354

13. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Nr. Crt.	Explicatie	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
1	Contributia la Eurocontrol	31.649.650	33.935.450
2	Taxa de licenta personal	1.487.782	1.118.604
	Costuri cu intretinerea si reparatiile	3.449.325	2,729,240
3	Cheltuieli cu transportul si deplasarea angajatilor	13.327.232	6.866.027
4	Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	44.525.732	38.768.590
5	Cheltuieli de protocol	1.213.532	1.059.685
6	Cheltuieli cu posta si comunicatiile	5.624.615	5.746.521
7	Cheltuieli cu asigurarile	9.858.762	6.857.734
8	Cheltuieli cu donatiile acordate	2.065.006	1.443.323
9	Cheltuieli cu scolarizarea	12.000	17.219.450
10	Alte taxe si costuri similare	3.793.543	3.260.517
11	Cheltuieli cu chirii	2.923.580	3.262.560
12	Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor	-	6.366.782
13	Alte cheltuieli	1.242.094	7.908.499
TOTAL		121.171.855	136.542.982

Cresterea altor cheltuieli de exploatare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016 este explicata in principal de cresterea cheltuielii cu contributia catre Eurocontrol, precum si de cresterea cheltuielilor cu pregatirea personalului (variatiile apar ca urmare a intrarii in vigoare a OMF 1802/2014 care prevede folosirea contului 615 pentru inregistrarea cheltuielilor cu pregatirea personalului in locul contului 625, conform OMF 3055/2009), respectiv cresterea cheltuielilor din reevaluarea imobilizarilor.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14. ALTE INFORMATII

14.1. Repartizarea profitului

Prin derogare de la prevederile art. 1 alin. (1) lit. f) din Ordonanta Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, publicata in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I, nr. 536 din 1 septembrie 2001, aprobata cu modificari prin Legea nr. 769/2001, cu modificarile si completarile ulterioare, la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit se repartizeaza in cuantum de minimum 50% sub forma de varsaminte la bugetul de stat sau local, in cazul regiilor autonome, ori sub forma de dividende, in conditiile legii, in cazul societatilor nationale, companiilor nationale si societatilor comerciale cu capital integral sau majoritar de stat.

Intrucat in exercitiul incheiat la 31 decembrie 2016 Regia a inregistrat pierdere in valoare de 53.835.822 lei, nu este cazul de aplicare a prevederilor mai sus mentionate.

14.2. Informatii referitoare la impozitul pe profit

Reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit:

Nr. crt. Explicatie	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
1 Profit inainte de impozitare	8.718.923	(53.835.823)
2 Rezerva legala deductibila	437.918	-
3 Amortizare fiscala	51.221.321	40.899.299
4 Elemente asimilate veniturilor (amortizarea rezervelor din reevaluare)	6.996.293	5.593.341
5 Venituri neimpozabile	(22.729.955)	(27.869.077)
6 Cheltuieli nedeductibile in scopul calcularii impozitului	128.522.521	244.153.767
7 Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	-	-
8 Profit impozabil	61.922.468	127.142.909
9 Impozitul pe profit	9.907.595	20.342.865
10 Cheltuieli cu sponsorizari deductibile fiscal	1.981.519	1.443.324
11 Impozitul pe profit datorat	7.926.076	18.899.541
12 Rezultat fiscal (8-11)	53.996.392	108.243.368
13 Profit contabil	792.847	(53.835.822)

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.3. Indicatori economico – financiari

	2015	2016	Formula de calcul
1. Indicatori de lichiditate			
Indicatorul lichiditatii curente	8,91	8,13	Active curente / Datorii curente
Indicatorul lichiditatii imediate	8,77	7,96	Active curente – Stocuri / Datorii Curente
2. Indicatori de activitate			
Numarul de zile de stocare	557,43	811,50	Stoc mediu / Cheltuieli stocuri * 365
Viteza de rotatie a debitelor-clienti	121,25	123,41	Sold mediu clienti / Cifra de afaceri * 365
Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	10,81	11,52	Sold mediu furnizori / Cheltuieli din exploatare * 365
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	1,94	1,36	Cifra de afaceri / Active imobilizate
Viteza de rotatie a activelor totale	0,71	0,65	Cifra de afaceri / Active totale
3. Indicatori de profitabilitate			
Rentabilitatea capitalului angajat	1,30%	-	Profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit / Capital angajat * 100
Marja bruta din vanzari	0%	-	Profit brut din exploatare / Cifra de afaceri * 100

14.4. Relatii cu parti afiliate

Partile afiliate includ societatile ce apartin de Ministerul Transporturilor. Tranzactiile si soldurile cu partile afiliate sunt urmatoarele:

	Sold creante de la		Sold datorie catre	
	2015	2016	2015	2016
Tarom	3.487.988	3.538.521	56.698	41.818
Autoritatea Aeronautica Civila Romana	17.998	2.138	4.081.428	1.507.895
CN Aeroporturi Bucuresti	43.028	42.943	21.736	19.899
Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta	1.726	1.103	3.225	-
Aeroport International Timisoara	4.300	2.782	-	-
	3.555.039	3.587.488	4.163.086	1.569.612

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.4. Relatii cu parti afiliate (continuare)

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 exceptate, prestate de Regie si recunoscute in cadrul cifrei de afaceri in anul 2016 au fost in valoare de 9.153.253 lei (2015: 7.891.261 lei).

Valoarea creantelor de la Ministerul Transporturilor la 31 decembrie 2016 este de 10.574.454 lei (31 decembrie 2015: 1.421.200 lei).

Ajustarile de valoare aferente creantelor de la Ministerul Transporturilor la 31 decembrie 2016, sunt in suma de 0 lei (31 decembrie 2015: 0 lei).

Tranzactiile Regiei cu partile afiliate se prezinta astfel:

	Vanzari		Cumparari	
	2015	2016	2015	2016
Autoritatea Aeronautica Civila				
Romana	108.189	(433)	19.232.589	22.893.346
Tarom	22.048.728	25.195.474	1.183.141	926.220
CN Aeroporturi Bucuresti	398.113	442.498	1.947.408	2.369.939
Aeroportul International				
Mihail Kogalniceanu-				
Constanta	20.338	16.535	168.882	-
Aeroport International				
Timisoara	20.932	25.422	317.442	422.324
	22.596.300	26.654.073	22.849.462	25.778.231

Centrul Regional de Excelenta in Aviatia Civila („CREAC”) a devenit parte afiliata in cursul anului 2011, participarea Regiei la aceasta Regie fiind aprobata in sedinta Consiliului de Administratie nr.13 din 1 septembrie 2011. CREAC este o Regie pe actiuni de tip inchis avand un capital social format din 1.050.000 actiuni nominative in valoare de 10 lei fiecare; Regia detine 40% din actiuni. Valoarea investitiei Regiei in CREAC la data de 31 decembrie 2016 este de 1.260.000 lei. In cursul exercitiului incheiat la 31 decembrie 2016 nu au existat tranzactii cu entitatea nou creata.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14.5. Alte informatii

a) Analiza rezultatului din exploatare

<i>Indicatorul</i>	2015	2016
1. Cifra de afaceri neta	837.472.524	829.144.946
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	846.815.416	876.743.004
3. Cheltuielile activitatii de baza	846.815.416	876.743.004
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de productie	-	-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	(9.342.892)	(47.598.058)
7. Cheltuieli de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administratie	-	-
9. Alte venituri din exploatare	3.282.783	8.059.973
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	(6.060.109)	(39.562.786)

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.5. Alte informatii (continuare)

b) Informatii privind relatiile cu filiale, intreprinderi asociate sau cu alte intreprinderi in care se detin titluri de participare strategice

Informatiile privind intreprinderile in care se detin titluri de participare sunt prezentate in Nota 3 (d).

Detaliile privind tranzactiile cu partile afiliate si natura relatiilor cu acestea sunt prezentate in Nota 14.4.

c) Evenimente ulterioare

Conducerea Regiei, pe baza analizei efectuate, considera ca nu exista evenimente ulterioare datei bilantului care sa necesite prezentare sau ajustare in situatiile financiare.

d) Onorariile platite auditorilor

Onorariul platit auditorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016 este stabilit in contractul dintre Regie si auditor (Deloitte Audit SRL).

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.5. Alte informatii (continuare)

e) Cadrul legislativ – fiscal

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului.

Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efecti ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Regia considera ca si-a achitat la timp si in totalitate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

f) Angajamente, conditionaliti si contingente

(i) Programul de investitii

Regia este angajata in continuarea programului de investitii, detaliat pe obiective dupa cum urmeaza:

Obiectiv	Valoare investitie 2017
Obiective in continuare din care:	
Implementarea unui sistem de e-management pentru R.A. ROMATSA	16.870.000
Sistem detectie vant de forfecare la AIHCB (LIDAR)	10.226.145
Modernizare sistem ILS/DME Craiova (Cat. II)	1.850.000
Modernizare sala ACC din CDZ Bucuresti (amenajare sala. in vederea implementarii sistemului ATM 2015+. contract INDRA in derulare)	27.419.860
Sistem de semnalizare luminoasa pentru traversarea controlata a cailor de rulare N si C de la AIHCB	1.137.595
Turn control nou pe Aeroportul Cluj-Napoca	829.163
Sistem ATM 2015+ (SW. HW)	141.055.827
Sistem radiant VHF la Costila	73.361
Sistem COM/VHF Centru de pregatire Cluj	1.250.000
Echipare anexa cladire CDZ Constanta	1.403.639
Platforme betonate la Centrul de Emisie 1. Centrul de Emisie 2. Centrul de receptie VHF din incinta AIHCB	932.229
Instalare echipament ILS/DME la Constanta	3.520.854
Modernizare imprejmuire si porti acces la DSNA Sibiu	503.262
Echipare turn control nou la Aeroportul Suceava	700.000
Amenajare turn control Baneasa	753.893
Modernizare APP Arad	3.076.840
Modernizare APP Constanta	2.356.650

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.5. Alte informatii (continuare)

f) Angajamente, conditionaliti si contingente (continuare)

(i) Programul de investitii (continuare)

Obiectiv	Valoare investitie 2016
Amenajare sala simulator ACC pentru functionare ca TDS/CR1/SIM	6.037.660
Sala Tehnica Extinsa 2	14.141.024
Amenajare acces auto cladire radiofar indepartat DSNA Sibiu	715.044
Sistem monitorizare profil vertical vant bazat pe SODAR la AIHCB	450.000
Realizare tavan fals atelier electric CDZ Bucuresti	130.000
Inlocuire echipament ILS/DME 08L Otopeni	3.267.920
TOTAL	237.958.460

Obiective noi:	Valoare investitie 2016
Sistem computerizat integrat AIS (pentru asigurarea ADQ, elaborare harti, proceduri si e-AIP)	11.115.375
Instalare senzori meteo ROMAWOS pentru Categoria II RWY 27 la Aeroportul Craiova	1.073.470
Amenajare platforma cu instrumente meteorologice la aeroportul Craiova	229.026
Amenajare turn la Aeroportul Bacau	3.300.000
Modernizare SDSI	147.594
Modernizare dispecerat DOS	1.292.371
Cosuri de fum centrala termica	153.988
Imprejmuire terasa observator meteo Arad	12.000
Relocare centru de emisie Timisoara Tx	453.169
Mutare garaj auto la DSNA Suceava	15.000
Modernizare sistem detectie perimetrata	334.582
Upgrade sistem AMHS/CIDIN/AFTN	2.900.000
Sistem de inregistrare vocala DSNA Craiova, Aeroport Arad si Centru de Pregatire Cluj	603.000
Sistem de inregistrare VoIP	2.910.000
Statii radio compatibile VoIP si 8,33kHz	5.700.000
Sisteme VCSS la TWR Craiova, TWR Baneasa, TWR Tulcea, TWR Bacau, TWR Oradea si TWR Arad	3.750.000
Linie radioreleu CDZ Arad – MSSR Manastur	300.000
Sistem control acces DSNAR Arad	200.291
Implementare acord INEA DME/PBN	5.335.380
Dotari independente	18.500.000
Alte cheltuieli - studii	1.250.750
TOTAL OBIECTIVE NOI	59.575.995
TOTAL	297.534.456

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

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.5. Alte informatii (continuare)

f) Angajamente, conditionaliti si contingente (continuare)

(ii) Dezvoltarea si implementarea Sistemului ATM 2015+

Proiectul ATM2015+ are ca obiectiv principal definirea, implementarea, testarea si punerea in operare a Sistemului ATM2015+, sistem ce urmeaza a fi instalat si operat la ACC Bucuresti. APP Arad. APP Constanta, APP Bucuresti, inclusiv pozitiile operationale militare aferente acestora, FIC Bucuresti. precum si la 15 TWRs (mai putin TWR Otopeni).

Stadiul Proiectului

In urma licitatiei deschise, organizata pentru atribuirea dezvoltarii si implementarii Sistemului ATM2015+ a fost semnat la data de 29 iulie 2013 Contractul de prestari de servicii nr. 268, prin care Indra Sistemas din Spania urmeaza sa implementeze Sistemul ATM2015+, in trei etape si anume:

- Etapa 1 – pana in decembrie 2016
- Etapa 2 – pana in 2018
- Etapa 3 – incepand cu 2020

Etapa STEP 1 urmeaza sa fie implementata in doua faze si anume:

- Faza 1 – pana in februarie 2016 si
- Faza 2 - pana in decembrie 2016.

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

Dupa analiza in cadrul echipei Proiectului ATM2015+ a rezultatelor testelor FAT si SAT aferente Prototipului Sistemului ATM2015+, a fost concluzionat faptul ca Prototipul furnizat de catre Indra Sistemas indeplineste cerintele functionale si de integrare solicitate prin cerintele functionale ale Romatsa.

In acest moment Proiectul este in faza de finalizare a dezvoltarii modulelor software componente ale Sistemului ATM2015+, urmand ca in a doua parte a anului curent sa se efectueze testarea sistemului (in fabrica si pe amplasament), precum si pregatirea personalului Romatsa care va opera sistemul mai sus referit.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.5. Alte informatii (continuare)

f) Angajamente, conditionaliti si contingente (continuare)

(ii) Dezvoltarea si implementarea Sistemului ATM 2015+

Proiectul ATM2015+ are ca **obiectiv principal** definirea, implementarea, testarea si punerea in operare a Sistemului ATM2015+, sistem ce urmeaza a fi instalat si utilizat la ACC Bucuresti, APP Arad, APP Constanta, APP Bucuresti, inclusiv pozitiile operationale militare aferente acestora, FIC Bucuresti, precum si la 15 TWR-uri (mai putin TWR Otopeni, unde exista deja un sistem ASMGCS cu care sistemul ATM2015+ va fi interconectat).

Sistemul ATM2015+ este dezvoltat in scopul **imbunatatirii sigurantei** managementului traficului aerian in FIR Bucuresti. Sistemul este dezvoltat pe o **arhitectura moderna, care integreaza noul concept Open Architecture definit de SESAR** care va permite o dezvoltare ulterioara, scalabila, a acestuia si va **implementa cerintele SES si SESAR aplicabile** la data punerii acestuia in operare. De asemenea, Sistemul ATM2015+ va contine functiuni ce vor facilita trecerea de la actuala planificare si operare a zborurilor pe baza de plan de zbor, la conceptul **operatiunilor bazate pe traiectoria de zbor 4D**.

Totodata, Sistemul **va contine capabilitatea de utilizare a comunicatiilor tip CPDLC/ Air-Ground Datalink**, asigurandu-se astfel conformitatea Romaniei cu cerintele Regulamentului CE nr. 29/ 2009.

Proiectul presupune realizarea urmatoarelor:

Dezvoltarea, livrarea, instalarea, testarea si punerea in functiune de catre Furnizor a **Sistemului ROMATSA ATM 2015+** ce cuprinde fara a se limita la urmatoarele: (a) software inclusiv licente pentru software, codul sursa al sistemului, kit de instalare, (b) echipamente, inclusiv hardware, (c) documentatie tehnica inclusiv manual de uilizare, manual de instalare, manual de recuperare automata a datelor, manual de recuperare in caz de dezastru.

Stadiul fizic al lucrarilor :

- **Stadiul:** In derulare Contractul nr. 268/29.07.2013 cu firma Indra Sistemas SA pentru perioada 29.07.2013 – 01.02.2019. S-au livrat si instalat echipamentele aferente Fazei 1 a proiectului estimata a se finaliza in luna noiembrie 2017. De asemenea s-a livrat documentatie tehnica a sistemului si s-a achitat in procent de 70%, testele FAT Faza 1 acceptate, scolarizare la furnizor finalizata. In perioada 29.01.2017- 03.03.2017 s-au desfasurat testele SAT Faza 1 si Sistemul a trecut cu succes aceste teste.
- **Actiuni viitoare:** Certificarea sistemului, scolarizarea interna a personalului si Transferul in Operational Faza 1 a sistemului in sala "Cota 0" pana la data de 01.11.2017.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.5. Alte informatii (continuare)

f) Angajamente, condicionaliti si contingente (continuare)

(iii) Garantii

La 31 decembrie 2016 Regia a recunoscut extrabilantier scrisori de garantie bancara in legatura cu contractele de investitii derulate in valoare totala de lei.

Denumire ordonator (furnizor)	31 decembrie 2016
RECOM	1.883
ASTRA	540.488
Total	542.371

(iv) Actiuni in instanta

Regia este obiectul unui numar de actiuni in instanta rezultate in cursul normal al desfasurarii activitatii. Conducerea Regiei considera ca aceste actiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice si a pozitiei financiare a Regiei.

Printre acestea, se numara si o actiune intentata Statului Roman de catre fratii Micula si castigata in prima instanta de catre reclamanti, in urma careia Regiei, in calitate de organizatie reprezentanta a Statului Roman, i s-au poprit drepturile de incasare a creantelor in legatura cu EUROCONTROL incepand cu data de 15 Septembrie, 2015. Ulterior, in urma apelurilor formulate de catre Regie incepand cu data de 24 Septembrie 2015, instantele ulterioare au dat castig de cauza ROMATSA iar EUROCONTROL a reinceput viramentele de fonduri catre Regie in cadrul creantei pe care Regia o avea de incasat.

La data de 25 ianuarie 2016, Tribunalul francofon de prima instanta din Bruxelles, Sectia Civila, s-a pronuntat in sensul admitterii actiunilor formulate de ROMATSA si Romania si a dispus ridicarea poprii.

Impotriva acestei Sentinte, au fost formulate cereri de apel atat de catre Viorel Micula precum si de catre Ioan Micula si cele trei societati.

Calendarul procedural stabilit de catre instanta Curtii de Apel din Bruxelles a stabilit urmatoarele termene:

- 31 octombrie 2016 – termen pentru concluzii preliminare ROMATSA, Comisia Europeana si EUROCONTROL;
- 15 Noiembrie 2016 – termen concluzii preliminare ROMANIA;
- 31 martie 2017 - termen concluzii preliminare apelanti Micula;
- 15 iunie 2017 - termen pentru concluzii suplimentare ROMATSA, Comisia Europeana si EUROCONTROL;
- 30 iunie 2017 - termen pentru concluzii suplimentare ROMANIA;
- 29 septembrie 2017 - termen concluzii suplimentare apelanti Micula;
- 30 noiembrie 2017 - termen pentru concluzii finale ROMATSA, Comisia Europeana, EUROCONTROL si ROMANIA.

R.A. ROMATSA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.5. Alte informatii (continuare)

g) Instrumente financiare si managementul riscului

Riscul de curs valutar

Moneda utilizata pe piata interna este leul romanesc, iar pentru imprumuturile externe costurile de finantare sunt exprimate in diferite monede externe. Ca urmare, imprumuturile in valuta sunt ulterior exprimate in lei, la cursul de la sfarsitul anului. Diferentele rezultate sunt incluse in contul de profit si pierdere si nu afecteaza fluxul de numerar pana in momentul lichidarii datoriei.

Riscul de credit

In decursul activitatii sale, Regia este expusa riscului de credit, in special datorita creantelor comerciale, Conducerea Regiei monitorizeaza expunerea la riscul de credit in mod regulat. Situatiile financiare contin ajustari in legatura cu riscul de credit, care reprezinta 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

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

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situatiilor financiare ale Regiei rezultate din eventuala deteriorare a lichiditatii pietei financiare, depreciere a activelor financiare influentate de conditii de piata nelichide si volatilitatea ridicata a monedei nationale si a pietelor industriale si financiare.

Conducerea Regiei crede ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini cresterea activitatii Regiei in conditiile de piata curente prin:

- monitorizarea constanta a lichiditatii;
- urmarirea stricta a cheltuielilor;
- monitorizarea zilnica a fluxurilor de trezorerie si evaluarea efectelor asupra debitorilor sai a accesului limitat la fonduri;
- efectuarea unor plasamente cat mai avantajoase